

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. การควบคุมการใช้รถยนต์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์	- มีพนักงานขับรถยนต์ไม่เพียงพอ กับจำนวนรถยนต์	- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตทุกสัปดาห์ โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ - ตรวจสอบและควบคุมการอนุญาตและการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยรายงาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถยนต์ ได้ปฏิบัติตามแนวทางการใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอในเรื่องของการดูแลรักษาการดูแลรักษาการตรวจเช็คการรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา	- มีพนักงานขับรถยนต์ไม่เพียงพอ กับจำนวนรถยนต์	- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - กำชับพนักงานจ้างที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบในเรื่องของการดูแลรักษาการตรวจเช็คการรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินของประชาชนและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ	- เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้งมายังหน่วยงานล่าช้า ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย	ให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ - คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้และความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับสาธารณภัยในพื้นที่ - จัดฝึกอบรมจัดตั้ง/	- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - บุคลากรได้รับการอบรมเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประชาชนมีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับสาธารณภัยในพื้นที่ - มีวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการให้ความช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิด	- องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ให้ความช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดภัยฉุกเฉินได้ล่าช้า	- จัดให้มีการซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปีกรณีเกิดภัยฉุกเฉิน - จัดให้มีข้อมูลการประสานงานขอความช่วยเหลือจากส่วนราชการต่าง ๆ เมื่อเกิดภัยแต่ละประเภทเพื่อความสะดวก รวดเร็ว ในการประสานงานและขอความช่วยเหลือ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ทบทวน อาสาสมัคร ป้องกันภัยพลเรือน (อปพร.) - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นใน การ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไข ปัญหา ความ เดือดร้อน ของ ประชาชน - จัดทำป้ายเตือนให้ผู้ สัญจรผ่านในจุดที่ เป็นอันตรายให้ ระมัดระวังในการ เดินทาง	สาธารณภัยอย่าง เพียงพอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. การปฏิบัติงานในระบบ e-las วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างมาตรฐานการทำงาน และสร้างระบบ การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพให้กับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อนำข้อมูลในเชิงปริมาณ เชิงสถิติ ในด้าน งบประมาณ การเงินการคลัง การบัญชี หรือแม้แต่ ข้อมูลในส่วนของบุคลากรต่าง ๆ นำมาใช้ในเชิง การวิเคราะห์ในการปฏิบัติงาน	- มีข้อผิดพลาดใน การลงระบบบัญชี คอมพิวเตอร์	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - มอบหมายให้กอง คลัง เป็น ผู้ ให้ คำแนะนำเมื่อพบข้อ ผิดพลาดเพื่อจะได้ แก้ไขได้ทันเวลา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูน ความ รู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายใน ที่ มี อยู่ มี ค วาม เพียงพอแล้วและ ประสบความสำเร็จดี แต่ยังพบความเสี่ยง ใหม่คือเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำเอกสารใน ระ บ บ e-laas รายงานขอซื้อขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ละเอียด รอบคอบทำให้มีการ ยกเลิกในระบบมาก เกินไป	- เจ้าหน้าที่ที่จัดทำ เอกสารในระบบ e-laas รายงานขอซื้อ ขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ ละเอียดรอบรอบทำ ให้มีการยกเลิกใน ระบบมากเกินไป	- ให้หัวหน้างานของ แต่ละกองเป็นผู้ กำกับดูแล ให้ เจ้าหน้าที่มีความรอบ คอบมากขึ้นและให้ ติดตามระเบียน หนังสือสั่งการให้เป็น ปัจจุบัน - ทุกส่วนราชการที่ เป็น เจ้า ข อ ง งบประมาณ ในการ การวางเบิกต้องตรวจ เอกสารในระบบ e-laas ให้ละเอียด รอบคอบ ก่อนส่งให้	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสาร ครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญ	- การจัดเตรียม เอกสาร ประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายยัง ไม่ ถูก ตั อ ง ไม่ คร บ ถ้ ว น ใน สาระสำคัญ จึงทำ ให้ เกิ ต ค ว า ม ผิดพลาดและเกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่ายเงิน	- ก่อนส่งฎีกาเจ้าของ งบประมาณ ต้อง ต ร ว จ ส อ บ งบประมาณคงเหลือ ให้เพียงพอ - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- การควบคุมภายใน ที่ มี อ ยู่ มี ค ว า ม เพียงพอแล้วและ ประสบความสำเร็จดี แต่ยังพบความเสี่ยง คือ เอกสารไม่ ครบ ถ้ ว น แล ะ สาระสำคัญ บาง รายการไม่ถูกต้อง	- เอกสารไม่ครบถ้วน และสาระสำคัญบาง รายการไม่ถูกต้อง	กองคลังเบิกจ่าย - จัด ประ ชุม เพื่ อ ชักซ้อมการจัดทำ ฎีกาและเอกสาร ประกอบฎีกาเพื่อให้ มีวิธีปฏิบัติที่เป็น ทิศทางเดียวกัน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. การควบคุมการใช้รถยนต์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์	- ไม่มีพนักงานขับรถยนต์	- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตทุกสัปดาห์ โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ - ตรวจสอบและควบคุมการอนุญาตและการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยรายงาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถยนต์ ได้ปฏิบัติตามแนวทางการใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอในเรื่องของการดูแลรักษาการตรวจเช็คการรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา	- ไม่มีพนักงานขับรถยนต์	- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - กำชับพนักงานจ้างที่ได้รับมอบหมายที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบในเรื่องของการดูแลรักษาการตรวจเช็คการรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. การก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และตาม แบบแปลนที่กำหนด	- การประมาณการ แบบแปลนงาน ก่อสร้าง มีการ เปลี่ยนแปลงเมื่อ ผู้รับจ้างเข้าพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง จริงไม่สามารถ ดำเนินการตามที่ ออกแบบได้ ทำให้ ต้องมีการขออนุมัติ เปลี่ยนแปลงสัญญา เพื่อ แก้ไข แบบ แปลน	ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ - มีการมอบหมาย ช่างผู้ประมาณการ และออกแบบ หาก พบว่า มี ปัญ หา อุปสรรค ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาเพื่อหา แนวทาง วิธีการแก้ไข ให้ถูกต้องโดยเร็ว	- การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวม ทั้ง มี ก าร มอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชามีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ กิจกรรมการก่อสร้าง ยังมี ปัญ หา และ อุปสรรค ต้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง แบบแปลน	- การประมาณการ แบบแปลนงาน ก่อสร้าง มีการ เปลี่ยนแปลงเมื่อลง งานก่อสร้างจริง ไม่ สามารถดำเนินการ ตามที่ออกแบบได้ ทำ ให้ ต้อง มี ก าร ข อ อนุมัติเปลี่ยนแปลง	- ก ำ ำ ช ั บ ช ำ ำ ง ผู้ ประมาณการและ ออกแบบสำรวจพื้นที่ ให้รอบคอบ และ จัดส่งบุคลากรอบรม เพื่อ เพื่ ม ทัก ษ ะ เท ค นิ ค ศึ ก ษ ำ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม ๑. การพัฒนาคุณภาพเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีเครือข่ายเชื่อมโยงกลุ่มเยาวชนในการ ดำเนินกิจกรรมร่วมกัน - ส่งเสริมและสนับสนุน ให้เด็กและเยาวชนทำงาน ด้วยตนเองด้วยความคิดสร้างสรรค์	- เด็กและเยาวชน ยังมีเวลาไม่เพียงพอที่จะเข้าร่วมทำ กิจกรรมต่าง ๆ เนื่องจากอยู่ในวัย กำลังศึกษา	- สร้างบรรยากาศ การเรียนรู้ที่ดีปลูกฝัง การมีส่วนร่วมให้แก่ เด็กและเยาวชนรวมทั้งฝึกทักษะให้กล้า แสดงออกให้มากขึ้น	- เด็กและเยาวชนให้ ความสนใจและให้ ความร่วมมือในการทำกิจกรรมต่าง ๆ ตามความเหมาะสม กับเวลาที่สามารถเข้าร่วมได้	- เด็กและเยาวชนยัง ขาดประสบการณ์ใน การทำงาน ความคิด และ ความ กล้า แสดงออกต่อสังคม เนื่องจากยังมีวุฒิ ภาวะไม่เพียงพอ	- สร้างบรรยากาศ การ เรียน รู้ ที่ ดี ปลูกฝังการมีส่วนร่วม ให้ แก่ เด็ก และ เยาวชน รวมทั้งฝึก ทักษะให้ กล้า แสดงออกให้มากขึ้น	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มประชาชนในการสร้างรายได้ให้กับตนเอง	- ไม่ มี ก า ร ประสานงานต่อ/ไม่ นำไป ป ร ร ก อ บ อาชีพ	- เพิ่มศักยภาพสร้าง ภาวะผู้นำกลุ่มให้ ความรู้ในการบริหาร จัดการกลุ่ม	- มีการรวมกลุ่มสร้าง อาชีพเพิ่มมากขึ้นแต่ ยังไม่เข้มแข็ง	- ยังไม่มีผู้นำกลุ่มที่ เข้มแข็ง	- ส่งเสริมสนับสนุน กิ จ ก ร ร ม ก า ร ดำเนินงาน ประสาน ความ ร่วม มือ ให้ คำปรึกษาแก่กลุ่มใน การพัฒนาอาชีพ	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของ หน่วยงานว่ามีการดำเนินงาน อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตาม เป้าหมายที่วางไว้ - เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของ หน่วยงานว่ามีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และ นโยบายที่ กำหนด - เพื่อตรวจสอบและสอบ ทานข้อมูลด้านการเงิน การ บัญชีว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล - เพื่อให้คำแนะนำ สร้าง คุณค่าเพิ่ม และ เสนอแนะ แนวทางปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงาน ของหน่วยงานให้มี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้ผู้บริหารสามารถ แก้ไขปัญหาและ อุปสรรคได้ อย่างรวดเร็ว และทัน เหตุการณ์	- ผู้ ต ร ว จ ส อ บ ภายใน ยังมีความรู้ และทักษะในการ ป ฏิ บั ตั ง า น ตรวจสอบภายใน ตาม แ พ น ก า ร ป ร ะ จ า ป งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เพียงพอ ขาดความ เข้าใจ และความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ กิ จ ก ร ร ม ที่ ตรวจสอบ	- การเข้ารับ การ ฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับเรื่อง / กิ จ ก ร ร ม ที่ เข้า ตรวจสอบ หรือ สอบ ทานตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การ ปฏิบัติงาน	☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☒ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ	- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และ ความชำนาญ ในการ ปฏิบัติงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึ ก อ บ ร ม ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	ห นั ว ย ต ร ว จ ส อ บ ภายใน

แบบ ปค. ๕



ลายมือชื่อ.....

(นายสุกุมิตร กองวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗