

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
อำเภอภูกบินทร์บุรี
จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยรับตรวจใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการดำเนินงาน และการใช้จ่ายงบประมาณและทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ในฐานะหน่วยรับตรวจ ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงได้ให้ทุกส่วนราชการทำความเข้าใจต่อหลักการพื้นฐานของการควบคุมภายใน และให้หัวหน้าส่วนราชการมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มาเป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในขององค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริต และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

สารบัญ

หน้า

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีในระดับส่วนงานย่อย
ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๒ - ๖
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ๗ - ๑๒

กองคลัง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๑๔ - ๒๑
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ๒๒ - ๒๖

กองช่าง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๒๘ - ๓๐
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ๓๑ - ๓๒

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๓๔ - ๓๖
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ๓๗ - ๓๘

ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ๔๐
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒) ๔๑ - ๕๒
- รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๓) ๕๓ - ๖๐

ภาคผนวก

ภาคผนวก

๖๑

๖๑ - ๘๗

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลแผน
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ระดับส่วนงานย่อย
สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
แบบ ปย.๑
แบบ ปย.๒

แบบ ปย.๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สถานที่ปฏิบัติงานมีความคับแคบ บางครั้งการให้บริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการจำนวนหลายรายในคราวเดียวกันอาจไม่ได้รับความสะดวกรวดเร็วเท่าที่ควร การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการมอบหมายอำนาจหน้าที่มีความชัดเจน และตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและตามความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนมีปริมาณมาก เนื่องจากเป็นภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนและภารกิจที่กำหนดขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งทำให้บรรยากาศในการทำงานบางครั้งมีความตึงเครียดเนื่องจากงานไม่เสร็จทันเวลาตามที่กำหนด เจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม รักการระเบียบวินัยของทางราชการเป็นอย่างดี ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่หน่วยงานไม่สามารถที่จะควบคุมได้โดยตรง แต่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ได้แก่ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ นโยบายทางการเมืองของรัฐบาล การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและวัฒนธรรม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ดังนั้น ภารกิจต่าง ๆ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก แต่งานบางเรื่องก็ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่จึงต้องทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและให้ความร่วมมือในการควบคุมภายใน หัวหน้าสำนักปลัดได้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ที่ ๑๘/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๕๙ เรื่อง การแบ่งงาน การบริหารงาน และมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี มีภารกิจ ๗ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานธุรการ (๓) งานการเจ้าหน้าที่ (๔) งานแผนและงบประมาณ (๕) งานกฎหมายและคดี (๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๗) งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม</p> <p style="text-align: center;"><u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ</u> <u>มาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงอยู่ในภารกิจ จำนวน ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ๒.การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ๓.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๕.การต่อบัตรคนพิการ <p>จากการติดตามผล พบว่า กิจกรรมในภารกิจ ทั้ง ๕ งาน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ในฤดูแล้งมีประชาชนขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคเป็นจำนวนมาก รถบรรทุกน้ำของ อบต. มีอยู่เพียงคันเดียว จึงทำให้การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเพียงพอ - การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ประชาชนที่มาประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปียังมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มีเพียงประชาชนบางกลุ่มในชุมชนที่สนใจและให้ความร่วมมือ - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โครงการที่นำมาทำเป็นข้อบัญญัติบางส่วนจะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปี - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในแต่ละเดือนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากสมาชิกสภา อบต. ประจำหมู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามข้อเท็จจริง - การต่อบัตรคนพิการ เจ้าหน้าที่ไม่ทราบวันออกบัตรและวันหมดอายุของบัตรคนพิการ จึงจ่ายเบี้ยยังชีพไปโดยไม่ทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว หากบัตรหมดอายุแล้ว อบต.ต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้เป็นการชั่วคราวก่อน เนื่องจากคนพิการที่บัตรหมดอายุต้องไปต่อบัตรตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งตามขั้นตอนต้องให้แพทย์ตรวจวินิจฉัยใหม่ก่อนต่อบัตร บางครั้งความพิการอาจหายได้ตามคำวินิจฉัยของแพทย์ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ (๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด (๓) หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมีอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง (๔) จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหากลภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๐ 	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาสามปี (๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี (๒) ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนออกมาประชุมประชาคม</p> <p>๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๑) การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปีก่อนเป็นอันดับแรก (๒) จัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ (๑) ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือนเจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ประชุมทุกเดือน (๒) ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอकिनทร์บุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓.๕ การต่อบัตรคนพิการ (๑) ในการขึ้นทะเบียนคนพิการ ต้องจัดทำทะเบียนคุมโดยมีรายละเอียดของบัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตร ชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภทความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ (๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคนพิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด มีการติดตามประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานระบบงานและประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลความสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทานตรวจสอบผู้ปฏิบัติอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

ผลประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี จัดทำการวางระบบควบคุมภายในตามเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรัศมี อันทะชัย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปย. ๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๑. การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยจากภัยแล้ง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภคบริโภคที่เพียงพอใน ฤดูแล้ง	๑. ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภค บริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิก งานและในวันหยุดราชการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน กักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และ ให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่าง ประหยัด ๓. หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ ในการอุปโภคบริโภคได้และมี อยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการ ประชาชนในฤดูแล้ง ๔. จัดทำแผนป้องกันและแก้ไข ภัยภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๐	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ ๒. มีการดำเนินการให้ ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ขาดแคลน น้ำอุปโภคบริโภคในฤดู แล้งจริง ๓. ประชาชนมีน้ำอุปโภค บริโภคที่เพียงพอในฤดู แล้ง ๔. ประชาชนได้รับ ประโยชน์คุ้มค่า	-ประชาชนบาง ครัวเรือนยังขาด แคลนน้ำอุปโภค บริโภคอยู่เนื่องจาก ประชาชนใช้น้ำอย่าง ไม่รู้คุณค่า ไม่ ประหยัด	-จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการใช้น้ำ และรู้จัก วิธีการใช้น้ำอย่างประหยัด	๓๐ พ.ค. ๖๑ -หัวหน้าสำนัก ปลัดฯ -เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๒. การจัดทำแผนพัฒนา สามปี วัตถุประสงค์ - เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการของประชาชน โดยตรง - เพื่อแก้ไขปัญหาหรือ บรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชน - เพื่อให้แผนพัฒนาสามปี มีความครบถ้วนสมบูรณ์ ตรงตามความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงความ สำคัญ และประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการ เข้ามามีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาสามปี ๒. ในการประชุมประชา คมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับ เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน ออกมาประชุมประชาคม	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้าร่วมประชุมและประสานวิทยาลั การอาชีพกบินทร์บุรี, โรงเรียนเสริม สวยเกษตรยามเพื่อมาให้บริการ ประชาชน ๓. มีประชาชนให้ความสนใจและเข้า ร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น ๔. ประชาชนที่มาประชุมประชาคม ได้แจ้งปัญหาความต้องการโดยตรง ซึ่งทำให้แผนพัฒนาสามปีมีความ ครบถ้วนสมบูรณ์ยิ่งขึ้น เกิด ประโยชน์คุ้มค่ากับการดำเนิน กิจกรรมในครั้งนี้	- ประชาชนที่มา ประชุมประชาคมบาง คนยังไม่กล้าแจ้งปัญหา ความต้องการของตน ให้กับ อบต.ย่านรี ได้ ทราบ เนื่องจากมี ประชาชนไม่กี่ คนที่เรื่อนที่ได้รับ ผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ ประชุมจะไม่จัดลำดับ ความสำคัญให้อยู่ใน ลำดับต้น	- เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งให้ทีประชุม ประชาคมทราบว่ามีปัญหาความ ต้องการของประชาชนทุก ครั้วเรื่อนมีความสำคัญกับ อบต.ย่านรี อย่างยิ่ง ไม่ว่าจะมี ผู้รับผลกระทบจากปัญหานี้ มากหรือน้อย และถึงแม้ว่า ปัญหาความต้องการจะไม่ได้ จัดลำดับความสำคัญอยู่ใน ลำดับต้น อบต.ย่านรี ก็จะช่วย บรรเทาปัญหาความเดือดร้อน ในเบื้องต้นให้ก่อน	๓๐ มี.ย. ๖๑ -หัวหน้าสำนัก ปลัด -เจ้าหน้าที่ทุก คน	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐


กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๓. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อนำปัญหาความ ต้องการของประชาชนที่ ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนา สามปีมาดำเนินการจริง - เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	๑. การจัดทำ ข้อบัญญัติต้อง คัดเลือกโครงการที่ ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาสามปี ก่อนเป็นอันดับแรก ๒. จัดทำ แผนพัฒนาสามปี ฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้อง กับข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. คณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วน ราชการประชุมร่วมกันเพื่อคัดเลือก โครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนา สามปีมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย และมีการจัดทำแผนพัฒนา สามปีฉบับเพิ่มเติมในกรณีที่เป็น โครงการที่มาจากปัญหาความ ต้องการเร่งด่วน ๒. โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจาก แผนพัฒนาสามปี ๓. โครงการที่จะดำเนินการจริงมี แผนงานครอบคลุมทุกโครงการ เกิด ประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงาน ของ อบต.ย่านรี	- ในกรณีที่เขตพื้นที่ที่ ตำบลย่านรีประสบ อุทกภัย (น้ำท่วม) บาง หมู่บ้านถนนขาด, ท่อ ระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ใน การให้ความช่วยเหลือ เป็นกรณีฉุกเฉินโดย ช่อมแซมถนน, ท่อ ระบายน้ำ, ระบบ ประปา โครงการ เหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ ในแผนพัฒนาสามปี	- จัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับ เพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับ การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนกรณีฉุกเฉิน	๓๐ ก.ย. ๖๑ -หัวหน้าสำนัก ปลัด -เจ้าหน้าที่ทุกคน	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากที่สุด</p>	<p>๑. ในการประชุม ประจำเดือนของสมาชิกสภา อปต. ทุกเดือนเจ้าหน้าที่ ต้องเข้าไปสอบถามในที่ ประชุมว่าหมู่บ้านไหน ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ มีการย้ายเข้า ย้าย ออก และเสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อปต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ประชุมทุก เดือน</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลทะเบียน ราษฎรกับงานทะเบียน ราษฎรอำเภออินทร์บุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อน จ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้ นักพัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. นักพัฒนาชุมชนได้เข้าร่วมประชุม ประจำเดือนของสมาชิกสภา อปต. ยาน รี ทุกเดือน เพื่อรับทราบข้อมูลการย้าย เข้า ย้ายออก และเสียชีวิตของผู้รับเบีย ยังชีพ พร้อมทั้งได้ตรวจสอบข้อมูล ทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภออินทร์บุรี</p> <p>๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากขึ้น</p> <p>๔. ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพมีความ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เกิด ประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงาน ของ อปต.ย่านรี</p>	<p>- ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพทุกเดือนมี ประมาณ ๑,๓๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบ ข้อมูลการรับเบี้ยยัง ชีพแต่ละเดือนยังเกิด ความผิดพลาดอยู่ บ้าง เนื่องจากมี ปริมาณผู้รับเบี้ยยัง ชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลมี เพียงคนเดียว</p>	<p>- หลังจากที่นักพัฒนา ชุมชนได้ตรวจสอบข้อมูล การรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ทุกเดือน หัวหน้าสำนัก ปลัด ต้องตรวจสอบข้อมูล อีกครั้งเพื่อให้ข้อมูลมี ความถูกต้องมากที่สุด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ - หัวหน้าสำนัก ปลัด - นักพัฒนาชุมชน</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๕. การตอบรับคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้คนพิการได้รับเบี้ย ยังชีพได้อย่างเนื่องกัน	๑) ในกาารขึ้นทะเบียนคน พิการ ต้องจัดทำทะเบียน คุมโดยมีรายละเอียดของ บัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภท ความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ (๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคน พิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ย ยังชีพอย่างต่อเนื่อง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ให้แก่พัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ย ยังชีพ ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมบัตร คนพิการ และก่อนบัตรคนพิการ หมดอายุ ๒ เดือนมีการแจ้งเตือน ให้คนพิการไปต่อบัตรใหม่ ๓. คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพอย่าง ต่อเนื่อง ๔. คนพิการมีความพึงพอใจต่อ การให้บริการของ อบต.ย่านรี เกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการ ทำงานของ อบต.ย่านรี	- คนพิการบางคนไม่ สามารถเดินทางมา ต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจากเดินทางมา ด้วยตนเองไม่ได้และ ผู้ดูแลก็ไม่ให้ความ สนใจ จึงทำให้บัตร คนพิการหมดอายุ การรับเบี้ยยังชีพไม่ ต่อเนื่อง	- หลังจากที่แจ้งเตือนให้คน พิการมาต่อบัตร ภายใน ๒ สัปดาห์คนพิการไม่มาติดต่อทำ บัตรใหม่ นักพัฒนาชุมชนต้อง ลงพื้นที่เพื่อสอบถามความจริง ว่าเหตุใดถึงไม่เดินทางมาต่อ บัตร และดำเนินการจัดทำ เอกสารขอต่อบัตรใหม่ให้กับคน พิการลงลายมือชื่อที่หมู่บ้าน ของคนพิการ เพื่อเป็นการ อำนวยความสะดวกให้กับคน พิการที่ไม่สามารถเดินทางมา ด้วยตนเองได้	๓๐ ก.ย. ๖๑ -หัวหน้าสำนัก ปลัด -นักพัฒนาชุมชน	

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นางสาวรัศมี อันทะชัย)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ระดับหน่วยงานย่อย
กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

แบบ ปย.๑

แบบ ปย.๒

แบบ ปย. ๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัด ในทางปฏิบัติมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซ้ำซ้อนกัน ทำให้เกิดความสับสน ลำช้าและขาดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p> <p>ในส่วนของระบบบัญชีการบันทึกบัญชี ต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และความแม่นยำถูกต้องในทุกขั้นตอนประการสำคัญคือเจ้าหน้าที่ต้องมีเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด สม่่าเสมอซึ่งก่อให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้การตรวจสอบ ควบคุม ตลอดจนการรวบรวมข้อมูลด้านการเงิน ซึ่งถือเป็นความเสี่ยง “ ด้านการรับเงิน,การส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และการจ่ายเงิน”</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>ส่วนการคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>(๒) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีจำนวนจำกัด โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาให้มีความรู้และไม่ได้เข้ารับการอบรมเฉพาะตำแหน่ง ตลอดจนการดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ในการจัดเก็บและ การประชาสัมพันธ์, การเร่งรัดภาษี ทำให้ไม่ทั่วถึง การลงทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบ เครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมเร่งรัดการจัดเก็บ เช่น แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ได้จัดทำไว้ โดยการจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่ใช้ข้อมูลของปีก่อน ทำให้การจัดเก็บรายได้น้อย ซึ่งเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้”</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง ขาดการควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่สภาพดี พักสูญหายและเสื่อมสภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไม่มีการตรวจว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่ บางรายการเงินงบประมาณมีไม่เพียงพอในการเบิกจ่ายหรือตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ เช่น มีรายการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง, มีการก่อกำหนดผู้ผูกพัน เช่น สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ, มีการลงนามครบถ้วน ทุกรายการ มีการออกคำสั่งจัดซื้อจัดจ้าง , มีการส่งมอบงานภายในกำหนด, มีการตรวจรับพัสดุ หรือ งานจ้างตามสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับลงนามครบถ้วน, จัดทำฎีกาเสนอผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน ส่วนการคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงินเกิดการผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน การควบคุมตรวจสอบได้ไม่เต็มที่ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ยังไม่ทั่วถึง การปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน และไม่มีแผนที่ภาษีเพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวังการควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพดียังไม่เป็นปัจจุบัน กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า มีเงินงบประมาณไม่เพียงพอในการเบิกจ่าย การตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนๆ ไม่มีการตรวจว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การรับเงิน – การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน คือ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดแต่ปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานในระยะเวลาที่จำกัด ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชี และเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</p> <p>๒.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัด การปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่มีแผนที่ภาษี เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้ การลงบัญชีลูกหนี้ไม่ครบ การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทำได้ไม่ทั่วถึง ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้ทรัพย์สินและพัสดุโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและตรวจสอบทำได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไม่มีการตรวจว่ายอดรายการมีอยู่ในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีและการโอนเงินงบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน, การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) จัดให้มีการอบรม ชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านนี้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้ ไปอบรมศึกษาดูงาน เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้, การจัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่น ที่ประสบผลสำเร็จในด้านการจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงและใช้ในหน่วยงานต่อไป</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการชำระภาษีให้ครบถ้วน, โดยขอความร่วมมือจากร้านค้าในท้องถิ่น ในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี การเผยแพร่ข้อมูลการชำระภาษีโดยมีการมอบรางวัลให้แก่ผู้ที่มาชำระภาษีตรงเวลา</p> <p>(๓) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจและประเมินภาษี รวมทั้งเร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๓ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบ (กรณีไม่อยู่) สามารถทำงานแทนได้ (๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน (๓) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด (๔) ผู้บังคับบัญชาที่มีคำสั่งหรือมอบหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ (๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน (๓) จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (๔) ผู้บังคับบัญชาที่มีคำสั่งแต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม ปรับปรุงคำสั่งต่างๆ พัฒนาคู่มือการ การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เพื่อใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การส่งเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตั้งระบบโทรศัพท์ภายใน ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสารตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานในระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	-

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วน ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานด้านการจัดเก็บภาษีเพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ มีการจัดทำแผนที่ภาษี เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้นอกเหนือจากการทำเอกสาร แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- จัดทำบัญชีพัสดุและลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและรายงานจำนวนและความเสียหายปีละ ๑ ครั้ง ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาส และภายในติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อที่จะปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและรวดเร็ว มีการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์และมีการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง ทำตามขั้นตอนของการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อที่จะตรวจสอบงานได้</p> <p>๕. วิธีติดตามและประเมินผล</p> <p>- ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองคลัง รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒ (ระเบียบข้อ ๖) พบว่า “กิจกรรมด้านการรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ” ผลการประเมินตามแบบ ปย.๒ พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

ผลประเมินโดยรวม

จากการสำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- (๑) ด้านกิจกรรมการรับ – ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน
- (๒) ด้านการจัดเก็บรายได้
- (๓) ด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- (๔) ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ผลการประเมิน

มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยง กำหนดแผนปรับปรุง จำนวน ๔ กิจกรรม และมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางพริษา จินดาตวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปย. ๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มี อยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. ด้านการรับเงิน – ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี</p>	<p>ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป</p>	<p>- บุคลากรมีจำนวนจำกัด ปริมาณงานมีมากไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรที่มีจำกัด</p> <p>- การผิดพลาดของเอกสารทางการเงินขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชีและเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>-ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี</p>	<p>เป็นจุดอ่อนของการควบคุมที่พบในงวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะรายงานผลการติดตามการปรับปรุงในปีต่อไป(งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๑)</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มี อยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง</p>	<p>- คำสั่ง มอบหมายงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใน การจัดเก็บ รายได้</p>	<p>ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปี ถัดไป</p>	<p>๑. การประชาสัมพันธ์และ การเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. การเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ ที่ดินเจ้าของที่ดินไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้การ ติดตามการจัดเก็บภาษีทำ ได้ยาก</p>	<p>๑. จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มี หน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่ง อบรมศึกษาดูงานเกี่ยวกับรายได้,การ จัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่นซึ่ง ประสบผลสำเร็จ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ มีส่วนร่วมในการชำระภาษีจัดให้มี รางวัลให้กับผู้ชำระภาษีที่ชำระภาษี อย่างต่อเนือง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>-นักวิชาการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>เป็นจุดอ่อนของการ ควบคุมที่พบในงวด สิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะ รายงานผลการ ติดตามการปรับปรุง ในปีต่อไป(งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๑)</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มี อยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๓.ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน	- คำสั่ง มอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใน การจัดทำ ทะเบียน ทรัพย์สิน	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของ ปีถัดไป	-การใช้ประโยชน์จาก ทรัพย์สินและพัสดุโดยไม่ ระมัดระวังขาดการควบคุม และบำรุงรักษาให้อยู่ใน สภาพดี	๑. จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน และซ่อมแซมพัสดุที่อยู่ในสภาพดี ๒. จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืน ตามกำหนด ๓. ผู้บังคับบัญชาแต่งตั้งและ มอบหมายให้ผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๖๑ -ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ	เป็นจุดอ่อนของการ ควบคุมที่พบในงวด สิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะ รายงานผลการ ติดตามการปรับปรุง ในปีต่อไป(งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๑)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มี อยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๔.ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง และ รวดเร็วเหมาะสม	- คำสั่ง มอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใน การจัดทำบัญชี	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของ ปีถัดไป	- การเบิกจ่ายงบประมาณ อาจเกิดความล่าช้าและ อาจเกิดความผิดพลาด เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่มี จำนวนจำกัด ซึ่งไม่ เพียงพอกับปริมาณงาน	๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. ตรวจสอบการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณว่าครบถ้วนหรือไม่ และ เป็นปัจจุบันหรือไม่	๓๐ ก.ย. ๖๑ -ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี	เป็นจุดอ่อนของการ ควบคุมที่พบในงวด สิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะ รายงานผลการ ติดตามการปรับปรุง ในปีต่อไป(งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๑)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางพิรียา จินตาดวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ระดับหน่วยงานย่อย
กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

แบบ ปย.๑

แบบ ปย.๒

ແບບ ປຍ. ໑

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ อุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๑) กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ”</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีคนเดียวในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุมอาคาร</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง</p> <p>(๒) สำรวจข้อราคาวัดก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนโยธาได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานและออกแบบงานเป็นบุคคลเดียวกันขาดการตรวจสอบอาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>(๔.๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง</u> ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูลเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>๕. วิธีติดตามและประเมินผล</u> ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองช่าง ตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒ (ระเบียบฯข้อ ๖) พบว่า “ กิจกรรมการกำหนดราคากลาง” ผลการประเมินตามแบบ ปย.๒ พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

สรุปผลการประเมิน

ผลจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร

ผลการประเมิน มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม และมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายจรรุญโรจน์ บุตรตา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปย. ๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มี อยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การออกแบบและควบคุม อาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การ เขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>- คำสั่ง มอบหมายงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใน การออกแบบ และควบคุม อาคาร</p>	<p>-การติดตามโดย ใช้แบบสอบถาม และแบบรายงาน ผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชา และนาย ก อบต. ทราบผลการ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่ได้รับการ พัฒนาความรู้เท่าที่ควรใน การออกแบบ การเขียนแบบ การเขียนแบบโครงสร้าง ก่อสร้างต่างๆ การประมาณ ราคากลางไม่มีการ ตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน การออกแบบและประมาณ ราคาไม่ได้มาตรฐานหรือ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ</p>	<p>๑. พัฒนาบุคลากรโดยจัดส่ง เจ้าหน้าที่ในกองช่าง ไปศึกษา เพิ่มเติมความรู้ ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัด</p> <p>๒. สำรวจข้อมูลราคาวัดก่อสร้าง ปัจจุบันใช้ระบบ Internet ๓. แต่งตั้งหรือมอบหมาย ผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและ ตรวจสอบ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ -ผู้อำนวยการ กองช่าง</p>	<p>เป็นจุดอ่อนของการ ควบคุมที่พบในงวด สิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะ รายงานผลการติดตาม การปรับปรุงในปีต่อไป (งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๑)</p>

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายจตุรโรจน์ บุตรตา)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลแผน
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ระดับหน่วยงานย่อย
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
แบบ ปย.๑
แบบ ปย.๒

แบบ ปย. ๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่เรียน คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอน ของเด็ก เรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากร รับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อัน ได้ไม่เต็มศักยภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมการ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ”</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่ เรียนคับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียน การสอนของเด็ก เรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากร รับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อัน ได้ไม่เต็มศักยภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>(๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน</p> <p>(๓) ของงบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ อบต.</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษาได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดย วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานการศึกษา ปฐมวัย กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ยังมี จุดอ่อนเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า เด็กยัง มีพัฒนาการเรียนรู้อันได้ไม่เต็มศักยภาพ ด้วยศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก มีสถานที่คับแคบและมีพื้นที่ทำ กิจกรรมได้ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม</p> <p>ผู้ช่วยครูเด็กเล็ก ขาดความรู้และ ประสบการณ์ ซึ่งปัจจุบัน อบต. ได้ส่งเสริมเข้ารับ การศึกษาระดับปริญญาตรี</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ย่านรี ตามรายงาน การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒ (ระเบียบข้อ ๖) พบว่า “ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก” ผลการประเมินตามแบบ ปย.๒ พบว่ามีการ ควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

สรุปผลการประเมิน

ผลจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

ผลการประเมิน มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยง กำหนดแผนปรับปรุง จำนวน ๑ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวผดุงขวัญ บุตรสิน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปย. ๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลยี่นรี
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเต็มศักยภาพและ มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ และเพื่อให้การศึกษารัฐมวัย มีมาตรฐาน ตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมอย่าง สม่ำเสมอ (๒) จัดทำโครงการ ศึกษาดูงานสำหรับ ผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัด สื่อการเรียนการสอน (๓) ของบประมาณเพื่อ ก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง	-ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตามและ ประเมินผลเพื่อ สอบทานการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. และ รายงานให้นายก อบต. ทราบทุกเดือน	๑. สถานที่เรียนคับแคบ ไม่ เหมาะสม ทำให้การ พัฒนาการเรียนการสอน ของเด็กเรียนไม่เต็ม ศักยภาพ ๒. ผู้ช่วยครูเด็กเล็ก ขาด ความรู้และประสบการณ์ ซึ่งปัจจุบัน อบต. ได้ส่งเสริม เข้ารับการศึกษาระดับ ปริญญาตรี	๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดทำโครงการศึกษาดูงาน สำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน ๓. ของบประมาณเพื่อก่อสร้าง ศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง ๔. ส่งเสริมการศึกษาต่อระดับ ปริญญาตรี	๓๐ ก.ย. ๖๑ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา และผู้ดูแลเด็ก	เป็นจุดอ่อนของการ ควบคุมที่พบในงวด สิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐ จึงจัดทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะ รายงานผลการติดตาม การปรับปรุงในปีต่อไป (งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๑)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวดวงขวัญ บุตรสิน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลแผน
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ระดับองค์กร
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
แบบ ปอ.๑
แบบ ปอ.๒
แบบ ปอ.๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ..... 

(นายปกรณ์ สมบัติมาก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปอ. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สถานที่ปฏิบัติงานมีความคับแคบ บางครั้งการให้บริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการจำนวนมากหลายรายในคราวเดียวกันอาจไม่ได้รับความสะดวกรวดเร็วเท่าที่ควร การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่มีความชัดเจน และตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนมีปริมาณมาก เนื่องจากเป็นภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนและภารกิจที่กำหนดขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งทำให้บรรยากาศในการทำงานบางครั้งมีความตึงเครียดเนื่องจากงานไม่เสร็จทันเวลาตามที่กำหนด เจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม รักษาระเบียบวินัยของทางราชการเป็นอย่างดี ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</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>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง การจัดทำแผนพัฒนาสามปี การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การต่อบัตรคนพิการ งานด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานด้านออกแบบและควบคุมอาคาร งานด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป ของการควบคุมภายในแต่ละงานพร้อมจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีจำนวน ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง พบว่าประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด ๒. การจัดทำแผนพัฒนาสามปี พบว่า ประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต.ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>- กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเบิกจ่ายเงิน การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน มีหน้าที่จำนวนจำกัด ไม่มีการมอบหมายให้ชัดเจนว่าเจ้าหน้าที่คนใด ปฏิบัติหน้าที่ใด ในทางปฏิบัติมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซ้ำซ้อนกัน ทำให้เกิดความสับสน ลำช้าและขาดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน,การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินฯและในส่วนของระบบบัญชีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และความแม่นยำถูกต้องในทุกขั้นตอนประการสำคัญคือเจ้าหน้าที่ต้องมีเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ภายในห้วงเวลาที่สม่าเสมอให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้การตรวจสอบควบคุม ตลอดจนการรวบรวมข้อมูลด้านการเงิน ซึ่งเป็นความเสี่ยง “ ด้านการรับเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีจำนวนจำกัด และได้รับมอบหมายการปฏิบัติงานหลายด้านโดยไม่ได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ ความเข้าใจตลอดจนการดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์,การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง การลงทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบ เครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมเร่งรัดการจัดเก็บ เช่น แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำไว้แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ยากแก่การค้นหา การจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่ใช้ข้อมูลของปีก่อนทำให้จัดเก็บรายได้น้อย เป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้”</p> <p>- กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่สภาพดี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบไม่ใช้เจ้าหน้าที่พัสดุโดนตรงประสบการณ์ในการดูแลและการเบิกจ่ายพัสดุอาจทำได้อาจทำได้รอบคอบ อาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p>	<p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาสามปี แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ในกรณีที่เขตพื้นที่ตำบลย่านรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด, ท่อระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน, ท่อระบายน้ำ, ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๑,๓๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีเพียงคนเดียว</p> <p>๕. การต่อบัตรคนพิการ พบว่า คนพิการหลายรายได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน พบว่า ยังมีการจัดทำบัญชีล่าช้าทำให้การควบคุมตรวจสอบได้ไม่เต็มที่</p> <p>๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ขาดการประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การใช้วัสดุ อุปกรณ์ขาดการป้องกันและจัดเก็บไม่เป็นที่ ขาดการบำรุงดูแลให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>- กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการตรวจรับว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ มีเงินงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ เช่น มีรายการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง, มีการก่อหนี้ผูกพัน 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>- กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่เรียนคับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็ก เรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อันของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</p>	<p>๙. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานและออกแบบงานเป็นบุคคลคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า เด็กยังมีพัฒนาการเรียนรู้ได้ไม่เต็มศักยภาพ ด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสถานที่คับแคบและพื้นที่ทำกิจกรรมได้ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม ผู้ช่วยครูเด็กเล็ก ขาดความรู้ และประสบการณ์</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ในฤดูแล้งมีประชาชนขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคเป็นจำนวนมาก รถบรรทุกน้ำของ อบต. มีอยู่เพียงคันเดียว จึงทำให้การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ประชาชนที่มาประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปียังมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มีเพียงประชาชนบางกลุ่มในชุมชนที่สนใจและให้ความร่วมมือ</p> <p>๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โครงการที่นำมาทำเป็นข้อบัญญัติบางส่วนจะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในแต่ละเดือนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากสมาชิกสภา อบต. ประจำหมู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามข้อเท็จจริง</p> <p>๒.๕ การต่อบัตรคนพิการ เจ้าหน้าที่ไม่ทราบวันออกบัตรและวันหมดอายุของบัตรคนพิการ จึงจ่ายเบี้ยยังชีพไปโดยไม่ทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว หากบัตรหมดอายุแล้ว อบต.ต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้เป็นการชั่วคราวก่อนเนื่องจากคนพิการที่บัตรหมดอายุต้องไปต่อบัตรตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งตามขั้นตอนต้องให้แพทย์ตรวจวินิจฉัยใหม่ก่อนต่อบัตร บางครั้งความพิการอาจหายได้ตามคำวินิจฉัยของแพทย์</p> <p>๒.๖ การรับเงิน - การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน คือเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดปริมาณงานที่ไม่สอดคล้องกับจำนวนเจ้าหน้าที่,เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้าน การปฏิบัติงานในระยะเวลาที่จำกัด ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชี และเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๗ การจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัด การปฏิบัติตามขั้นตอนขอจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้ประเทศต่างๆ ลงบัญชีลูกหนี้ไม่ครบ ทำให้หน่วยงานไม่สามารถจัดหารายได้เพิ่ม การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร</p> <p>๒.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง และได้แต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ให้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุด้วยการปฏิบัติหน้าที่ทั้งสองตำแหน่งอาจทำให้การดูแลการเบิกจ่ายพัสดุไม่ทั่วถึงและรอบคอบอาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพขาดคนรับผิดชอบดูแล การใช้ทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและตรวจสอบได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๙ การตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตรวจรับมียอดรายการไม่เพียงพอในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีและการโอนเงินงบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายและไม่มี การตรวจสอบเอกสาร เช่น การขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ และการจัดทำเช็ค</p> <p>๒.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ไม่มีการตรวจสอบ ตรวจทานอีกครั้ง อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๒.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่เรียนคับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อันของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง</p> <p>(๑) ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ในฤดูแล้ง และ ให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด</p> <p>(๓) หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมี อยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง</p> <p>(๔) จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๐</p> <p>๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>(๒) ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน ออกมาประชุมประชาคม</p> <p>๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>(๑) การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาสามปีก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>(๒) จัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>(๑) ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหน ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และ เสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจงข้อมูลนี้ในที่ ประชุมทุกเดือน</p> <p>(๒) ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภอภินทรบุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

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

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๓.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี</p> <p>(๒) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p>๓.๙ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในส่วนนี้</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๓) จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p>๓.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง</p> <p>(๒) สํารวจข้อราคาวาสถุก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>(๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดซื้อการเรียนการสอน</p> <p>(๓) ของบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. สารสนเทศและการติดต่อ</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 ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วน ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม ด้านงานการจัดเก็บเพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้นอกเหนือจากการทำเอกสารแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำบัญชีพัสดุ และลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและรายงานจำนวนและความเสียหายปีละ ๑ ครั้ง ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาสภายในติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อที่จะปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและรวดเร็ว มีการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์และมีการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างถูกต้องวิธีทำตามขั้นตอนของการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อที่จะตรวจสอบงานได้</p> <p>- การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการศึกษาเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการศึกษาเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงานและประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลความสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบถามตรวจสอบผู้ปฏิบัติอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ย่านรี ตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย. พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๑๑ งาน ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
๒. การจัดทำแผนพัฒนาสามปี
๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
๕. การต่อบัตรคนพิการ
๖. การรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษา
๗. การจัดเก็บรายได้
๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๙. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๑๐. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.๓ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายปกรณ์ สมบัติมาก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปอ.๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยี่สาร
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>สำนักปลัด กิจกรรม ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจาก ภัยแล้ง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่ เพียงพอในฤดูแล้ง</p> <p>กิจกรรม ๒. การจัดทำแผนพัฒนาสามปี วัตถุประสงค์ - เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการของ ประชาชนโดยตรง - เพื่อแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน - เพื่อให้แผนพัฒนาสามปีมีความครบถ้วน สมบูรณ์ ตรงตามความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง</p>	<p>(๒) - ประชาชนบางครัวเรือนยัง ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค อยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำ อย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด</p> <p>(๒) - ประชาชนที่มาประชุม ประชาคมบางคนยังไม่กล้า แจ้งปัญหาความต้องการของ ตนให้กับ อบ.ยี่สาร ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบ จากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ ประชุมจะไม่จัดลำดับ ความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น</p>	<p>(๓) งวดสิ้นสุด มี.ค.-พ.ค. ๖๐</p> <p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>(๔) - จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการใช้น้ำ และรู้จัก วิธีการใช้น้ำอย่างประหยัด</p> <p>(๔) - เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งให้ที่ประชุมประชา ชาคมทราบว่าปัญหาความต้องการของ ประชาชนทุกครัวเรือนมีความสำคัญ กับ อบ.ยี่สาร อย่างยิ่ง ไม่ว่าจะมีส่วน ผลกระทบจากปัญหานั้นมากหรือน้อย และถึงแม้ว่าปัญหาความต้องการจะ ไม่ได้จัดลำดับความสำคัญอยู่ในลำดับ ต้น อบ.ยี่สาร ก็จะช่วยบรรเทาปัญหา ความเดือดร้อนในเบื้องต้นให้ก่อน</p>	<p>(๕) ๓๑ พ.ค. ๖๑ - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่สำนักงานป้องกันฯ</p> <p>๓๐ มิ.ย. ๖๑ - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่ทุกคน</p>	<p>(๖)</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปีมาดำเนินการจริง</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนและส่งเสริมการจัดเวทีประชาคม</p>	<p>- ในกรณีที่เกิดพื้นที่ตำบลย่านรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด, ท่อระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน, ท่อระบายน้ำ, ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสามปี</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนกรณีฉุกเฉิน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่ทุกคน</p>	
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากที่สุด</p>	<p>- ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๑,๓๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีเพียงคนเดียว</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- หลังจากต้นปีพัฒนาชุมชนได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกเดือน หัวหน้าสำนักปลัด ต้องตรวจสอบข้อมูลอีกครั้งเพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องมากที่สุด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัดฯ</p> <p>- นักพัฒนาชุมชน</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม</p> <p>๕. การต่อบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพต่อ อย่างเนื่องกัน</p>	<p>- คนพิการบางคนไม่สามารถ เดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจาก เดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้ และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการ หมดอายุการรับเบี้ยยังชีพไม่ ต่อเนื่อง</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- หลังจากที่แจ้งเตือนให้คนพิการมา ต่อบัตร ภายใน ๒ สัปดาห์คนพิการ ไม่มาติดต่อต่อบัตรใหม่ นักพัฒนา ชุมชนต้องลงพื้นที่เพื่อสอบถามความ จริงว่าเหตุใดถึงไม่เดินทางมาต่อบัตร และดำเนินการจัดทำเอกสารขอต่อ บัตรใหม่ให้กับคนพิการลงลายมือชื่อ ที่พื้นที่บ้านของคนพิการ เพื่อเป็น การอำนวยความสะดวกให้กับคน พิการที่ไม่สามารถเดินทางมาด้วย ตนเองได้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐ - หัวหน้าสำนัก ปลัด -นักพัฒนาชุมชน</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยี่สาร
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>รองคลัง กิจกรรม ๖. ด้านการรับเงิน – ส่งเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บ รักษาเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ลงบัญชีไม่ครบถ้วน</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย ๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆตลอดจน ให้มีการบันทึกบัญชีทุกวัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ -ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี</p>	<p>๑. การติดตามโดยใช้ แบบสอบถามและแบบ รายงานและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>กิจกรรม ๗. ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ และรายได้อื่นที่มี ประสิทธิภาพถูกต้องเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง การจัดเก็บรายได้ไม่ได้ตาม เป้าหมาย</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>๑. จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ ในการจัดเก็บรายได้ การส่งอบรมศึกษา งานเกี่ยวกับรายได้,การจัดทำแผนภาษี จากหน่วยงานอื่นซึ่งประสบผลสำเร็จ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมีส่วน ร่วมในการชำระภาษีจัดให้มีรางวัลให้กับผู้ ชำระภาษีที่ชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ -ผู้อำนวยการ กองคลัง -นักวิชาการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดย ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็น ผู้รายงานผู้บังคับบัญชา</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยี่สาร
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม</p> <p>๘. การทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การใช้ประโยชน์ จากทรัพย์สินโดยไม่ ระมัดระวัง</p> <p>- การควบคุมจำนวน และบำรุงรักษาให้อยู่ ในสภาพดี</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจนกรณี ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุณให้เป็นปัจจุบันและ ซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี</p> <p>๓. จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตาม กำหนด</p> <p>๔. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแล และกำกับอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>-เจ้าพนักงาน พัสดุ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำบัญชีลงทะเบียน ทรัพย์สินและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดีและเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. รายงานจำนวนและความเสียหายปีละ๑ ครั้ง</p> <p>๓. ให้ผู้รับผิดชอบรายงานผู้บังคับบัญชาทุกไตร มาส ปรากฏว่าการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินมี ความระมัดระวังมากขึ้นและมีการเบิกจ่ายพัสดุที่ เป็นปัจจุบันแต่ก็ยังคงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>๙. ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง และ รวดเร็วเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การเบิกจ่ายประ มาณไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ จึงทำให้ การเบิก จ่ายล่าช้า และอาจก่อให้เกิด ความผิด พลาดทาง ฎีกาเบิกจ่าย</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับกร เบิกจ่ายงบประมาณและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ตรวจสอบการตรวจฎีกาก่อนมีมติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>-เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี</p>	<p>๑. การติดตามโดยใช้แบบสอบถามและแบบ รายงานและรายงานผลการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยานี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><u>กองช่าง</u> กิจกรรม ๑๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>ความเสี่ยง - บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาความรู้เท่าที่ควรในการออกแบบ การเขียนแบบ การก่อสร้างก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>พัฒนาบุคลากรโดยจัดส่งบุคลากรในกองช่าง ไปศึกษาเพิ่มเติมความรู้ ประสบการณ์ในเขตจังหวัด อบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง โดยเชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านช่างมาให้ความรู้และปฏิบัติงานให้ได้ผลอย่างจริงจัง</p> <p>๒. สํารวจข้อมูลราคาสวัสดุก่อสร้างปัจจุบันใช้ระบบ Internet</p> <p>๓. แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐ -ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>๑. การติดตามโดยใช้แบบสอบถามและแบบรายงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มศักยภาพและมีควมรับผิดชอบต่อหน้าที่และเพื่อให้การศึกษาลุ่มวัยมีมาตรฐาน ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. สถานที่เรียนคับแคบไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพ</p> <p>๒. ผู้ช่วยครูเด็กเล็ก ขาดความรู้และประสบการณ์ ซึ่งปัจจุบัน อบต. ได้ส่งเสริมเข้ารับการศึกษาระดับปริญญาตรี</p>	<p>งวดสิ้นสุด</p> <p>๒๙ ก.ย. ๖๐</p>	<p>๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน</p> <p>๓. ของบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง</p> <p>๔. ส่งเสริมการศึกษาต่อระดับปริญญาตรี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p>-ผู้ดูแลเด็ก</p>	<p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. และรายงานให้นายก อบต. ทราบทุกเดือน</p>

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายปกรณ์ สมบัติมาก)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
 วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

ภานคผนวภ