

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
อำเภอทับปุดบุรี  
จังหวัดปราจีนบุรี



## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงได้ให้ทุกส่วนราชการทำความเข้าใจต่อหลักการพื้นฐานของการควบคุมภายใน และให้หัวหน้าส่วนราชการมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

## สารบัญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑ - ๒
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓ - ๑๔
๓. รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๕ - ๒๖
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๗ - ๒๘
ภาคผนวก	๒๙

# แบบ ปค.๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอekinบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอekinบุรี

ลายมือชื่อ.....

(นายทองกลาง พิลาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

# แบบ ปค. ๔

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สถานที่ปฏิบัติงานมีความคับแคบ บางครั้งการให้บริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการจำนวนมากหลายรายในคราวเดียวกันอาจไม่ได้รับความสะดวกรวดเร็วเท่าที่ควร การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่มีความชัดเจน และตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนมีปริมาณมาก เนื่องจากเป็นภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนและภารกิจที่กำหนดขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งทำให้บรรยากาศในการทำงานบางครั้งมีความตึงเครียดเนื่องจากงานไม่เสร็จทันเวลาตามที่กำหนด เจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม รักษาระเบียบวินัยของทางราชการเป็นอย่างดี ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่หน่วยงานไม่สามารถที่จะควบคุมได้โดยตรง แต่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ได้แก่ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ นโยบายทางการเมืองของรัฐบาล การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและวัฒนธรรม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ดังนั้นภารกิจต่าง ๆ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก แต่งานบางเรื่องก็ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่จึงต้องทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและให้ความร่วมมือในการควบคุมภายใน หัวหน้าสำนักปลัดได้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การต่อบัตรคนพิการ งานด้านการรับเงิน - การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานด้านออกแบบและควบคุมอาคาร งานด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p><b>ข้อสรุป</b> ของการควบคุมภายในแต่ละงานพร้อมจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีจำนวน ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง พบว่าประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด</li> <li>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) พบว่า ประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต.ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น</li> </ol>



## องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน มีหน้าที่จำนวนจำกัด ไม่มีการมอบหมายให้ชัดเจนว่าเจ้าหน้าที่คนใดปฏิบัติหน้าที่ใด ในทางปฏิบัติมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซ้ำซ้อนกัน ทำให้เกิดความสับสนล่าช้าและขาดความชัดเจนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน, การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและในส่วนของระบบบัญชีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และความแม่นยำถูกต้องในทุกขั้นตอนประการสำคัญคือเจ้าหน้าที่ต้องมีเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ภายในห้วงเวลาที่สม่ำเสมอให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้การตรวจสอบควบคุม ตลอดจนการรวบรวมข้อมูลด้านการเงิน ซึ่งเป็นความเสี่ยง “ ด้านการรับเงิน, การเบิกจ่ายเงิน, การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีจำนวนจำกัด และได้รับมอบหมายการปฏิบัติงานหลายด้านโดยไม่ได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ ความเข้าใจตลอดจนการดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์, การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง การลงทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบ เครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมเร่งรัดการจัดเก็บ เช่น แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำไว้แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ยากแก่การค้นหาการจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่ใช้ข้อมูลของปีก่อนทำให้จัดเก็บรายได้น้อย เป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้”</p> <p>- กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่สภาพดี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบโดยตรง มีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลและการเบิกจ่ายพัสดุอาจทำได้ไม่รอบคอบ อาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p>	<p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่าโครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ในกรณีที่ดินพื้นที่ตำบลยานรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด, ท่อระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน, ท่อระบายน้ำ, ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๑,๕๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีงานอยู่ในความรับผิดชอบมากเกินไปจึงทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p>๕. การต่อบัตรคนพิการ พบว่า คนพิการหลายรายได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่อบต. ยานรี ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน พบว่า ยังมีการจัดทำบัญชีล่าช้าทำให้การควบคุมตรวจสอบได้ไม่เต็มที่</p> <p>๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ขาดการประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การใช้วัสดุ อุปกรณ์ขาดการป้องกันและจัดเก็บไม่เป็นที่ขาดการบำรุงดูแลให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการตรวจรับว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ มีเงินงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ เช่น มีรายการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง, มีการก่องหน้ผูกพัน เช่น สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ, มีการลงนามครบถ้วน ทุกรายการ มีการออกคำสั่งจัดซื้อจัดจ้าง, มีการส่งมอบงานภายในกำหนด, มีการตรวจรับพัสดุ หรืองานจ้างตามสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับลงนามครบถ้วน, จัดทำฎีกาเสนอผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงาน ,จัดทำเช็ค</p> <p>- กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร”</p> <p>- กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กนักเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”</p>	<p>๙. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า การเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานและออกแบบงานเป็นบุคคลคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคา ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า เด็กยังมีพัฒนาการเรียนรู้อได้ไม่เต็มศักยภาพ ด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสถานที่คับแคบและพื้นที่ทำกิจกรรมได้ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) ขาดความรู้และประสบการณ์</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง</b> ในฤดูแล้งมีประชาชนขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคเป็นจำนวนมาก รถบรรทุกน้ำของ อบต. มีอยู่เพียงคันเดียว จึงทำให้การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเพียงพอ</p> <p><b>๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</b> ประชาชนที่มาประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปียังมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มีเพียงประชาชนบางกลุ่มในชุมชนที่สนใจและให้ความร่วมมือ</p> <p><b>๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b> โครงการที่นำมาทำเป็นข้อบัญญัติบางส่วนจะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</p> <p><b>๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</b> ในแต่ละเดือนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากสมาชิกสภา อบต. ประจำหมู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามข้อเท็จจริง</p> <p><b>๒.๕ การต่อบัตรคนพิการ</b> เจ้าหน้าที่ไม่ทราบวันออกบัตรและวันหมดอายุของบัตรคนพิการ จึงจ่ายเบี้ยยังชีพไปโดยไม่ทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว หากบัตรหมดอายุแล้ว อบต.ต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้เป็นการชั่วคราวก่อนเนื่องจากคนพิการที่บัตรหมดอายุต้องไปต่อบัตรตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งตามขั้นตอนต้องให้แพทย์ตรวจวินิจฉัยใหม่ก่อนต่อบัตร บางครั้งความพิการอาจหายได้ตามคำวินิจฉัยของแพทย์</p> <p><b>๒.๖ การรับเงิน – การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</b> คือเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดปริมาณงานที่ไม่สอดคล้องกับจำนวนเจ้าหน้าที่,เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้าน การปฏิบัติงานในระยะเวลาที่จำกัด ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชี และเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</p>	

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๗ การจัดเก็บรายได้</b> เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดการปฏิบัติตามขั้นตอนขอจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ ลงบัญชีลูกหนี้ไม่ครบ ทำให้หน่วยงานไม่สามารถจัดหารายได้เพิ่ม การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร</p> <p><b>๒.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> มีเจ้าพนักงานพัสดุเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลการเบิกจ่ายพัสดุไม่ทั่วถึงและรอบคอบอาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพขาดคนรับผิดชอบดูแล การใช้ทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและตรวจสอบได้ไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๒.๙ การตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> ตรวจสอบมียอดรายการไม่เพียงพอในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีและการโอนเงินงบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายและไม่มี การตรวจสอบเอกสาร เช่น การขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ และการจัดทำเช็ค</p> <p><b>๒.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร</b> บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบทานอีกครั้ง อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p><b>๒.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b> สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อันของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง</b></p> <p>(๑) ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ในฤดูแล้ง และ ให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด</p> <p>(๓) หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมี อยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง</p> <p>(๔) จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๖</p> <p><b>๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</b></p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</p> <p>(๒) ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน ออกมาประชุมประชาคม</p> <p><b>๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>(๑) การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>(๒) จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เพื่อให้ สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><b>๓.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหน ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และ เสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ ประชุมทุกเดือน</p> <p>(๒) ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภออินทร์บุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๕ การต่อบัตรคนพิการ</b></p> <p>(๑) ในการขึ้นทะเบียนคนพิการ ต้องจัดทำทะเบียนคุมโดยมีรายละเอียดของบัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภทความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ</p> <p>(๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคนพิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓.๖ การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) จัดให้มีการอบรม ชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชีตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านนี้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๓.๗ การจัดเก็บรายได้</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่งไปอบรมศึกษาดูงาน เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้, การจัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่น ซึ่งประสบผลสำเร็จในด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เพื่อนำไปพัฒนามาปรับปรุงและใช้ในหน่วยงาน</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการชำระภาษีครบถ้วน,การขอความร่วมมือจากร้านค้าในท้องถิ่น ในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี การเผยแพร่ข้อมูลการชำระภาษี แสดงผลดีกรณีมีผู้ชำระภาษีครบถ้วน และกรณีได้รับชำระภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>(๓) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี</p> <p>(๒) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p><b>๓.๙ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในส่วนนี้</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๓) จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p><b>๓.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p>(๑) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง</p> <p>(๒) สํารวจข้อราคาวัสดุก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓.๑๑ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>(๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน</p> <p>(๓) ของงบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการติดต่อ</b></p> <p>สำนักปลัดนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>- การรับเงิน - การส่งเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตั้งระบบโทรศัพท์ภายใน ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสารตลอดจนการรับส่งข้อมูลเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม ด้านการจัดเก็บเพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้นอกเหนือจากการทำเอกสารแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำบัญชีพัสดุและลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและรายงานจำนวนและเสียหายปีละ ๑ ครั้ง ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาสภายในติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	



**องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้ชัดเจนเพื่อที่จะปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และรวดเร็ว มีการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์และมีการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง ทำตามขั้นตอนของการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อที่จะตรวจสอบงานได้</p> <p>- การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ติดตั้งระบบ อินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงานและประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลความสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบถามตรวจสอบผู้ปฏิบัติอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.ย่านรี ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๑๑ งาน ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
๕. การต่อบัตรคนพิการ
๖. การรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษา
๗. การจัดเก็บรายได้
๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๙. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๑๐. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายทองกลาง พิลาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

# แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง	ปานกลาง	๑. ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด ๓. หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้ และมีอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง ๔. จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งประจำปี ๒๕๖๖	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒. มีการดำเนินการให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคในฤดูแล้งจริง ๓. ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง ๔. ประชาชนได้รับประโยชน์คุ้มค่า	-ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด	-จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการใช้น้ำ และรู้จักวิธีการใช้น้ำอย่างประหยัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u> ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการของประชาชนโดยตรง - เพื่อแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน - เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) มีความครบถ้วนสมบูรณ์ ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	ปานกลาง	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p> <p>๒. ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนออกมาประชุมประชาคม</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมและประสานวิทยาลัยการอาชีพกบินทร์บุรี, โรงเรียนเสริมสวยศศสยามเพื่อมาให้บริการประชาชน</p> <p>๓. มีประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น</p> <p>๔. ประชาชนที่มาประชุมประชาคมได้แจ้งปัญหาความต้องการโดยตรง ซึ่งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) มีความครบถ้วนสมบูรณ์ยิ่งขึ้น เกิดประโยชน์คุ้มค่ากับการดำเนินกิจกรรมในครั้งนี้</p>	<p>- ประชาชนที่มาร่วมประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต. ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งให้ที่ประชุมประชาคมทราบว่าปัญหาความต้องการของประชาชนทุกครัวเรือนมีความสำคัญกับ อบต.ย่านรี อย่างยิ่งไม่ว่าจะมีผู้รับผลกระทบจากปัญหานั้นมากหรือน้อย และถึงแม้ว่าปัญหาความต้องการจะไม่ได้จัดลำดับความสำคัญอยู่ในลำดับต้น อบต.ย่านรีก็จะช่วยบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนในเบื้องต้นให้ก่อน</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u> ๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) มาดำเนินการจริง</li> <li>- เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนและส่งเสริมการจัดเวทีประชาคม</li> </ul>	ปานกลาง	<p>๑. การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ -๒๕๗๐) ก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ -๒๕๗๐) เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>๑. คณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการประชุมร่วมกันเพื่อคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) มาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๒. โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p> <p>๓. โครงการที่จะดำเนินการจริงมีแผนงานครอบคลุมทุกโครงการเกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ย่านรี</p>	<p>- ในกรณีที่เขตพื้นที่ตำบลย่านรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด ท่อระบายน้ำเสียหาย ระบบประปาชำรุดในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน ท่อระบายน้ำ ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนกรณีฉุกเฉิน</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากที่สุด</p>	ปานกลาง	<p>๑. ในการ ประชุม ประจำเดือนของสมาชิก สภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไป สอบถามในที่ประชุมว่า หมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายเข้า ย้ายออก และ เสียชีวิตหรือไม่ และให้ สมาชิกสภา อบต. แจ้ง ข้อมูลนี้ในที่ประชุมทุก เดือน</p> <p>๒. ตรวจสอบ ข้อมูล ทะเบียนราษฎรกับงาน ทะเบียนราษฎรอำเภอ กบินทร์บุรี เป็นประจำทุก เดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้ นักพัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. นักพัฒนาชุมชนได้เข้าร่วมประชุม ประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต.ย่านรี ทุกเดือน เพื่อรับทราบข้อมูลการย้าย เข้า ย้ายออก และเสียชีวิตของผู้รับเบี้ย ยังชีพ พร้อมทั้งได้ตรวจสอบข้อมูล ทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภอ กบินทร์บุรี</p> <p>๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากขึ้น</p> <p>๔. ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพมีความ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เกิด ประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ย่านรี</p>	<p>- ผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ทุก เดือน มี ประมาณ ๑,๕๐๐ คน ซึ่ง การ ตรวจสอบข้อมูล การรับเบี้ยยังชีพ แต่ละเดือนยังเกิด ความผิดพลาดอยู่ บ้าง เนื่องจากมี ปริมาณผู้รับเบี้ย ยังชีพเป็นจำนวน มาก แต่เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลมี เพียงคนเดียว</p>	<p>- หลังจากที่นักพัฒนา ชุมชนได้ตรวจสอบ ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพ แล้ว ก่อนการเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุก เดือน หัวหน้าสำนัก ปลัด ต้องตรวจสอบ ข้อมูลอีกครั้งเพื่อให้ ข้อมูลมีความถูกต้อง มากที่สุด</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม            ๕. การต่อบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์            - เพื่อให้คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพต่ออย่าง            เนื่องกัน</p>	น้อย	<p>๑) ในการขึ้นทะเบียนคน พิการ ต้องจัดทำทะเบียน คุมโดยมีรายละเอียดของ บัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภท ความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ</p> <p>(๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคน พิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ย ยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนให้นักพัฒนาชุมชนใน การจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมบัตร คนพิการ และก่อนบัตรคน พิการหมดอายุ ๒ เดือนมีการ แจ้งเตือนให้คนพิการไปต่อบัตร ใหม่</p> <p>๓. คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. คนพิการมีความพึงพอใจต่อ การให้บริการของ อบต.ย่านรี เกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบ การทำงานของ อบต.ย่านรี</p>	<p>- คนพิการบางคน ไม่สามารถ เดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจากเดินทาง มาด้วยตนเอง ไม่ได้และผู้ดูแลก็ ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคน พิการหมดอายุ การรับเบี้ยยังชีพ ไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>- หลังจากที่แจ้งเตือนให้คน พิการมาต่อบัตร ภายใน ๒ สัปดาห์คนพิการไม่มาติดต่อ ทำบัตรใหม่ นักพัฒนาชุมชน ต้องลงพื้นที่เพื่อสอบถาม ความจริงว่าเหตุใดถึงไม่ เดินทางมาต่อบัตร และ ดำเนินการจัดทำเอกสารขอ ต่อบัตรใหม่ให้กับคนพิการลง ลายมือชื่อทันทีที่บ้านของคน พิการ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการที่ ไม่สามารถเดินทางมาด้วย ตนเองได้</p>	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง            กิจกรรม            ๖. ด้านการรับเงิน – ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน            วัตถุประสงค์            เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี</li> </ul>	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีถัดไป	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรมีจำนวน จำกัดปริมาณงานมี มากไม่สอดคล้องกับ จำนวนบุคลากรที่มี จำกัด</li> <li>- การผิดพลาดของ เอกสารทางการเงิน ชั้นตอนการปฏิบัติ เกี่ยวกับการเงินการ บัญชีและเกิดความ ล่าช้า การควบคุม ตรวจสอบไม่สามารถ ทำได้อย่างเต็มที่</li> </ul>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ชี้แจง แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไป เข้ารับการอบรมด้านนี้ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ตรวจสอบการจัดทำ บัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการ บันทึบบัญชีให้ครบถ้วนละ เป็นปัจจุบัน</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๗. ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ และรายได้อื่น ๆ มี ประสิทธิภาพถูกต้องเหมาะสม</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้</li> </ul>	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีถัดไป	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การประชาสัมพันธ์ และการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทำได้ไม่ทั่วถึง</li> <li>๒. การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินเจ้าของที่ดินไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้การติดตามการจัดเก็บภาษีทำได้ยาก</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่งอบรมศึกษาดูงานเกี่ยวกับรายได้, การจัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่นซึ่งประสบผลสำเร็จ</li> <li>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมีส่วนร่วมในการชำระภาษีจัดให้มีรางวัลให้กับผู้ชำระภาษีที่ชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง</li> </ol>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๘. การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ul>	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีถัดไป	-การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินและพัสดุโดยไม่ระมัดระวังขาดการควบคุมและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพดี	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ มอบหมายผู้ทำงานแทน</li> <li>๒. จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี</li> <li>๓. จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด</li> <li>๔. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนื่อง</li> </ol>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๙. ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และรวดเร็วเหมาะสม</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี</li> </ul>	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ จึงทำให้ การเบิก จ่ายล่าช้าและ อาจก่อให้เกิดความผิด พลาดทางฎีกาเบิกจ่าย</li> </ul>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจง แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่าย งบประมาณ และ ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ตรวจสอบการตรวจ ฎีกาอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u>  <u>กิจกรรม</u>            ๑๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคา กลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกแบบและควบคุมอาคาร</li> </ul>	<p>- การติดตามโดยใช้แบบสอบถามและแบบรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอ.บต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาความรู้เท่าที่ควรในการออกแบบ การเขียนแบบ การเขียนแบบ โครงสร้าง ก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. พัฒนาบุคลากรโดยจัดส่งบุคลากรในกองช่างไปศึกษาเพิ่มเติมความรู้ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง โดยเชิญวิทยากร ผู้เชี่ยวชาญด้านช่างมาให้ความรู้และปฏิบัติงานให้ได้ผลอย่างจริงจัง</li> <li>๒. สืบค้นข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างปัจจุบันใช้ระบบ Internet</li> <li>๓. แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</li> </ol>	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กิจกรรม</p> <p>๑๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็ม ศักยภาพและมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ และเพื่อให้การศึกษาปฐมวัยมีมาตรฐาน ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	ปานกลาง	<p>(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) จัดทำโครงการศึกษาดู งานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัด สื่อการเรียนการสอน</p> <p>(๓) ของบประมาณเพื่อ ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ อบต. เอง</p>	- ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม และประเมินผลเพื่อสอบ ทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติปลัด อบต. และ รายงานให้นายก อบต. ทราบทุกเดือน	<p>๑. สถานที่เรียนคับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การ พัฒนาการเรียนการสอน ของเด็กเรียนไม่เต็ม ศักยภาพ</p> <p>๒. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ขาด ความรู้และประสบการณ์ ซึ่งปัจจุบัน อบต. ได้ ส่งเสริมเข้ารับการศึกษา ระดับปริญญาตรี</p>	<p>๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดทำโครงการศึกษาดู งานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดสื่อการเรียนการสอน</p> <p>๓. ของบประมาณเพื่อ ก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง</p> <p>๔. ส่งเสริมการศึกษาต่อ ระดับปริญญาตรี</p>	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ.....

(นายทองกลาง พิลาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

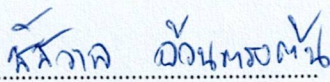
# แบบ ปค.๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... 

(นายชวัล อ้วนตรงตัน)

นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



**ภาคผนวก**

# คู่มือฉบับ



ที่ ปจ ๗๑๓๐๑/๖๐๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี  
อำเภอภอินทร์บุรี ปจ ๒๕๑๐

จันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอภอินทร์บุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นั้น

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองกลาง พิลาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๓๗๒๑ ๐๗๔๓

โทรสาร ๐ ๓๗๒๑ ๐๗๔๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [saraban@yanree.go.th](mailto:saraban@yanree.go.th)

ได้รับหนังสือแล้ว

18 มิ.ย 66

ศิริดา ใจดี ผ.ศ.กร  
ศิริดา ใจดี ผ.ศ.กร  
หัวหน้าสำนักปลัด  
ปลัด อบต.

