รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
อำเภอกบินทร์บุรี
จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นต้นไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงได้ให้ทุกส่วนราชการทำความเข้าใจต่อหลักการพื้นฐานของการควบคุมภายใน และให้หัวหน้าส่วนราชการมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาเป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

สารบัญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓

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

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกบินทร์บุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกบินทร์บุรี

ลายมือชื่อ.....

(นายทองหลาง พิลาไท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สถานที่ปฏิบัติงานมีความคับแคบ บางครั้งการให้บริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการจำนวนหลายรายในคราวเดียวกันอาจไม่ได้รับความสะดวกรวดเร็วเท่าที่ควร การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการมอบหมายอำนาจหน้าที่มีความชัดเจน และตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและตามความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนมีปริมาณมาก เนื่องจากเป็นภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนและภารกิจที่กำหนดขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งทำให้บรรยากาศในการทำงานบางครั้งมีความตึงเครียดเนื่องจากงานไม่เสร็จทันเวลาตามที่กำหนด เจ้าหน้าที่มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม รักษาระเบียบวินัยของทางราชการเป็นอย่างดี ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน สภาพแวดล้อมภายนอก สภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่หน่วยงานไม่สามารถที่จะควบคุมได้โดยตรง แต่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ได้แก่ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ นโยบายทางการเมืองของรัฐบาล การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและวัฒนธรรม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ดังนั้นภารกิจต่าง ๆ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก แต่งานบางเรื่องก็ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่จึงต้องทำแผนการปรับปรุงป้องกัน โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและให้ความร่วมมือในการควบคุมภายใน หัวหน้าสำนักปลัดได้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจพบ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การต่อบัตรคนพิการ งานด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานด้านออกแบบและควบคุมอาคาร งานด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง ข้อสรุป ของการควบคุมภายในแต่ละงานพร้อมจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีจำนวน ๑๑ งาน คือ ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง พบว่า ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) พบว่า ประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต.ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- **กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน** การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน มีหน้าที่จำนวนจำกัด ไม่มีการมอบหมายให้ชัดเจนว่าเจ้าหน้าที่คนใดปฏิบัติหน้าที่ใด ในทางปฏิบัติมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซ้ำซ้อนกัน ทำให้เกิดความสับสนล่าช้าและขาดความชัดเจนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน,การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและในส่วนของระบบบัญชีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และความแม่นยำถูกต้องในทุกขั้นตอนประการสำคัญคือเจ้าหน้าที่ต้องมีเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ภายในห้วงเวลาที่เหมาะสมให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้การตรวจสอบควบคุม ตลอดจนการรวบรวมข้อมูลด้านการเงิน ซึ่งเป็นความเสี่ยง " ด้านการรับเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน - **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** บุคลากรมีจำนวนจำกัด และได้รับมอบหมายการปฏิบัติงานหลายด้านโดยไม่ได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ ความเข้าใจตลอดจนการดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์,การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง การลงทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบ เครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมเร่งรัดการจัดเก็บ เช่น แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำไว้แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ยากแก่การค้นหาการจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่ใช้ข้อมูลของปีก่อนทำให้จัดเก็บรายได้น้อย เป็นความเสี่ยง "กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้" - **กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่สภาพดี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบโดยตรง มีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลและการเบิกจ่ายพัสดุอาจทำได้ไม่รอบคอบ อาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพ จึงเป็นความเสี่ยง " กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ"	๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ในกรณีที่เขตพื้นที่ตำบลย่านรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด, ท่อระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน, ท่อระบายน้ำ, ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๓,๕๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีงานอยู่ในความรับผิดชอบมากเกินไปจึงทำให้เกิดความผิดพลาด ๕. การต่อบัตรคนพิการ พบว่า คนพิการหลายรายได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้ และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง ๖. กิจกรรมด้านการรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่าย เงินการฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน พบว่า ยังมีการจัดทำบัญชีล่าช้าทำให้การควบคุมตรวจสอบได้ไม่เต็มที่ ๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ขาดการประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้ ๘. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การใช้วัสดุ อุปกรณ์ขาดการป้องกันและจัดเก็บไม่เป็นที่ ขาดการบำรุงดูแลให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- **กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** มีการตรวจรับว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ มีเงินงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ เช่น มีรายการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง,มีการก่อหนี้ผูกพัน เช่นสัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ,มีการลงนามครบถ้วน ทุกรายการ มีการออกคำสั่งจัดซื้อจัดจ้าง,มีการส่งมอบงานภายในกำหนด,มีการตรวจรับพัสดุ หรืองานจ้างตามสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับลงนามครบถ้วน, จัดทำฎีกาเสนอผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงาน ,จัดทำเช็ค - **กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร** บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจทานอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ จึงเป็นความเสี่ยง " กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร" - **กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กนักเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ จึงเป็นความเสี่ยง "กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก"	๙. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า การเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย ๑๐. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานและออกแบบงานเป็นบุคคลคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ๑๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า เด็กยังมีพัฒนาการเรียนรู้ได้ไม่เต็มศักยภาพ ด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสถานที่คับแคบและพื้นที่ทำกิจกรรมได้ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) ขาดความรู้และประสบการณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง** ในฤดูแล้งมีประชาชนขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคเป็นจำนวนมาก รถบรรทุกน้ำของ อบต. มีอยู่เพียงคันเดียว จึงทำให้การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเพียงพอ **๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕)** ประชาชนที่มาประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปียังมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มีเพียงประชาชนบางกลุ่มในชุมชนที่สนใจและให้ความร่วมมือ **๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี** โครงการที่นำมาทำเป็นข้อบัญญัติบางส่วนจะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) **๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์** ในแต่ละเดือนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากสมาชิกสภา อบต. ประจำหมู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามข้อเท็จจริง **๒.๕ การต่อบัตรคนพิการ** เจ้าหน้าที่ไม่ทราบวันออกบัตรและวันหมดอายุของบัตรคนพิการ จึงจ่ายเบี้ยยังชีพไปโดยไม่ทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว หากบัตรหมดอายุแล้ว อบต.ต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้เป็นการชั่วคราวก่อนเนื่องจากคนพิการที่บัตรหมดอายุต้องไปต่อบัตรตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งตามขั้นตอนต้องให้แพทย์ตรวจวินิจฉัยใหม่ก่อนต่อบัตร บางครั้งความพิการอาจหายได้ตามคำวินิจฉัยของแพทย์ **๒.๖ การรับเงิน – การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน** คือเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดปริมาณงานที่ไม่สอดคล้องกับจำนวนเจ้าหน้าที่,เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้าน การปฏิบัติงานในระยะเวลาที่จำกัด ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชี และเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๗ การจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดการปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ ลงบัญชีลูกหนี้ไม่ครบ ทำให้หน่วยงานไม่สามารถจัดหารายได้เพิ่ม การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร **๒.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** มีเจ้าพนักงานพัสดุเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลการเบิกจ่ายพัสดุไม่ทั่วถึงและรอบคอบอาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพขาดคนรับผิดชอบดูแล การใช้ทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและตรวจสอบได้ไม่ทั่วถึง **๒.๙ การตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** ตรวจรับเบียอดรายการไม่เพียงพอในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีและการโอนเงินงบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายและไม่มีการตรวจสอบเอกสาร เช่น การขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ และการจัดทำเช็ค **๒.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร** บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ไม่มีการตรวจสอบ ตรวจทานอีกครั้ง อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ **๒.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ	

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง** (๑) ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ (๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด (๓) หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมีอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง (๔) จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๕ **๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕)** (๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) (๒) ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนออกมาประชุมประชาคม **๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี** (๑) การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ก่อนเป็นอันดับแรก (๒) จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี **๓.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์** (๑) ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ประชุมทุกเดือน (๒) ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอกบินทร์บุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่าบรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดกิจกรรมขั้นมาควบคุมดังนี้ (๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน (๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี (๒) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด (๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำชับอย่างต่อเนื่อง	
๓.๙ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กำหนดกิจกรรมขั้นมาควบคุมดังนี้ (๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในส่วนนี้ (๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน (๓) จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (๔) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำชับอย่างต่อเนื่อง	
๓.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร (๑) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง (๒) สำรวจข้อราคาวัสดุก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด (๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	
๓.๑๑ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง (๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน (๓) ของบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการติดต่อ</u> สำนักปลัดนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง - **การรับเงิน – การส่งเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตั้งระบบโทรศัพท์ภายใน ติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสารตลอดจนการรับส่งข้อมูลเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน - **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วน ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม ดูงานด้านการจัดเก็บเพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้นอกเหนือจากการทำเอกสารแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน - **กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** จัดทำบัญชีพัสดุและลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและรายงานจำนวนและความเสียหายปีละ ๓ ครั้ง ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาสภายในติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อที่จะปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและรวดเร็ว มีการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์และมีการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างถูกวิธี ทำตามขั้นตอนของการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อที่จะตรวจสอบงานได้ **- การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง** ติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน **- การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ ตลอดจนการรับส่งข้อมูลเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานระบบงานและประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลความสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทานตรวจสอบผู้ปฏิบัติอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ย่านรี ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๑๓ งาน ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕)
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.....

(นายทองหลาง พิลาโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง	ปานกลาง	๑. ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด ๓. หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมีอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง ๔. จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งประจำปี ๒๕๖๕	๑.มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๒.มีการดำเนินการให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคในฤดูแล้งจริง ๓.ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง ๔.ประชาชนได้รับประโยชน์คุ้มค่า	-ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด	-จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการใช้น้ำ และรู้จักวิธีการใช้น้ำอย่างประหยัด	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ - เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการของประชาชนโดยตรง - เพื่อแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน - เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) มีความครบถ้วนสมบูรณ์ ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	ปานกลาง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ๒. ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนออกมาประชุมประชาคม	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมและประสานวิทยาลัยการอาชีพกบินทร์บุรี, โรงเรียนเสริมสวยเกศสยามเพื่อมาให้บริการประชาชน ๓. มีประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น ๔. ประชาชนที่มาประชุมประชาคมได้แจ้งปัญหาความต้องการโดยตรง ซึ่งทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) มีความครบถ้วนสมบูรณ์ยิ่งขึ้น เกิดประโยชน์คุ้มค่ากับการดำเนินกิจกรรมในครั้งนี้	- ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต. ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น	- เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งให้ที่ประชุมประชาคมทราบว่าปัญหาความต้องการของประชาชนทุกครัวเรือนมีความสำคัญกับ อบต.ย่านรี อย่างยิ่ง ไม่ว่าจะมีผู้รับผลกระทบจากปัญหานั้นมากหรือน้อย และถึงแม้ว่าปัญหาความต้องการจะไม่ได้จัดลำดับความสำคัญอยู่ในลำดับต้น อบต.ย่านรี ก็จะช่วยบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนในเบื้องต้นให้ก่อน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) มาดำเนินการจริง - เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนและส่งเสริมการจัดเวทีประชาคม	ปานกลาง	๑. การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ ๒๕๖๕) ก่อนเป็นอันดับแรก ๒. จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. คณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการประชุมร่วมกันเพื่อคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) มาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๒. โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ๓. โครงการที่จะดำเนินการจริงมีแผนงานครอบคลุมทุกโครงการเกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ย่านรี	- ในกรณีที่เขตพื้นที่ตำบลย่านรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด ท่อระบายน้ำเสียหาย ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน ท่อระบายน้ำ ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕)	- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนกรณีฉุกเฉิน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากที่สุด	ปานกลาง	๑. ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ประชุมทุกเดือน ๒. ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอกบินทร์บุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้นักพัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. นักพัฒนาชุมชนได้เข้าร่วมประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต.ย่านรี ทุกเดือน เพื่อรับทราบข้อมูลการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ พร้อมทั้งได้ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอกบินทร์บุรี ๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากขึ้น ๔.ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ย่านรี	- ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๑,๕๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีเพียงคนเดียว	- หลังจากที่นักพัฒนาชุมชนได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกเดือน หัวหน้าสำนักปลัด ต้องตรวจสอบข้อมูลอีกครั้งเพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องมากที่สุด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. การต่อบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพต่ออย่างเนื่องกัน	น้อย	๑) ในการขึ้นทะเบียนคนพิการ ต้องจัดทำทะเบียนคุมโดยมีรายละเอียดของบัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภทความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ (๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคนพิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้นักพัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมบัตรคนพิการ และก่อนบัตรคนพิการหมดอายุ ๒ เดือนมีการแจ้งเตือนให้คนพิการไปต่อบัตรใหม่ ๓. คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๔. คนพิการมีความพึงพอใจต่อการให้บริการของ อบต.ย่านรี เกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ย่านรี	- คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ย่านรี ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุ การรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง	- หลังจากที่แจ้งเตือนให้คนพิการมาต่อบัตร ภายใน ๒ สัปดาห์คนพิการไม่มาติดต่อทำบัตรใหม่ นักพัฒนาชุมชนต้องลงพื้นที่เพื่อสอบถามความจริงว่าเหตุใดถึงไม่เดินทางมาต่อบัตร และดำเนินการจัดทำเอกสารขอต่อบัตรใหม่ให้กับคนพิการลงลายมือชื่อพร้อมที่บ้านของคนพิการ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการที่ไม่สามารถเดินทางมาด้วยตนเองได้	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๖. ด้านการรับเงิน – ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	- บุคลากรมีจำนวนจำกัดปริมาณงานมีมากไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรที่มีจำกัด - การผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชีและเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่	๑. จัดให้มีการอบรม ชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชีตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านนี้อย่างสม่ำเสมอ ๒.ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนละเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ และรายได้อื่นๆมีประสิทธิภาพถูกต้องเหมาะสม	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	๑. การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทำได้ไม่ทั่วถึง ๒. การเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ที่ดินเจ้าของที่ดินไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้การติดตามการจัดเก็บภาษีทำได้ยาก	๑. จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่งอบรมศึกษาดูงานเกี่ยวกับรายได้,การจัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่นซึ่งประสบผลสำเร็จ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมีส่วนร่วมในการชำระภาษีจัดให้มีรางวัลให้กับผู้ชำระภาษีที่ชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	-การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินและพัสดุโดยไม่ระมัดระวังขาดการควบคุมและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพดี	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน ๒. จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี ๓. จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด ๔. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำชับอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และรวดเร็วเหมาะสม	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จึงทำให้การเบิก จ่ายล่าช้าและอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย	๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบการตรวจฎีกาอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๓๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกแบบและควบคุมอาคาร	-การติดตามโดยใช้แบบสอบถามและแบบรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาความรู้เท่าที่ควรในการออกแบบ การเขียนแบบ การเขียนแบบโครงสร้างก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบตรวจทานอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	๑. พัฒนาบุคลากรโดยจัดส่งบุคลากรในกองช่างไปศึกษาเพิ่มเติมความรู้ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง โดยเชิญวิทยากร ผู้เชี่ยวชาญด้านช่างมาให้ความรู้และปฏิบัติงานให้ได้ผลอย่างจริงจัง ๒. สำรวจข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างปัจจุบันใช้ระบบ Internet ๓. แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๑๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มศักยภาพและมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ และเพื่อให้การศึกษาปฐมวัยมีมาตรฐานตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ปานกลาง	(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน (๓) ของบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. เอง	-ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติปลัด อบต.และรายงานให้นายก อบต. ทราบทุกเดือน	๑. สถานที่เรียนคับแคบไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพ ๒.ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้และประสบการณ์ ซึ่งปัจจุบัน อบต. ได้ส่งเสริมเข้ารับการศึกษาระดับปริญญาตรี	๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสื่อการเรียนการสอน ๓. ของบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง ๔. ส่งเสริมการศึกษาต่อระดับปริญญาตรี	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลายมือชื่อ.....
(นายทองหลาง ทิลาโท)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ให้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓

ลายมือชื่อ.....

(นายชัชวาล อ้วนตรงต้น)

นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก