



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(Internal Control Assessment Report : ICAR)

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห



องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห โดยได้กำหนดนโยบาย แนวทาง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาโปร่งใส รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มอบหมายผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดลงสู่ระดับส่วนงานรับทราบนโยบาย แนวทาง หลักเกณฑ์ แผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ส่วนงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูล จัดทำแผน และรายงานผล อย่างน้อย ๑ ครั้งต่อปี ผู้บริหารส่วนงาน มีหน้าที่ กำกับดูแล เร่งรัด ติดตาม มอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดเก็บและรายงานข้อมูลสถิติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสรุปรายงานผลในภาพรวม เพื่อเสนอผู้บริหารได้รับทราบ

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ตามมาตรการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (Internal Control Assessment Report : ICAR) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลให้ผู้กำกับดูแล รับทราบต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เอกสารประกอบการรายงาน
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
๕. ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

เรียน นายอำเภอนongฮี

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอนongฮี

(ลงชื่อ)

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงที่มีอยู่และได้กำหนดแนวทางในการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป

๑.๑ การทำลายเอกสารราชการที่ครบกำหนดทำลาย

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการ
คัดแยกหนังสือ

๑.๒ การรับ-ส่งหนังสือราชการ อิเล็กทรอนิกส์

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์

๒. กิจกรรมโครงการจัดงานแข่งขันกีฬา

๒.๑ ความเสี่ยงที่พบอยู่ มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการหลายรายการทำให้

เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย

๒.๒ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากการจัดกิจกรรมโครงการอย่างต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจหลงลืมติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันและถูกต้องตามระเบียบฯ วิธีการปฏิบัติ

๓. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คืออาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีรูปแบบอาคารที่เสี่ยงต่อความปลอดภัยของเด็กเนื่องจากภายนอกตัวอาคารมีพื้นที่ต่างระดับ มีมุมเหลี่ยมของขอบพื้นปูนอาคาร และมีจุดอับที่ครูมองไม่เห็นหากมีเด็กวิ่งเล่นนอกบริเวณสนามเด็กเล่นซึ่งอาจทำให้เกิดความปลอดภัยกับเด็กเล็กได้

๔. กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ

๔.๑ ความเสี่ยงที่พบอยู่ มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการหลายรายการทำให้เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย

๔.๒ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากการจัดกิจกรรมโครงการอย่างต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจหลงลืมติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันและถูกต้องตามระเบียบฯ วิธีการปฏิบัติ

กองคลัง

๑. กิจกรรมฝ่ายการเงินและบัญชี (ด้านการเงิน)

- เช็คยอดเงินโอนเข้า Print Statement และทำทะเบียนคุมประจำวัน เพื่อเช็คว่ามียอดเงินเข้าบัญชีที่ยังไม่ได้ทำการออกใบเสร็จรับเงินหรือไม่ ถ้ามีให้แจ้งฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ทำการออกใบเสร็จรับเงินให้เรียบร้อย ครบถ้วนทุกรายการ

กองช่าง

๑. กิจกรรมการเขียนแบบแปลน

๑) ความเสี่ยงยังพบอยู่ คือขาดบุคลากรในสายงานที่เกี่ยวข้องจึงมีผลทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความล่าช้าไม่สามารถดำเนินงานได้ตามกำหนดหรือระยะเวลาที่หน่วยงานจัดสรรงบประมาณ

๒) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือขอรับจัดสรรงบประมาณเฉพาะกิจในช่วงเวลาดังกล่าวเพื่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้เตรียมความพร้อมในการขอรับจัดสรรงบประมาณต่อไป

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑) ปัญหาที่พบอยู่คือการจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในแต่ละปีเกิดความล่าช้าไม่ปฏิบัติตามกำหนดระยะเวลาที่ได้ตกลงกับกลุ่ม ซึ่งในกิจกรรมนี้คณะกรรมการกลุ่มอาชีพที่ทำข้อตกลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหต้องตระหนักถึงความรับผิดชอบที่ต้องนำเงินส่งคืนองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ตรงตามเวลาที่ตกลงกัน

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถดำเนินการทำหนังสือแจ้งต่อประธานกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ทราบล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดชำระคืนเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนเพื่อเป็นการกระตุ้นให้กลุ่มได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนถึงวันชำระหนี้

๒. กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้

- ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

หน่วยงานตรวจสอบ

๑. กิจกรรมตรวจสอบภายใน

- ๑) การกำหนดแผนการตรวจสอบภายใน
- ๒) ขาดบุคลากรตรงตามตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๓) การจัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่ มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลากอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติงานชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ ทั้งนี้ ยังมี ความเสี่ยงที่เหลือยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือ โปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน.ครบ.องค์ประกอบ.มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ..ตามวัตถุประสงค์..แต่อย่างไรก็ตามมีนางองค์ประกอบที่ ต้องปรับปรุง คือ

- ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก.
- ๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
- ๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง

ลายมือชื่อ

(นายชนะชาญศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ผลกิจกรรมตรวจสอบ ๑. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานของฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีประสิทธิภาพ และสามารถพัฒนา ท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	จุดอ่อน ๑.การรับ-ส่งหนังสือเกิดความ ล่าช้าการรายงานตามหนังสือไม่ ทันกำหนดเวลา ๒.พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน สาเหตุ ๑.การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ใช้เวลานาน บุคลากรไม่มีความชำนาญและมี ความรู้ด้านนี้น้อย ๒.เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ เรื่อง ระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บ เอกสาร เอกสารที่ครบอายุการ เก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการ ทำลาย	๑.การจัดทำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการ สื่อสารของหน่วยงานภาครัฐแต่ เจ้าหน้าที่ยังใช้การจัดส่งหนังสือ ระบบเดิม ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารที่ หมดความจำเป็นในการเก็บ รักษา	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ใช้ การรับ-ส่งหนังสือด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์กรณี เร่งด่วน ๒.แจ้งแต่ละกองสำรวจ หนังสือที่ กำหนดอายุการเก็บ รักษาเพื่อขอทำลาย	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ รับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์ ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านระเบียบ การทำลายหนังสือ จึงเกิดความล่าช้า ในการคัดแยกหนังสือ	๑.นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ที่เป็น แพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่าย มาใช้ในกรณีเร่งด่วน ๒.ดำเนินการทำลาย เอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณฯยอมรับ ได้	สำนักปลัด อบต.

งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมโครงการจัดการแข่งขัน กีฬา ๑) เพื่อสร้างความสามัคคีของชุมชน ๒) เพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด ๓) เพื่อสร้างความร่วมมือระหว่าง หน่วยงาน	๑) มีการเบิกจ่ายงบประมาณตาม โครงการหลายรายการทำให้ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ เรียบร้อย ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลสาว แหมีโครงการอย่างต่อเนื่องอาจทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหลงลืม ติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้ เรียบร้อย	๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อปฏิบัติงานตามโครงการ/ กิจกรรมเพื่อลดภาระและลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒) หัวหน้าหน่วยงานติดตาม สอบถามการบริหารจัดการ โครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อลดความผิดพลาดในการ ดำเนินการ	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่นำมา ควบคุมให้สอดคล้องกับ อำนาจหน้าที่ของ หน่วยงานปละมีความ ชัดเจน ๒) มีการระบุความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นหลังจากดำเนิน โครงการเรียบร้อยแล้วหา แนวทางแก้ไขในครั้งต่อไป พร้อมทั้งรายงานผลการ ดำเนินงานโครงการต่อ ผู้บริหารให้ทราบถึงผลการ ดำเนินงานพร้อมทั้งแจ้ง จุดอ่อน และเสนอแนว ทางแก้ไขในการจัดทำ โครงการครั้งต่อไป	๑) ยังพบการว่าการ เอกสารประกอบ ฎีกาไม่สมบูรณ์ /ไม่ เรียบร้อยซึ่งให้เจ้าหน้าที่ ใส่ใจ และอีกทั้งสรุปผล การรายงานโครงการยัง ไม่มี	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่ นำมาควบคุมให้ สอดคล้องกับอำนาจ หน้าที่ของหน่วยงาน ปละมีความชัดเจน ๒) มีการระบุความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นหลังจากดำเนิน โครงการเรียบร้อยแล้ว หาแนวทางแก้ไขในครั้ง ต่อไป พร้อมทั้งรายงาน ผลการดำเนินงาน โครงการต่อผู้บริหารให้ ทราบถึงผลการ ดำเนินงานพร้อมทั้งแจ้ง จุดอ่อน และเสนอแนว ทางแก้ไขในการจัดทำ โครงการครั้งต่อไป	งานการศึกษา /สำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ๑) บุคลากรทางการศึกษาไม่เพียงพอ ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่	๑) บุคลากรครูไม่เพียงพอความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเด็กเล็กอาจไม่ได้รับการดูแลทั่วถึง ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่	๑) แต่งผู้บริหารสรรหาบุคลากรครู เป็นไปตามระเบียบงานบุคคล ทำหนังสือแต่งตั้งครู(ตามภารกิจ) รับผิดชอบไปพลางก่อนได้รับการสรรหา ๒) ปรับปรุงแก้ไขสถานที่อาคารให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย พร้อมทั้งกำหนดนโยบายหาแนวทางป้องกันการเกิดอุบัติเหตุเบื้องต้น เช่น ทำสัญญาลักษณะจุดเสี่ยงให้เห็นชัดเจน สอนเด็กให้รู้จักระมัดระวังตัวเองในการใช้อาคาร	๑) บุคลากรครูไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเด็กเล็กอาจไม่ได้รับการดูแลทั่วถึง ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแห มีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่	๑) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากมีสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของจำนวนมาก ขึ้นทุกปี อาจเกิดโรคระบาดจากสัตว์ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ๒) บุคลากรครูได้รับการอบรม พัฒนาทักษะความสามารถให้ และนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหา	๑) จัดให้มีกิจกรรมป้องกันความเสี่ยงในการใช้อาคารสำหรับเด็กเล็ก ให้ได้เรียนรู้วิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกวิธี ๒) แจ้งให้นักทรัพยากรประชาสัมพันธ์ให้มีการโอน(ย้าย)บุคลากรมาปฏิบัติงานต่อไป	สำนักงานปลัด

งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณี บุญบังไฟ ๑) เพื่อสร้างความสามัคคีของชุมชน ๒) เพื่อสืบสานประเพณีท้องถิ่นที่ สำคัญ ๓) เพื่อสร้างความร่วมมือระหว่าง หน่วยงาน	๑) มีการเบิกจ่ายงบประมาณตาม โครงการหลายรายการทำให้ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ เรียบร้อย ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลสาว แหมีโครงการอย่างต่อเนื่องอาจทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหลงลืม ติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้ เรียบร้อย	๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อปฏิบัติงานตามโครงการ/ กิจกรรมเพื่อลดภาระและลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒) หัวหน้าหน่วยงานติดตาม สอบถามการบริหารจัดการ โครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อลดความผิดพลาดในการ ดำเนินการ	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่นำมา ควบคุมให้สอดคล้องกับ อำนาจหน้าที่ของ หน่วยงานปละมีความ ชัดเจน ๒) มีการระบุความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นหลังจากดำเนิน โครงการเรียบร้อยแล้วหา แนวทางแก้ไขในครั้งต่อไป พร้อมทั้งรายงานผลการ ดำเนินงานโครงการต่อ ผู้บริหารให้ทราบถึงผลการ ดำเนินงานพร้อมทั้งแจ้ง จุดอ่อน และเสนอแนว ทางแก้ไขในการจัดทำ โครงการครั้งต่อไป	๑) ยังพบการว่าการ เอกสารประกอบฎีกาไม่ สมบูรณ์ /ไม่เรียบร้อยซึ่ง ให้เจ้าหน้าที่ใส่ใจ และ อีกทั้งสรุปผลการ รายงานโครงการยังไม่มี	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่ นำมาควบคุมให้ สอดคล้องกับอำนาจ หน้าที่ของหน่วยงาน ปละมีความชัดเจน ๒) มีการระบุความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นหลังจากดำเนิน โครงการเรียบร้อยแล้ว หาแนวทางแก้ไขในครั้ง ต่อไป พร้อมทั้งรายงาน ผลการดำเนินงาน โครงการต่อผู้บริหารให้ ทราบถึงผลการ ดำเนินงานพร้อมทั้งแจ้ง จุดอ่อน และเสนอแนว ทางแก้ไขในการจัดทำ โครงการครั้งต่อไป	งานการศึกษา /สำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมงานด้านตรวจสอบ การชำระภาษี โดยวิธีโอนเงิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อตรวจสอบยอดเงินชำระ ภาษีโดยวิธีโอนเงินผ่าน ธนาคารว่าฝ่ายพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ได้ทำการออก ใบเสร็จรับเงินครบถ้วน ถูกต้อง หรือไม่ผ่านธนาคาร	การตรวจสอบยอดเงินโอนเข้า บัญชีประจำวัน หากไม่ได้ทำการ ตรวจสอบและมียอดเงินโอนเข้า บัญชี โดยผู้โอนไม่ได้แจ้งฝ่าย พัฒนาและจัดเก็บรายได้อาจทำให้ ไม่ได้ทำการออกใบเสร็จรับเงิน	๑. มีการกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ตรวจ สอบยอดเงินรายได้ ภาษีที่โอนผ่านธนาคาร เป็นประจำทุกวัน ๒. มีการรายงานผล การดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำ เนินงานต่อผู้บังคับ บัญชาชั้นต้น	การตรวจเช็คยอดเงินโอน เข้าบัญชี Print statement และทำ ทะเบียนคุมประจำวัน เพื่อ เช็คว่ามียอดเงินที่เข้าบัญชี ที่ยังไม่ได้ทำการออก ใบเสร็จรับเงินหรือไม่ ถ้ามี ให้แจ้งฝ่ายพัฒนาและการ จัดเก็บรายได้ทำการออก ใบเสร็จรับเงินให้เรียบร้อย ครบถ้วนทุกรายการและม ีการติดต่อผู้ชำระภาษีให้ แจ้งหลักฐานการชำระ ภาษีทุกครั้ง	ประชาชนบางรายยังไม่ แจ้งหลักฐานการชำระ ภาษี	จัดทำบันทึกข้อความ แจ้งไปยัง ส่วนที่เกี่ยวข้องสำหรับ ยอดชำระภาษีที่โอนเข้า มาแต่ยังไม่ได้ทำการ ออกใบเสร็จรับเงิน โดยให้ส่วนที่เกี่ยวข้อง เร่ง ดำเนินการให้แล้วเสร็จ โดยเร็วเพื่อมิให้เกิด ปัญหาในการ จัดทำงบการเงิน ประจำปี	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน ๒. เพื่ออำนวยความสะดวกและให้บริการประชาชน ๓. เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้ทันสมัย	๑.การออกเก็บภาษีนอกสถานที่ ๒.การนำส่งเงินและการออกใบเสร็จ ๓.ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ มีเพียง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	๑.มอบหมาย ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตรและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ควบคุมปฏิบัติงานไม่ต่ำกว่าสองคน ๒.ผู้ออกใบเสร็จจะเป็นคนละคนกับผู้จัดเก็บนำเงินส่ง ๓.ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลให้ความสำคัญทั้งผู้ได้บังคับบัญชาและรายงานผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป	๑.มีการประชุมประจำเดือนในส่วนกองงานไม่ต่ำกว่า เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อรายงานปัญหาและเสนอผลงาน	๑.เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานช่วยเหลืออาจมีการปฏิบัติงานอื่น ๆ ๒.การนำเงินฝากต้องนำมาให้ทันต่อตามกำหนดเวลาธนาคาร ความรีบเร่งอาจเกิดความผิดพลาด	๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษางานจัดเก็บตามระเบียบ ข้อบังคับปรับปรุง วิธีทำงานให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลใกล้ชิด	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมกิจกรรมการ ดำเนินการตามโครงการ โครงสร้างพื้นฐานใน ปีงบประมาณ ๑). การสำรวจพื้นที่ก่อน ดำเนินการ ๒) การออกแบบโครงการต่าง ๆ ๓) การจัดทำประมาณการราคา ก่อสร้าง ๔) การกำหนดราคากลาง ๕) การควบคุมงานก่อสร้าง	๑). มีการบุกรุกแนวเขตถนน สาธารณะทำให้ต้องทำหนังสือ แจ้งผู้บุกรุกหรือดำเนินงาน อย่างอื่นเพื่อให้ได้พื้นที่ที่ ถูกต้องก่อนดำเนินการ โครงการ ๒) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓) ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงาน ล่าช้าทำให้เกิดปัญหาในการ ควบคุมงานก่อสร้าง	๑). เจ้าหน้าที่ต้อง ประสานงานทำความเข้าใจกับ ผู้บุกรุกแนวเขต ถนนสาธารณะเพื่อช่าง สามารถดำเนินการ ก่อสร้างตามแนวเขตที่ แท้จริงได้ ๒). ดำเนินการสรรหา รับ โอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตาม แผนอัตรากำลัง ๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควรมีการแจ้งหนังสือไปยัง ผู้รับจ้าง และมีการ ประสานงานทางโทรศัพท์ เพื่อเร่งการเข้าดำเนินงาน	๑)ประชาชนผู้บุกรุก เข้าใจและยินยอมให้ อบต. ดำเนินงานตาม โครงการได้ ๒) อบต. ยังดำเนินการ ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)อย่างต่อเนื่องทั้ง เป็นหนังสือ และ ทางเว็บไซต์ ๓) ช่างผู้ควบคุมงาน สามารถเจรจาต่อรอง การเข้าดำเนินงานให้ เป็นไปตามกำหนด	-การประเมิน ความเสี่ยง พบว่ายังมี ข้อที่เกิตความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน คือ การขาดบุคลากร ข้าราชการในการเข้า มาปฏิบัติหน้าที่ รับผิดชอบงานอย่าง ต่อเนื่อง และ บริหารงานกองช่าง อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน มีการ รายงานปัญหาให้ ผู้บริหารได้รับทราบ เป็นระยะเพื่อร่วม แก้ไขปัญหา หรือสั่ง การ หรือดำเนินการ อย่างอื่นเพื่อให้เกิด ประโยชน์ต่อ ประชาชนในพื้นที่	กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการต่าง ๆ การ ประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ	(๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่ เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่ จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความ เจริญของชุมชนและรองรับการ ขยายตัวในด้านต่าง ๆ เช่น ภาคอุตสาหกรรม, พาณิชยกรรม เกษตรกรรมและอยู่ อาศัย	๑. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้ เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒. มีการจัดวางจำนวน เจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับ หน้าที่และงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหา ความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อ สารสนเทศต่าง ๆ ๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือใน การจัดทำข้อมูลด้านการ สำรวจออกแบบ	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชาโดยรายงาน ผลการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓.ใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ตและ หนังสือสอบถาม ไปที่ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	(๓) ยังขาดเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังใน การสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้าน วิศวกรรมยังขาดความ ชำนาญ ตลอดจน อุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูล ด้านวิศวกรรม	(๑) กำหนด ตำแหน่งและการ เข้ามาเพิ่ม ใน ตำแหน่งที่ว่าง สรรหาเจ้าหน้าที่	กองช่าง

ชื่อส่วนย่อยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจ ชุมชนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ลูกหนี้เงินตามโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนชำระล่าช้า	๑. ประชุมชี้แจงการนำเงินไป ใช้ประโยชน์และตรงตาม จุดประสงค์ ๒. มีสัญญายืมเงินระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกับ กลุ่ม	มีการปฏิบัติตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด แต่ยัง ต้องควบคุมต่อไป	มีลูกหนี้ค้างชำระการส่ง ใช้ เงินของโครงการ เศรษฐกิจชุมชนที่ไม่ตรง ตามระยะเวลาที่กำหนด	-ประชุม/อบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับ กฎระเบียบการกู้ยืม เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ -ออกตรวจเยี่ยมกลุ่ม เพื่อดูการปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การยืมเงิน	กองสวัสดิการ สังคม