



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(Internal Control Assessment Report : ICAR)

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห



องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

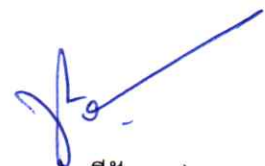
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

เรียน นายอำเภอนongฮี

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนongฮี

(ลงชื่อ)



(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเสี่ยงที่พบและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ

๑). ความเสี่ยงที่พบอยู่มีการโต้ตอบหนังสือทางราชการล่าช้า เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การตอบหนังสือไม่ตรงกำหนด

๒). ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นคือ อาจทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหพลาดโอกาสในการรับรู้ข่าวสาร หรืองบประมาณมาพัฒนาตำบลได้

๑.๒ กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ

๑) ความเสี่ยงที่พบอยู่ มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการหลายรายการทำให้เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย

๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากการจัดกิจกรรมโครงการอย่างต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจหลงลืมติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันและถูกต้องตามระเบียบฯ วิธีการปฏิบัติ

๑.๓ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบ คือ ในแต่ละปีมีสุนัขและแมวเพิ่มมากขึ้นทุกปีจึงเป็นปัญหาในการดูแล ทั้งนี้ส่วนมากจะมีปัญหาสุนัข และแมวจรจัดที่ไม่มีผู้ดูแลยากต่อการควบคุมปริมาณทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาวัคซีนซึ่งอาจก่อให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้หากสัตว์ไม่ได้รับวัคซีนครบ

๒) ความเสี่ยงในการจัดซื้อวัคซีนไม่เพียงพอกับจำนวนสัตว์ เช่นสุนัข แมวจรจัด เป็นต้น และสัตว์ที่มีอายุยังไม่ถึงเกณฑ์ให้วัคซีนในช่วงเวลาลงพื้นที่ฉีดวัคซีน ซึ่งต้องดำเนินการฉีดวัคซีนภายหลังเมื่ออายุสัตว์ครบกำหนดจึงเป็นต้องหางบประมาณมาเพิ่มเพื่อจัดหาวัคซีน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คืออาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีรูปแบบอาคารที่เสี่ยงต่อความปลอดภัยของเด็กเนื่องจากภายนอกตัวอาคารมีพื้นที่ต่างระดับ มีมุมเหลี่ยมของขอบพื้นปูนอาคาร และมีจุดอับที่ครูมองไม่เห็นหากมีเด็กวิ่งเล่นนอกบริเวณสนามเด็กเล่นซึ่งอาจทำให้ไม่เกิดความปลอดภัยกับเด็กเล็กได้

๑.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุอุทกภัย วาตภัย

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ เนื่องด้วยลักษณะภูมิประเทศหมู่ที่ ๔ อยู่ติดห้วยก้าวก้าก ซึ่งจะมีน้ำท่วมเป็นประจำหากมีพายุ หรือในช่วงฤดูฝน อีกทั้งห้วยก้าวก้ากตื้นเขินทำให้ไม่สามารถกักเก็บน้ำตามธรรมชาติได้ก่อให้เกิดปัญหาน้ำท่วมพื้นที่ทางการเกษตร และบ้านเรือนเป็นประจําองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีงบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดเตรียมเครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยอย่างเพียงพอ

๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ประชาชน สัตว์เลี้ยง อาจได้รับอันตรายในช่วงฤดูน้ำหลาก นอกจากนี้ อาจทำให้พื้นที่เกษตรได้รับความเสียหาย องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหควรมีการเตรียมเครื่องมือสำหรับการให้ความช่วยเหลือ และวางแผนการพัฒนาแหล่งน้ำห้วยก้าวก้ากเพื่อเป็นการรองรับน้ำในช่วงฤดูฝน

๒. กองสวัสดิการสังคม

๒.๑ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑) ปัญหาที่พบอยู่คือการจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในแต่ละปีเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่ได้ตกลงกับกลุ่ม ซึ่งในกิจกรรมนี้คณะกรรมการกลุ่มอาชีพที่ทำข้อตกลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหต้องตระหนักถึงความรับผิดชอบที่ต้องนำเงินส่งคืนองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ตรงตามเวลาที่ตกลงกัน

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถดำเนินการทำหนังสือแจ้งต่อประธานกลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ทราบล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดชำระคืนเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนเพื่อเป็นการกระตุ้นให้กลุ่มได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนถึงวันชำระหนี้

๓. กองคลัง

๓.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการถือรหัสผ่านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate เป็นเพียงเจ้าหน้าที่การเงินเพียงคนเดียว

๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นคือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้ตรวจสอบสถานะการเงินประจำวันและตรวจสอบยอดเงินในสมุดบัญชีให้เป็นปัจจุบัน

๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ การจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลที่ยังไม่สมบูรณ์มาประเมินการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหดำเนินการจัดเก็บได้ล่าช้ากว่าทุกปี

๒) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คือการถือครองที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และผู้ถือครองไม่เข้ามาแจ้งการเปลี่ยนแปลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห จึงทำให้ไม่สามารถทราบถึงการถือครองที่ดินในปัจจุบันได้ครบทุกราย

๔. กองช่าง

๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า

๑) ความเสี่ยงยังพบอยู่ คือ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีอายุการใช้งานได้สั้นไม่เหมาะกับการนำมาซ่อมแซมกับไฟฟ้าแสงสว่างในหมู่บ้าน ซึ่งทำให้ต้องจัดซื้อบ่อยครั้งและเกิดความสิ้นเปลือง

๒) มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการรณรงค์ให้ประชาชนที่อยู่ใกล้จุดเสาไฟฟ้าแสงสว่างมีการติดตั้งกิ่งไม้อยู่เป็นประจำเพื่อเป็นการป้องกันการชำรุดของการติดตั้งวัสดุไฟฟ้าในแต่ละจุดบริการ

๔.๒ กิจกรรมการเขียนแบบแปลน

๑) ความเสี่ยงยังพบอยู่ คือขาดบุคลากรในสายงานที่เกี่ยวข้องจึงมีผลทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความล่าช้าไม่สามารถดำเนินงานได้ตามกำหนดหรือระยะเวลาที่หน่วยงานจัดสรรงบประมาณต้องการ

๒) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือขอรับจัดสรรงบประมาณเฉพาะกิจในช่วงเวลาดังกล่าวเพื่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้เตรียมความพร้อมในการขอรับจัดสรรงบประมาณต่อไป

๕. หน่วยงานตรวจสอบ

๕.๑ กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑) การกำหนดแผนการตรวจสอบภายใน

๒) ขาดบุคลากรตรงตามตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๓) การจัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาแห

องค์การบริหารส่วนตำบลสาแห ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสาแห มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองฮี

(ลงชื่อ)



(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

จากการตรวจสอบภายในความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ

๑). ความเสี่ยงที่พบอยู่มีการโต้ตอบหนังสือทางราชการล่าช้า เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การตอบหนังสือไม่ตรงกำหนด

๒). ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นคือ อาจทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลสาแหพลาดโอกาสในการรับรู้ข่าวสาร หรืองบประมาณมาพัฒนาตำบลได้

๑.๒ กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ

๑) ความเสี่ยงที่พบอยู่ มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามโครงการหลายรายการทำให้เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่เรียบร้อยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากการจัดกิจกรรมโครงการอย่างต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจหลงลืมติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันและถูกต้องตามระเบียบฯ วิธีการปฏิบัติ

๑.๓ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบ คือ ในแต่ละปีมีสุนัขและแมวเพิ่มมากขึ้นทุกปีจึงเป็นปัญหาในการดูแล ทั้งนี้ส่วนมากจะมีปัญหาสุนัข และแมวจรจัดที่ไม่มีผู้ดูแลยากต่อการควบคุมปริมาณทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาวัคซีนซึ่งอาจก่อให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้หากสัตว์ไม่ได้รับวัคซีนครบ

๒) ความเสี่ยงในการจัดซื้อวัคซีนไม่เพียงพอกับจำนวนสัตว์ เช่นสุนัข แมวจรจัด เป็นต้น และสัตว์ที่มีอายุยังไม่ถึงเกณฑ์ให้วัคซีนในช่วงเวลาลงพื้นที่ฉีดวัคซีน ซึ่งต้องดำเนินการฉีดวัคซีนภายหลังเมื่ออายุสัตว์ครบกำหนดจึงเป็นต้องหางบประมาณมาเพิ่มเพื่อจัดหาวัคซีน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คืออาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีรูปแบบอาคารที่เสี่ยงต่อความปลอดภัยของเด็กเนื่องจากภายนอกตัวอาคารมีพื้นที่ต่างระดับ มีมุมเหลี่ยมของขอบพื้นปูนอาคาร และมีจุดอับที่ครูมองไม่เห็นหากมีเด็กวิ่งเล่นนอกบริเวณสนามเด็กเล่นซึ่งอาจทำให้เกิดความปลอดภัยกับเด็กเล็กได้

๑.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุอุทกภัย วาตภัย

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ เนื่องด้วยลักษณะภูมิประเทศหมู่ที่ ๔ อยู่ติดห้วยก้ากว้าก ซึ่งจะมีน้ำท่วมเป็นประจำหากมีพายุ หรือในช่วงฤดูฝน อีกทั้งห้วยก้ากว้ากตื้นเขินทำให้ไม่สามารถกักเก็บน้ำตามธรรมชาติได้ก่อให้เกิดปัญหาน้ำท่วมพื้นที่ทางการเกษตร และบ้านเรือนเป็นประจําองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีงบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดเตรียมเครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยอย่างเพียงพอ

๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ประชาชน สัตว์เลี้ยง อาจได้รับอันตรายในช่วงฤดูน้ำหลาก นอกจากนี้ อาจทำให้พื้นที่เกษตรได้รับความเสียหาย องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหควรมีการเตรียมเครื่องมือสำหรับการให้ความช่วยเหลือ และวางแผนการพัฒนาแหล่งน้ำห้วยก้ากว้ากเพื่อเป็นการรองรับน้ำในช่วงฤดูฝน

๒. กองสวัสดิการสังคม

๒.๑ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑) ปัญหาที่พบอยู่คือการจ่ายเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในแต่ละปีเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่ได้ตกลงกับกลุ่ม ซึ่งในกิจกรรมนี้คณะกรรมการกลุ่มอาชีพที่ทำข้อตกลงกับทางองค์การ

บริหารส่วนตำบลสาวแหต้องตระหนักถึงความรับผิดชอบที่ต้องนำเงินส่งคืนองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ตรงตามเวลาที่ตกลงกัน

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถดำเนินการทำหนังสือแจ้งต่อประธานกลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหให้ทราบล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดชำระคืนเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนเพื่อเป็นการกระตุ้นให้กลุ่มได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนถึงวันชำระหนี้

๓. กองคลัง

๓.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการถือรหัสผ่านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate เป็นเพียงเจ้าหน้าที่การเงินเพียงคนเดียว

๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นคือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้ตรวจสอบสถานะการเงินประจำวันและตรวจสอบยอดเงินในสมุดบัญชีให้เป็นปัจจุบัน

๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ การจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลที่ยังไม่สมบูรณ์มาประเมินการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหดำเนินการจัดเก็บได้ล่าช้ากว่าทุกปี

๒) ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คือการถือครองที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และผู้ถือครองไม่เข้ามาแจ้งการเปลี่ยนแปลงกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห จึงทำให้ไม่สามารถทราบถึงการถือครองที่ดินในปัจจุบันได้ครบทุกราย

๔. กองช่าง

๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า

๑) ความเสี่ยงยังพบอยู่ คือ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีอายุการใช้งานได้สั้นไม่เหมาะกับการนำมาซ่อมแซมกับไฟฟ้าแสงสว่างในหมู่บ้าน ซึ่งทำให้ต้องจัดซื้อบ่อยครั้งและเกิดความสิ้นเปลือง

๒) มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการรณรงค์ให้ประชาชนที่อยู่ใกล้จุดเสาไฟฟ้าแสงสว่างมีการติดตั้งกิ่งไม้อยู่เป็นประจำเพื่อเป็นการป้องกันการชำรุดของการติดตั้งวัสดุไฟฟ้าในแต่ละจุดบริการ

๔.๒ กิจกรรมการเขียนแบบแปลน

๑) ความเสี่ยงยังพบอยู่ คือขาดบุคลากรในสายงานที่เกี่ยวข้องจึงมีผลทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความล่าช้าไม่สามารถดำเนินงานได้ตามกำหนดหรือระยะเวลาที่หน่วยงานจัดสรรงบประมาณ

๒) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือขอรับจัดสรรงบประมาณเฉพาะกิจในช่วงเวลาดังกล่าวเพื่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้เตรียมความพร้อมในการขอรับจัดสรรงบประมาณต่อไป

๕. หน่วยงานตรวจสอบ

๕.๑ กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑) การกำหนดแผนการตรวจสอบภายใน

๒) ขาดบุคลากรตรงตามตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๓) การจัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ให้ความสำคัญ หรือไม่ เรียงลำดับความสำคัญของงานให้เหมาะสม ซึ่งอาจเกิด ความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงที่พบอยู่มีการโต้ตอบหนังสือทางราชการ ล่าช้า ๒) องค์การอาจพลาดโอกาสในการรับรู้ข่าวสาร หรือ งบประมาณมาพัฒนาตำบลได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) หัวหน้ารับผิดชอบกำกับอย่างใกล้ชิด ให้คำปรึกษา แก่เจ้าหน้าที่ผู้รายงาน ๒) เจ้าหน้าที่ธุรการแจ้งเรื่องที่รายงานต่อเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพื่อเตรียมความพร้อมในการรายงานให้ทัน กำหนดเวลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ในการบริหารความเสี่ยงหรือข้อบกพร่องในการ ทำงานทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหได้ใช้ระบบ ไลน์ เฟสบุ๊ก มาใช้ในการติดต่อประสานงานระหว่าง เจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) ติดตามโดยกำหนดแผนการตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒) ติดตามโดยหัวหน้าหน่วยงานในการติดตาม ความคืบหน้าในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสูงสุด	-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) คณะผู้บริหารมีการจัดประชุมการปฏิบัติงาน ของพนักงานส่วนตำบลทุกเดือน เพื่อรับฟัง ปัญหาการปฏิบัติงานและร่วมกันแก้ไขปัญหา เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบและให้ คำปรึกษาในการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดแผนการ ตรวจสอบอย่างชัดเจน โดยประเมินจากจุดอ่อน จุดแข็งของการปฏิบัติงานของพนักงานนำมา กำหนดแผนการตรวจเพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาอย่างตรงไปตรงมา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) คำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เพื่อ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานได้ ๒) เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม ตรวจสอบภายในตามวัตถุประสงค์และเข้าใจใน กิจกรรมลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์การ ควบคุมอยู่ในระดับยอมรับได้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา

	ความรู้ ๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุจุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการเพื่อกำหนดนโยบาย บริหารจัดการความเสี่ยงสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป
--	---


 ผู้รายงาน
 (นางจามลี กาศรี)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประเพณีบุญบั้งไฟเป็นประเพณีที่ชาวตำบลสาวแหให้ความสำคัญ และมีผู้ร่วมงานเป็นจำนวนมาก ในการจัดกิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการจึงมีรายการเบิกจ่ายหลายรายการเพื่อให้โครงการเกิดประโยชน์ต่อประชาชนในชุมชนมากที่สุด เกิดความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ และ เป็นไปตามระเบียบวิธีการปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการหลายรายการทำให้เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีโครงการอย่างต่อเนื่องอาจทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหลงลืมติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้เรียบร้อย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อปฏิบัติงานตามโครงการ/กิจกรรมเพื่อลดภาระและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒) หัวหน้าหน่วยงานติดตามสอบถามการบริหารจัดการโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ในการบริหารความเสี่ยงหรือข้อบกพร่องในการทำงานทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหได้ใช้ระบบไลน์ เฟสบุ๊ค มาใช้ในการติดต่อประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) มีการประชุมวางแผนในการดำเนินโครงการโดยขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ผู้มีความรู้ในด้านต่างๆ เช่น การจัดเตรียมนางรำ การจัดหา คณะกรรมการตัดสิน เป็นต้น ๒) จัดเตรียมบริการในด้านการป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนาเนื่องจากมีผู้ร่วมงานจำนวนมาก และมาจากต่างถิ่น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรมที่นำมาควบคุมให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานปลามีความชัดเจน ๒) มีการระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังจากดำเนินโครงการเรียบร้อยแล้วหาแนวทางแก้ไขในครั้งต่อไป พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานโครงการต่อผู้บริหารให้ทราบถึงผลการดำเนินงานพร้อมทั้งแจ้งจุดอ่อน และเสนอแนวทางแก้ไขในการจัดทำโครงการครั้งต่อไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อปฏิบัติงานตามโครงการ/กิจกรรม มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน

๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) ติดตามโดยกำหนดแผนการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ๒) ติดตามโดยหัวหน้าหน่วยงานในการติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสูงสุด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง ๕. กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป
--	---

ผู้รายงาน
 (นางจามลี กาศรี)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เรื่อง การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ ต้องถือปฏิบัติ ๑) ปริมาณสัตว์ที่ต้องควบคุม เช่น สุนัข แมว จรจัด มีปริมาณเพิ่มมากขึ้นในทุกๆ ปี ยากต่อการ ควบคุมดูแล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงที่พบบ่อยประมาณไม่เพียงพอต่อการ ดูแลสัตว์จรจัดที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นทุกปี ๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดโรคที่สัตว์เป็นพาหนะนำมาสู่ คนซึ่งเป็นเรื่องที่ต้องระมัดระวัง ๓) บุคลากรมีจำกัดในการตรวจค้นสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของ หรือการลงทะเบียนสัตว์ต่างๆ ให้เป็นไปตาม ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เรื่อง การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) จัดกิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าเพื่อเป็นการลดปัญหา ๒) ถือปฏิบัติตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วน ตำบลสาวแห เรื่องการควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อย สัตว์ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) ติดต่อสื่อสารทางเว็บไซต์ อบต. สาวแห เพื่อ ความเกิดความสะดวกในการประสานงาน ติดต่อ ราชการประหยัดเวลาในการเดินทาง ๒) มีช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์เพื่อแก้ปัญหาให้	-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ในแต่ละปีจะมีสุนัข แมว เพิ่มขึ้นทุกปี ซึ่งเป็น ปัญหาเนื่องจากปริมาณสัตว์มีปริมาณเพิ่มมากขึ้นทุก ปี ประชาชนเจ้าของสัตว์ดังกล่าวไม่ทำหมัน ทำให้ เจ้าของต้องทอดทิ้งสัตว์เป็นปัญหาให้ชุมชนไม่ผู้ดูแล ทาง อบต. จึงต้องเข้าไปดูแลในการฉีดวัคซีนทำให้ งบประมาณเพิ่มขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากมีสัตว์ที่ไม่มี เจ้าของจำนวนมากขึ้นทุกปี อาจเกิดโรคระบาดจาก สัตว์ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ๒) บุคลากรได้รับการอบรม พัฒนาทักษะ ความสามารถให้ และนำเทคโนโลยีมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนทำหมันสัตว์เพื่อ ป้องกันปัญหาการทอดทิ้งสัตว์ ๒) แจ้งขอความร่วมมือ/ช่วยเหลือจากปศุสัตว์ อำเภอในการทำหมันสัตว์ให้ครอบคลุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) ติดต่อสื่อสารทางเว็บไซต์ อบต. สาวแห เพื่อ ความเกิดความสะดวกในการประสานงาน ติดต่อ ราชการประหยัดเวลาในการเดินทาง ๒) มีช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์เพื่อแก้ปัญหาให้ ประชาชนในเรื่องเดือดร้อนต่างๆ

ประชาชนในเรื่องเดือดร้อนต่างๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ตามผลการดำเนินงานจากรายงานผลโครงการที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จว่ามีผลปรากฏไปในทิศทางใดในการดำเนินการในครั้งต่อไปได้นำจุดอ่อนมาแก้ไขให้ดียิ่งขึ้น	๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่มาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อน จากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
---	--


 ผู้รายงาน
 (นางจามลี กาศรี)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) บุคลากรครูไม่เพียงพอ ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑) บุคลากรครูไม่เพียงพอความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเด็กเล็กอาจไม่ได้รับการดูแลทั่วถึง ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแหมีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่ ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน ๑) แจ้งผู้บริหารสรรหาบุคลากรครู เป็นไปตามระเบียบงานบุคคล ทำหนังสือแต่งตั้งครู(ตามภารกิจ) รับผิดชอบไปพลางก่อนได้รับการสรรหา ๒) ปรับปรุงแก้ไขสถานที่อาคารให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย พร้อมทั้งกำหนดนโยบายหาแนวทางป้องกันการเกิดอุบัติเหตุเบื้องต้น เช่น ทำสัญญาณจุดเสี่ยงให้เห็นชัดเจน สอนเด็กให้รู้จักระมัดระวังตัวเองในการใช้อาคาร	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) พื้นที่ของอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ต่างระดับของอาคารซึ่งอาจทำให้เด็กเล็กหกล้มเกิดอุบัติเหตุได้ ๒) ครูผู้สอนมีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) จากการประเมินความเสี่ยงของอาคารพบว่าอาคารมีส่วนต่างระดับ ๒) ครูมีจำนวนไม่เพียงพอเนื่องจากการเสียชีวิตซึ่งอยู่ในระหว่างสรรหา ๓. กิจกรรมควบคุมภายใน ๑) จัดให้มีกิจกรรมป้องกันความเสี่ยงในการใช้อาคารสำหรับเด็กเล็กให้ได้เรียนรู้วิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกวิธี ๒) แจ้งให้นักทรัพยากรประชาสัมพันธ์ให้มีการโอน(ย้าย)บุคลากรมาปฏิบัติงานต่อไป ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มอบหมายงานให้นักวิชาการศึกษาตรวจสอบและแก้ไขปัญหา หาแนวทางมาปรับใช้เพื่อให้เกิดผลดีต่อเด็กเล็กในการใช้อาคารโดยให้รายงานผู้บริหารให้ทราบหลังดำเนินการเรียบร้อย ๒) มอบหมายให้นักทรัพยากรบุคคลดำเนินการประกาศประชาสัมพันธ์สรรหาบุคลากรครูเพื่อมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนมาปฏิบัติหน้าที่ต่อไป ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) รายงานผู้บริหารให้ทราบเพื่อหาทางแก้ไขปัญหา ๒) กำหนดนโยบายหาแนวทางป้องกันการเกิดอุบัติเหตุเบื้องต้น เช่น ทำสัญญาณจุดเสี่ยงให้เห็นชัดเจน สอนเด็กให้รู้จักระมัดระวังตัวเองในการใช้อาคาร

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ประสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามีส่วนร่วมในการพัฒนา ๒) มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยที่เกี่ยวข้อง ๕.กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
---	---

ลงชื่อ.....

(นางจามลี กาศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุอุทกภัย วาทภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม พื้นที่ตำบลสาวแห หมู่ ๓ และหมู่ ๔ เป็นพื้นที่น้ำท่วมซ้ำซากทุกปี เนื่องจากห้วยก้ากวักดินเงินไม่สามารถรองรับปริมาณน้ำในช่วงฤดูฝนได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ฝ่ายป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต้องเตรียมความพร้อมในช่วงฤดูฝนทุกปีเพื่อช่วยเหลือประชาชนให้ทันทั่วถึงเพื่อลดความเสียหายของทรัพย์สินของประชาชน ๒) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหเป็น อบต.ขนาดเล็ก งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับจัดซื้อเครื่องมือให้ความช่วยเหลือที่ทันสมัยเหมาะสมกับพื้นที่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการเผชิญเหตุ และอบรมชาวบ้านในการเผชิญเหตุในเบื้องต้นเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดเหตุ ๒) มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) กำหนดช่องทางการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องประสานพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามีส่วนร่วมในการแจ้งข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ความช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ๒) มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยที่เกี่ยวข้อง	-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม พื้นที่ หมู่ ๓ และหมู่ ๔ เป็นพื้นที่รองรับน้ำในช่วงฤดูฝนยากต่อการควบคุมทางองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหได้ร่วมมือกับฝ่ายปกครองในการแจ้งข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้เตรียมความพร้อมในช่วงฤดูฝน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากเจ้าหน้าที่ขาดการวางแผนในการเผชิญเหตุ อีกทั้งการเตรียมความพร้อมของบุคลากร ๒) ความเสี่ยงในด้านงบประมาณจัดหาเครื่องมือสำหรับให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเผชิญเหตุ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายงานพร้อมทั้งจัดเตรียมให้มีการอบรม อบรม. จัดอาสาฯ เพื่อช่วยเหลืองานเจ้าหน้าที่ ๒) รายงานให้ผู้บริหารทราบ และพิจารณางบประมาณให้มีเครื่องมือในการช่วยเหลืออย่างเหมาะสม ทันสมัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก ๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.สาวแห เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๕.กิจกรรมการติดตามผล ๑) รายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละครั้งต่อคณะผู้บริหาร เพื่อให้ทราบปัญหาและหาทางแก้ไขร่วมกัน ๒) จัดหาเครื่องมือสำหรับให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ทันสมัยเหมาะสมกับสภาพพื้นที่	๕. กิจกรรมการติดตามผล แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุ พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่เตรียมเครื่องมือสำหรับช่วยเหลือประชาชน ทั้งเตรียมความพร้อมทีม อาสา อปพร. เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารต่อไป
--	---

ผู้รายงาน 

(นางจามลี กาศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม โครงการเศรษฐกิจชุมชน ลูกหนี้นำเงินส่งชำระโครงการเศรษฐกิจชุมชนล่าช้าเนื่องจากขาดการประสานงานของกลุ่มบางกลุ่มและคณะกรรมการของกลุ่มบางคนไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่จึงทำให้การประสานงานล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง คือ มีลูกหนี้ค้างชำระการส่งใช้เงินคืนโครงการเศรษฐกิจชุมชนที่ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ประชุมชี้แจงตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.๒ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบออกตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพและให้ทุกกลุ่มจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานส่ง อบต. ปีละ ๑ ครั้ง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประสานกรรมการกลุ่ม การออกสื่อประชาสัมพันธ์การใช้เงินคืนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห จากการติดตามประเมินผลพบว่ากลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชนบางกลุ่ม คณะกรรมการยังไม่มีวามเข้มแข็งพอและทำให้การดำเนินการยังขาดความต่อเนื่อง ภารกิจงานมีจุดอ่อน จึงต้องจัดวางแผนและประเมินผลในครั้งต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวยุวลักษณ์ คันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการดำเนินการตามโครงการโครงสร้างพื้นฐานในปีงบประมาณ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) การสำรวจพื้นที่ก่อนดำเนินการ ๒) การออกแบบโครงการต่างๆ ๓) การจัดทำประมาณการราคาก่อสร้าง ๔) การกำหนดราคากลาง ๕) การควบคุมงานก่อสร้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีการบุกรุกแนวเขตถนนสาธารณะทำให้ต้องทำหนังสือแจ้งผู้บุกรุกหรือดำเนินงานอย่างอื่นเพื่อให้ได้พื้นที่ที่ถูกต้องก่อนดำเนินการโครงการ ๒) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓) ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานล่าช้าทำให้เกิดปัญหาในการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) เจ้าหน้าที่ต้องประสานงานทำความเข้าใจกับผู้บุกรุกแนวเขตถนนสาธารณะเพื่อช่างสามารถดำเนินการก่อสร้างตามแนวเขตที่แท้จริงได้ ๒) ดำเนินการสรรหา รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง ๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรมีการแจ้งหนังสือไปยังผู้รับจ้าง และมีการประสานงานทางโทรศัพท์เพื่อเร่งการเข้าดำเนินงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จากผลการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการผลปรากฏดังนี้ ๑)ประชาชนผู้บุกรุกเข้าใจและยินยอมให้ อบต. ดำเนินงานตามโครงการได้ ๒) อบต. ยังดำเนินการประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)อย่างต่อเนื่องทั้งเป็นหนังสือ และทางเว็บไซต์ ๓) ช่างผู้ควบคุมงานสามารถเจรจาต่อรองการเข้าดำเนินงานให้เป็นไปตามกำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง พบว่ายังมีข้อที่สร้างความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน คือการขาดบุคลากรข้าราชการในการเข้ามาปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงานอย่างต่อเนื่อง และบริหารงานกองช่างอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างมีการรายงานปัญหาให้ผู้บริหารได้รับทราบเป็นระยะเพื่อร่วมแก้ไข ปัญหา หรือสั่งการ หรือดำเนินการอย่างอื่นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชนในพื้นที่

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) ทำการประชาสัมพันธ์ผ่านระบบออนไลน์ เช่น Line หรือ Facebook และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และทั่วถึงของข้อมูลต่อไป ๒) สามารถร้องเรียน ร้องทุกข์โดยผ่านระบบอินเทอร์เน็ตได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบในกรณีเกิดปัญหาเพื่อหาทางร่วมกันแก้ไข ๒) ทำหนังสือประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย) เพื่อให้ได้เจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานตามแผนอัตรากำลัง ๓) ควรมีการติดต่อสื่อสารกับผู้รับจ้างอย่างต่อเนื่อง จนกว่าจะมีการเข้ามาดำเนินงานเพื่อลดปัญหาการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการ	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป ๕. กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการรายงานผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
---	---

ลงชื่อ.....

(นายณัฐวัตร จันท์ทรงสว่าง)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเพื่อซ่อมบำรุง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) พื้นที่ความรับผิดชอบในการซ่อมบำรุงครอบคลุมทั้งตำบล ๒) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานด้านการซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าส่องสว่างโดยตรง ๓) ในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าแต่ละครั้งไม่มีการนำมาลงทะเบียนคุมปริมาณ/คงเหลือในปีที่ผ่านมา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าทุกครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้าให้เป็นปัจจุบัน ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ทำรายงานการนำวัสดุไฟฟ้าไปใช้ในการซ่อมบำรุง ๓) หัวหน้าหน่วยงานไม่ได้ทำการตรวจสอบการใช้วัสดุไฟฟ้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบวัสดุไฟฟ้าที่นำไปซ่อมบำรุงในแต่ละครั้ง ๒) กำชับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบวัสดุที่เบิกออกไปใช้ตรงตามความเป็นจริงหรือไม่	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จัดให้มีคำสั่งอย่างชัดเจน และจัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน และมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป เคร่งครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ประเมินจากการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุที่เป็นปัจจุบัน ๒) มอบหมายงานอย่างชัดเจน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการขอประชาชน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา updateข้อมูลในระบบสารสนเทศ ๒) ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓) ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔) มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่ ๕) การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒) มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓) มีการสอบทานความถูกต้อง ของวัตถุประสงค์ของเหลือประจำปี	๕. กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา
--	---

ลงชื่อ.....

(นายณัฐวัตร จันท์ทรงสว่าง)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
กิจกรรม งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ทำให้การชำระภาษีไม่ครอบคลุมเต็มพื้นที่และข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ประกอบกับยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง ๒) เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก พื้นที่รับผิดชอบมีบริเวณกว้าง ทำให้การออกสำรวจภาคสนามต้องใช้เวลานาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงจากภายใน การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงเนื่อง จาก อบต. อยู่ในระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒) ความเสี่ยงจากภายนอก การสำรวจภาคสนาม จัดทำแผนที่แม่บทไม่ครบถ้วน พื้นที่กว้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒) ผู้บังคับบัญชา กำชับ ติดตาม การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนให้แล้วเสร็จ และเป็นปัจจุบัน	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง(แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการควบคุมอย่างเพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย และมีการจัดทำแผนที่ภาษี ทำให้สามารถจัดเก็บภาษีได้เกินจากเป้าหมายที่ประมาณการไว้อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากแผนที่ภาษียังจัดทำไม่เสร็จสมบูรณ์มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา และขาดความต่อเนื่องในการจัดทำแผนที่ภาษีเนื่องจากบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติงานในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีเพียงด้านเดียว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการจัดการข้อมูล เช่นเว็บไซต์ ออบต. เพื่อเป็นช่องทางการรับรู้ข่าวสาร ด้านการจัดเก็บภาษีประเภทต่างๆ ๒) นำระบบ Internet มาใช้เพื่อจัดทำระบบค่าพิกัด GPS ในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน ในการรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สาเหตุเกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานคลังคือไม่ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันเปรียบเทียบกับรายการความเคลื่อนไหวทางบัญชี และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีธนาคารในทุกสิ้นวันตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงทำให้ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตไปโดยง่าย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการถือรหัสผ่านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate เป็นเพียงเจ้าหน้าที่การเงินเพียงคนเดียว ๒) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นคือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้ตรวจสอบสถานะการเงินประจำวันและตรวจยอดเงินในสมุดบัญชีให้เป็นปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบสถานะการเงินประจำวันพร้อมตรวจสอบสมุดบัญชีให้เป็นปัจจุบัน ๒) ให้ผู้บริหารกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ถือรหัสผ่านระบบ KTB Corporate ให้ตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน	ผลการประเมิน จากผลการประเมินควบคุมภายในปรากฏว่าในการถือรหัสเบิกจ่ายมีเพียงเจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ถือรหัสผ่านโดยเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องมองว่าเกิดความสะดวกในการเบิกจ่ายและรวดเร็ว ซึ่งอาจทำให้เกิดการทุจริตในอนาคตได้ เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหขอให้ผู้บริหารท้องถิ่น ได้กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ได้ดำเนินการโดยเคร่งครัด ดังนี้ ๑) ให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-LAAS รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน ๒) ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน สรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีและข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) เจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate สามารถตรวจสอบการเบิกจ่ายในระหว่างวัน จาก (EDC Receivable Information Online) ๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน(Detail Report และ Summary Report/ Transaction History) ๕.การติดตามประเมินผล ๑) สามารถตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน(Detail Report และ Summary Report/ Transaction History) ๒) ติดตามโดยหัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	๓) ให้เจ้าหน้าที่เก็บรหัสของตนเองไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับบุคคลใดเด็ดขาด หากมีความจำเป็นที่จะเปลี่ยนผู้ทำหน้าที่ดังกล่าวให้ยกเลิกผู้ปฏิบัติงานคนเก่าเสียก่อน และดำเนินการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานคนใหม่ โดยต้องคำนึงถึงความปลอดภัยและกำกับดูแลอย่างรอบคอบรัดกุม ๔) ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลาง

ผู้รายงาน



(นางสาวอรุณรัตน์ แหวนหล่อ)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

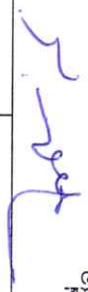
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสาร บรณ ๑) เพื่อเกิดความรวดเร็วและสะดวกใน การบริหารจัดการงานธุรการ ๒) เพื่อลดความผิดพลาดในการ ดำเนินงาน ๓) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑) ความเสี่ยงที่พบอยู่มีการ ได้ตอบหนังสือทางราชการ ล่าช้า ๒) องค์กรอาจพลาด โอกาสในการรับรู้ข่าวสาร หรืองบประมาณมาพัฒนา ตำบลได้	๑) หัวหน้ารับผิดชอบ กำกับอย่างใกล้ชิด ให้คำปรึกษาแก่ เจ้าหน้าที่ผู้รายงาน ๒) เจ้าหน้าที่ธุรการ แจ้งเรื่องที่รายงานต่อ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพื่อ เตรียมความพร้อมใน การรายงานให้ทัน กำหนดเวลา	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในกำหนดแผนการ ตรวจสอบอย่างชัดเจน โดยประเมินจาก จุดอ่อนจุดแข็งของการ ปฏิบัติงานของ พนักงานนำมากำหนด แผนการตรวจเพื่อ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาอย่าง ตรงไปตรงมา	ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่ คือ การติดตามการ รายงานหนังสือทาง ราชการในแต่ละเรื่อง มีกำหนดเวลาที่ ชัดเจน ซึ่งในการ ปฏิบัติงานอาจเกิด ความล่าช้าใน บางครั้งการรายงาน ซึ่งอาจส่งผลเสียต่อ องค์กรได้	๑) คำสั่งแต่งตั้งการ ปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน เพื่อติดตาม และตรวจสอบการ ปฏิบัติงานได้ ๒) เจ้าหน้าที่มี ส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรม ตรวจสอบภายในตาม วัตถุประสงค์และ เข้าใจในกิจกรรมลด ความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในระดับ ยอมรับได้	สำนักปลัด

งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณี บุญบั้งไฟ ๑) เพื่อสร้างความสามัคคีของชุมชน ๒) เพื่อสืบสานประเพณีท้องถิ่นที่ สำคัญ ๓) เพื่อสร้างความร่วมมือระหว่าง หน่วยงาน	๑) มีการเบิกจ่าย งบประมาณตามโครงการ หลายรายการทำให้ เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายไม่เรียบร้อย ๒) องค์การบริหารส่วน ตำบลสาวแหมีโครงการ อย่างต่อเนื่องอาจทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หลงลืมติดตามเอกสาร ประกอบฎีกาให้เรียบร้อย	๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานเพื่อปฏิบัติงาน ตามโครงการ/กิจกรรม เพื่อลดภาระและลดความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒) หัวหน้าหน่วยงาน ติดตามสอบถามการ บริหารจัดการโครงการให้ บรรลุวัตถุประสงค์เพื่อลด ความผิดพลาดในการ ดำเนินการ	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่ นำมาควบคุมให้ สอดคล้องกับอำนาจ หน้าที่ของหน่วยงาน ปลัดมีความชัดเจน ๒) มีการระบุความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังจาก ดำเนินโครงการ เรียบร้อยแล้วหาแนว ทางแก้ไขในครั้งต่อไป พร้อมทั้งรายงานผลการ ดำเนินงาน ผู้บริหารให้ทราบถึงผล	๑) ยังพบการว่า การเอกสาร ประกอบฎีกาไม่ สมบูรณ์ / ไม่ เรียบร้อยซึ่งให้ เจ้าหน้าที่ใส่ใจ และ อีกทั้งสรุปผลการ รายงานโครงการยัง ไม่มี	๑) มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรมที่ นำมาควบคุมให้ สอดคล้องกับอำนาจ หน้าที่ของหน่วยงาน ปลัดมีความชัดเจน ๒) มีการระบุความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นหลังจาก ดำเนินโครงการ เรียบร้อยแล้วหาแนว ทางแก้ไขในครั้งต่อไป พร้อมทั้งรายงานผล การดำเนินงาน โครงการต่อผู้บริหารให้	งาน การศึกษา /สำนักปลัด

			การดำเนินงานพร้อมทั้ง แจ้งจุดอ่อน และเสนอ แนวทางแก้ไขในการ จัดทำโครงการครั้งต่อไป		ทราบถึงผลการ ดำเนินงานพร้อมทั้ง แจ้งจุดอ่อน และเสนอ แนวทางแก้ไขในการ จัดทำโครงการครั้ง ต่อไป	
--	--	--	--	--	---	--

ลงชื่อ.....



(นางจามลี กาศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์เพื่อต้องการควบคุม ปริมาณสัตว์จรจัด และมีการ ควบคุมโรคภัยแพร่ระบาด	๑. จากการประเมินความ เสี่ยงพบว่าผู้เข้าร่วมอบรม โครงการสาวแหปลอดภัยใส่ใจ สิ่งแวดล้อมยังขาดความเข้าใจ ใสในการแยกขยะเปียกทิ้งใน ถังที่ทางองค์การบริหารส่วน ตำบลสาวแหแจกสำหรับผู้เข้า รับการอบรม	๑. เจ้าหน้าที่ของโครงการ จัดทำแบบสอบถามหลัง เสร็จสิ้นโครงการเพื่อ ประเมินผลสรุปของ โครงการได้รับเป็นไป ตามวัตถุประสงค์หรือไม่ พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อ ปรับปรุงในการปฏิบัติ งานในครั้งต่อไป	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน กิจกรรมโครงการ สัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้า เจ้าหน้าที่ การประเมินติดตาม ผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการ	ความเสี่ยงที่มีสุนัขและ แมวเพิ่มมากขึ้นทุกปีจึง เป็นปัญหาในการดูแล ทั้งนี้ส่วนมากจะมี ปัญหาสุนัข และแมว จรจัดที่ไม่มีผู้ดูแลยาก ต่อการควบคุมปริมาณ ทำให้เกิดปัญหาในการ จัดหาวัคซีนซึ่งอาจ ก่อให้เกิดโรคพิษสุนัข บ้าได้หากสัตว์ไม่ได้รับ วัคซีนครบ	มีการกำหนดให้ ผู้รับผิดชอบ รายงานความก้าวหน้า ของการดำเนิน โครงการเป็น ระยะเพื่อแก้ไข ปัญหาที่อาจ เกิดขึ้น	สำนักงาน ปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษา ๑) บุคลากรทางการศึกษาไม่ เพียงพอ ๒) ด้านอาคารสถานที่ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสาวแห มีพื้นที่บางส่วนไม่ปลอดภัย สำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยัง ปลูกหญ้าไม่เต็มพื้นที่	๑) บุคลากรครูไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเด็กเล็ก อาจไม่ได้รับการดูแลทั่วถึง ๒) ด้านอาคารสถานที่ ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสาวแหมีพื้นที่บางส่วน ไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูกหญ้า ไม่เต็มพื้นที่	๑) แจ้งผู้บริหารสรรหา บุคลากรครู เป็นไปตาม ระเบียบงานบุคคล ทำ หนังสือแต่งตั้งครู(ตามการ กิจ) รับผิดชอบไปพลางก่อน ได้รับการสรรหา ๒) ปรับปรุงแก้ไขสถานที่ อาคารให้ได้มาตรฐานและมี ความปลอดภัย พร้อมทั้ง กำหนดนโยบายหาแนวทาง ป้องกันเกิดอุบัติเหตุ เบื้องต้น เช่น ทำสัญญา ลักษณะจุดเสี่ยงให้เห็นชัดเจน สอนเด็กให้รู้จักระมัดระวัง ตัวเองในการใช้อาคาร	๑)บุคลากรครูไม่ เพียงพอความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นเด็กเล็กอาจ ไม่ได้รับการดูแล ทั่วถึง ๒)ด้านอาคารสถานที่ ภายในศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กบ้านสาวแห มีพื้นที่บางส่วนไม่ ปลอดภัยสำหรับเด็ก พื้นที่รอบนอกยังปลูก หญ้าไม่เต็มพื้นที่	๑) ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นเนื่องจากมีสัตว์ ที่เมื่มีเจ้าของจำนวน มากขึ้นทุกปี อาจเกิด โรคระบาดจากสัตว์ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ๒) บุคลากรครู ได้รับการอบรม พัฒนา ทักษะความสามารถให้ และนำเทคโนโลยีมาใช้ ในการปฏิบัติงานเพื่อ ลดปัญหา	๑)จัดให้มี กิจกรรมป้องกัน ความเสียหายในการ ใช้อาคารสำหรับ เด็กเล็กให้ได้ เรียนรู้วิธีการ ป้องกันตัวเอง อย่างถูกวิธี ๒) แจ้งให้เด็ก ทรัพยากร ประชาสัมพันธ์ให้ มีการเยี่ยม(ย้าย) บุคลากรมา ปฏิบัติงานต่อไป	สำนักงาน ปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานป้องกันและ แก้ไขปัญหาดูแลสุขภาพ ภัย ๑. เพื่อเตรียมความพร้อมในการ จัดหาเครื่องมือสำหรับ ช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ ๒. เพื่อเตรียมให้ความช่วยเหลือ ประชาชนในช่วงฤดูฝนซึ่งมักจะ เกิดน้ำท่วมเป็นประจำ	๑) ภัยป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยต้องเตรียมความพร้อม ในช่วงฤดูฝนทุกปีเพื่อช่วยเหลือ ประชาชนให้ทันช่วงที่เพื่อลด ความเสียหายของทรัพย์สินของ ประชาชน ๒) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากองค์การบริหารส่วน ตำบลสาวแหเป็น อบต.ขนาดเล็ก งบประมาณไม่เพียงพอ สำหรับจัดซื้อเครื่องมือให้ความ ช่วยเหลือที่ทันสมัยเหมาะสม กับพื้นที่	๑) ทางองค์การบริหาร ส่วนตำบลสาวแหส่ง บุคลากรเข้ารับการ อบรมในการเผชิญเหตุ และอบรมชาวบ้านใน การเผชิญเหตุในเบื้องต้น เพื่อเป็นการเตรียมความ พร้อมในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนเมื่อ เกิดเหตุ ๒) มีการมอบหมาย งานเป็นลายลักษณ์ อักษรในการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน	๑) ทางองค์การ บริหารส่วนตำบลสาว แหส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการ เผชิญเหตุ และอบรม ชาวบ้านในการเผชิญ เหตุในเบื้องต้นเพื่อ เป็นการเตรียมความ พร้อมในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดเหตุ ๒) มีการ มอบหมายงานเป็น ลายลักษณ์อักษรใน	๑) ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นหากเจ้าหน้าที่ ขาดการวางแผนในการ เผชิญเหตุ อีกทั้งการ เตรียมความพร้อมของ บุคลากร ๒) ความเสี่ยงใน ด้านงบประมาณจัดหา เครื่องมือสำหรับให้ ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเผชิญ เหตุ	๑) มีการกำหนด หน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และ มีการแจ้งเวียน การมอบหมาย งานพร้อมทั้ง จัดเตรียมให้มีการ อบรม อปพร. จัด อาสาฯ เพื่อ ช่วยเหลืองาน เจ้าหน้าที่ ๒) รายงานให้	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

				การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน			ผู้บริหารทราบ และพิจารณา งบประมาณให้มี เครื่องมือในการ ช่วยเหลืออย่าง เหมาะสม ทันสมัย	
--	--	--	--	------------------------------	--	--	---	--

ลงชื่อ.....

(นางจามลี กาศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมกิจกรรมการดำเนินการ ตามโครงการโครงสร้างพื้นฐานใน ปีงบประมาณ ๑). การสำรวจพื้นที่ก่อนดำเนินการ ๒) การออกแบบโครงการต่างๆ ๓) การจัดทำประมาณการราคา ก่อสร้าง ๔) การกำหนดราคากลาง ๕) การควบคุมงานก่อสร้าง	๑). มีการบุกรุกแนวเขตถนน สาธารณะทำให้ต้องทำหนังสือ แจ้งผู้บุกรุกหรือดำเนินการ อย่างอื่นเพื่อให้ได้พื้นที่ ถูกต้องก่อนดำเนินการ โครงการ ๒) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓) ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงาน ล่าช้าทำให้เกิดปัญหาในการ ควบคุมงานก่อสร้าง	๑). เจ้าหน้าที่ต้อง ประสานงานทำความเข้าใจ กับผู้บุกรุกแนวเขต ถนนสาธารณะเพื่อช่าง สามารถดำเนินการ ก่อสร้างตามแนวเขตที่ แท้จริงได้ ๒). ดำเนินการสรรหา รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ ตามแผนอัตรากำลัง ๓) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควรมีการ แจ้งหนังสือไปยังผู้รับจ้าง และมีการประสานงาน ทางโทรศัพท์เพื่อเร่งการ เข้าดำเนินงาน	๑)ประชาชนผู้บุกรุก เข้าใจและยินยอมให้ อบต. ดำเนินงานตาม โครงการได้ ๒) อบต. ยัง ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์รับ โอน(ย้าย)อย่าง ต่อเนื่องทั้งเป็น หนังสือ และทางเว็บไซต์ ๓) ช่างผู้ควบคุมงาน สามารถเจรจาต่อรอง การเข้าดำเนินงานให้ เป็นไปตามกำหนด	-การประเมินความเสี่ยง พบว่ายังมีข้อที่ เกิดความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงาน คือการขาด บุคลากรข้าราชการใน การเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ รับผิดชอบงานอย่าง ต่อเนื่อง และ บริหารงานกองช่าง อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการปรับปรุง การควบคุม ภายใน มีการ รายงานปัญหาให้ ผู้บริหารได้รับ ทราบเป็นระยะ เพื่อร่วมแก้ไข ปัญหา หรือสั่ง การ หรือ ดำเนินการอย่าง อื่นเพื่อให้เกิด ประโยชน์ต่อ ประชาชนในพื้นที่	กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมบำรุง ๑) พื้นที่ความรับผิดชอบในการ ซ่อมบำรุงครอบคลุมทั้งตำบล ๒) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบ งานด้านการซ่อมแซมบำรุง ไฟฟ้าส่องสว่างโดยตรง ๓) ในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าแต่ ละครั้งไม่มีการนำมาลงทะเบียน คุมปริมาณ/คงเหลือในปีที่ผ่าน มา	๑) ในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า ทุกครั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่ได้จัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้าให้ เป็นปัจจุบัน ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ทำ รายงานการนำวัสดุไฟฟ้า ไปใช้ในการซ่อมบำรุง ๓) หัวหน้าหน่วยงาน ไม่ได้ทำการตรวจสอบการ ใช้วัสดุไฟฟ้า	๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้าตรวจสอบวัสดุไฟฟ้าที่ นำไปซ่อมบำรุงในแต่ละ ครั้ง ๒) กำชับหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบวัสดุที่ เบิกออกไปใช้ตรงตาม ความเป็นจริงหรือไม่	๑) ประเมินจากการจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุที่เป็น ปัจจุบัน ๒) มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้าตรวจสอบ	๑) พบว่าหลังจากนำวัสดุ ไฟฟ้าไปใช้งานแล้ว บางครั้ง ยังไม่รายงานให้ผู้บริหาร ทราบ ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบ ยอดวัสดุไฟฟ้าคงเหลือในแต่ละ ปี ทำให้มีการสั่งเพิ่มเกิน ความจำเป็น	กิจกรรมการควบคุม ของกองช่างต้องมีการ ติดตามประเมินผลทุก ระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้อง แก้ไขปัญหาความ ต้องการขอประชาชน	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายณัฐวัตร จันทิพรสว่าง)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนย่อยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม โครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกักเงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	ลูกหนี้เงินตาม โครงการเศรษฐกิจ ชุมชนชำระล่าช้า	๑. ประชุมชี้แจงการนำเงิน ไปใช้ประโยชน์และตรงตาม จุดประสงค์ ๒. มีสัญญาเงินระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบล กับกลุ่ม	มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด แต่ยังคง ควบคุมต่อไป	มีลูกหนี้ค้างชำระการส่งใช้ เงินของโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนที่ไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด	-ประชุม/อบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับ กฎระเบียบการ กักเงินทุน เศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ -ออกตรวจเยี่ยม กลุ่มเพื่อดูการ ปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ การกักเงิน	กองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ.....
 (นางสาวยุลลักษ์ม์ คั่นถิ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	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.ผู้ออกไปเสร็จจะเป็นคนละคนกับผู้จัดเก็บนำเงินส่ง ๓.ผู้อำนวยความสะดวกให้กับดูแลให้ความสำคัญทั้งผู้บังคับบัญชาและรายงานผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป	๑.มีการประชุมประจำเดือนในส่วนกองงานไม่ต่ำกว่าเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อรายงานปัญหาและเสนอผลงาน	๑.เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานช่วยเหลืออาจมีการปฏิบัติงานอื่นๆ ๒.การนำเงินฝากต้องนำมาให้ทันต่อตามกำหนดเวลาธนาคาร ความรีบเร่งอาจเกิดความผิดพลาด	๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาการจัดเก็บตามระเบียบ ข้อบังคับปรับปรุง วิธีการทำงานให้ผู้อำนวยความสะดวกกับดูแลใกล้ชิด	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สาเหตุเกิดจากการทุจริตของเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานคลังคือไม่ตรวจสอบ รายงานสถานะการเงินประจำ ประจำวันเปรียบเทียบกับรายการ ความเคลื่อนไหวทางบัญชี และ ยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชี ธนาคารในทุกสิ้นวันตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงทำให้ผู้ บันทึกการรายการกระทำการทุจริตไป โดยง่าย	๑) ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากการถือ รหัสผ่านการเบิก จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate เป็นเพียงเจ้าหน้าที่ การเงินเพียงคนเดียว ๒) ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นคือผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ได้ตรวจสอบสถานะ การเงินประจำวันและ ตรวจยอดเงินในสมุด บัญชีให้เป็นปัจจุบัน	๑) หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบสถานะ การเงินประจำวัน พร้อมตรวจสอบสมุด บัญชีให้เป็นปัจจุบัน ๒) ให้ผู้บริหารกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ถือรหัสผ่าน ระบบ KTB Corporate ให้ ตรวจสอบการจ่ายเงิน ผ่านระบบทุกครั้งที่มี การเบิกจ่ายเงิน	๑) สามารถ ตรวจสอบการ จ่ายเงินจากรายงาน สรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/ Transaction History) ๒) ติดตามโดย หัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด	ปรากฏว่าในการถือรหัสเบิกจ่าย มีเพียงเจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ ถือรหัสผ่านโดยเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องมองว่าเกิดความ สะดวกในการเบิกจ่ายและ รวดเร็ว ซึ่งอาจทำให้เกิดการ ทุจริตในอนาคตได้ เพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น จากการเบิกจ่ายเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลสาว แห ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่น ได้ กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ได้ ดำเนินการโดยเคร่งครัด ดังนี้ ๑) ให้ตรวจสอบหลักฐาน	๑) หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบสถานะการเงิน ประจำวัน พร้อม ตรวจสอบสมุดบัญชีให้ เป็นปัจจุบัน ๒) ให้ผู้บริหารกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ถือรหัสผ่าน ระบบ KTB Corporate ให้ตรวจสอบการจ่ายเงิน ผ่านระบบทุกครั้งที่มี การเบิกจ่ายเงิน	กองคลัง

					การเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-LAAS รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน ๒) ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้สมัครรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน สรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีและข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน		
--	--	--	--	--	---	--	--

ผู้รายงาน 
 (นางสาวอรรรัตน์ แหวนหล่อ)
 นักวิชาการพัสดุด้านการรักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง