



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สอด
อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด
อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสบเมย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด กำหนดซึ่ง
เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอสบเมย



(นายเจษฎา พิมพ์วรรณธนา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- กิจกรรมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนโดยอยู่ระหว่างดำเนินการ

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

- กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในงาน

๒) ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานข้างเคียง

๓) นักทรัพยากรบุคคลทำหนังสือสรรหาตำแหน่งสายงานผู้บริหารที่ว่าง

ดูแลโดยผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนักปลัด พบว่า ไม่พบความเสี่ยงแล้ว เนื่องจากการกำกับและติดตามทุกระยะ

๓) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ยังคงมีความเสี่ยงโดยในระหว่างนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ใหม่ ในงานที่เกี่ยวข้อง

๔) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ยังพบความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ต้องขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๕) กิจกรรมด้านวิชาการและการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานและครูผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอบรมให้ความรู้ ทั้งในด้านระเบียบ กฎ ในงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

๖) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากการแต่งตั้งคำสั่งในการรักษาราชการแทนและมีการเรียกประชุมพนักงาน คณะผู้บริหารเพื่อวางแผนทางการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและแผนการเบิกจ่ายเงินเป็นประจำทุกเดือนโดยมีการกำกับติดตามอย่างเคร่งครัด จึงยังไม่พบความเสี่ยงในงานนี้



(นายเจษฎ์ พิมพัชรธนา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับขออนุญาตและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมด้านการงานวิชาการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ครูและผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ในด้านการงานระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่นศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก CCIS ซึ่งจำเป็นจะต้องลงระบบฐานข้อมูล (๒) ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านวิชาการและการศึกษา	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงโดยมีหัวหน้าสำนักปลัดรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้เนื่องจากมีภารกิจงานด้านของสำนักปลัด และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระและการคมนาคมเดินทางในพื้นที่ค่อนข้างไกลทำให้เจ้าหน้าที่และผู้เสียภาษีเดินทางค่อนข้างลำบาก กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งค่อนข้างช้าเนื่องจากภารกิจของผู้ตรวจฎีกาและผู้เซ็นอนุมัติเบิกจ่ายเงินฎีกา	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เนื่องจากในกองช่างไม่มีผู้อำนวยการกองช่างซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงไม่มี โดยมีรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน ซึ่งขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการช่างซึ่งเป็นเฉพาะทาง จึงต้องขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานอื่นทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้า <u>สำนักปลัด</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมงานด้านงานวิชาการทางการศึกษา - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ไม่มีนักวิชาการศึกษาในการรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - การคมนาคมในการจัดเก็บภาษีค่อนข้างไกลและลำบาก กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ กองช่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมงานวิชาการและการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน - มีคำสั่งแบ่งงานโดยมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบงานด้านวิชาการและการศึกษา	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน - สอบถามกรอบอัตรากำลังตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง <u>กองช่าง</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สอบถามกรอบอัตรากำลังตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย - การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน - ทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนพนักงานในเรื่องของการจูงใจพร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีการติดตามด้วยทุกครั้ง - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม และให้ความสำคัญกับการประชาคมในการทำแผนพัฒนา	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</u> การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การ การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทาง โทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต หรือ ข้อซักถาม ทางเว็บไซต์ อบต.แม่สวด เป็นต้น <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> <u>งบประมาณ</u> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการ เบิกจ่ายเงิน - สอบถามกรอบอัตรากำลังตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง <u>กองช่าง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานของกองช่าง มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๕. วิธีการติดตามประเมินผล <u>กิจกรรมงานสารบรรณ</u> - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานแต่ละงานโดยให้ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนการดำเนินงานและติดตามงาน โดยผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนักปลัดของแต่ละส่วน/กองและรายงานให้ผู้บริหารทราบได้ทันทั่วทั้ง <u>กิจกรรมงานวิชาการศึกษา</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ผู้รับผิดชอบงานวิชาการศึกษา - มอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดติดตามกำกับดูแลการลงระบบข้อมูล ccis โดยดูเอกสารประกอบจากข้อมูลนักเรียน และในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ccis ในแต่ละภาคเรียน <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> - ตรวจสอบจากเอกสารรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมและแบบสอบถามจากการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา ฯ <u>กองคลัง</u> ๕. การติดตามการประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนพบว่า ๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดอยู่ คือตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง โดยผู้รักษาราชการแทนยังมีการปฏิบัติงานอื่นตามตำแหน่งงานของตนเองอยู่ทำให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจฎีกา และการอนุมัติเบิกจ่ายเงินล่าช้า กองช่าง ๕.การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมโดยประสานไปขอความอนุเคราะห์ชี้แจงจากหน่วยงานอื่นทำให้งานที่ปฏิบัติถูกต้องแม่นยำขึ้น โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลทราบเป็นระยะ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ แต่เนื่องจากมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมและเห็นถึงความสำคัญของการประชาคม ฯ พบว่าประชาชนเข้าร่วมประชาคมเพิ่มมากขึ้นและไม่พบความเสี่ยงในงาน

๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง

เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นเมื่อดำเนินการกำกับ

ปก.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดมุกดาหาร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการ เสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และ เข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสียของ การ ไม่ เสน อ โครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุม แต่ ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจและ เห็นผลดีของการร่วมประชุม ประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจการกรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	-มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ -ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลข ส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บ ไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดย หัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ ติดตามและนำคำสั่งจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานวิชาการและการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อส่งเสริมวิชาการด้านการศึกษ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดที่กำหนด	ความเสี่ยง - บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบสารสนเทศ ทางการศึกษาท้องถิ่น ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ccis - ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานด้านวิชาการและ การศึกษา	- มอบหมายให้ ผู้ดูแลเด็ก และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ - ให้นักทรัพยากร บุคคลจัดทำคำสั่ง เพื่อบริหารงาน ๑	- เจ้าหน้าที่เข้า อบรมการบันทึก ข้อมูลในระบบ สารสนเทศ และ หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามจากจำนวน นักเรียนในภาค การศึกษานั้น และ ตรวจสอบจากใน ระบบ ๑ - ผู้ได้รับมอบหมาย ดำเนินการตาม คำสั่งมอบหมาย งาน	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัดในการ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	๑. ผู้ดูแลเด็กและผู้รับผิดชอบงานเข้ารับ การอบรมระบบสารสนเทศ และ งานที่เกี่ยวข้องและมีความรู้ความเข้าใจ เพิ่มมากขึ้น ๒. ผู้รับผิดชอบงานปฏิบัติงานตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมาย	สำนักปลัด


 (นางเนตรดาว วงศ์พญา)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่	ความเสี่ยง - แผนภาษีไม่ครบถ้วนอยู่ ระหว่างดำเนินการ สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ ความร่วมมือ - พื้นที่ขนาดใหญ่ การ คมนาคมค่อนข้างลำบาก	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง งานจัดเก็บรายได้	๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มี การ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของ	ความเสี่ยง - แผนภาษียังอยู่ระหว่าง ดำเนินการ สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ ความร่วมมือ - พื้นที่ขนาดใหญ่ กว้าง การคมนาคมค่อนข้าง ลำบาก	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนโดย องค์การบริหารส่วนตำบลมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการอบรม และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี ๒. จัดทำแผนพัฒนาเพื่อจัดเก็บรายได้ ในพื้นที่ตำบลแม่สวด ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้นทั้งการประชาสัมพันธ์ทางวิทยุ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ๔. ให้ผู้อำนวยการหรือผู้รักษาราชการ แทนกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี	-กองคลัง -กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เรงรัด การจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ตามเป้าหมาย			การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำ แผนฯ ในการ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้มี การ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์และความรู้ - พื้นที่ในการคมนาคม การ จัดเก็บภาษีค่อนข้างลำบาก		

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑.๓ จัดทำ โครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บ ภาษี การควบคุม กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน			

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - ตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง หน่วยงาน ผู้เบิก มี งบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย และมีเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วนเป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายรายไตรมาส	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - การเบิกจ่ายเงินเป็นไป อย่างเร่งด่วนไม่เงินไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงิน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจ จ ฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจ จ ส อ บ งบประมาณก่อน การจัดทำโครงการ แล ะ ว าจ ฎีกา เบิกจ่าย - ตรวจ จ ส อ บ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วนจึง อนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอโดยขาด ผู้อำนวยการกองคลังและให้ หัวหน้าสำนักงานศึกษา ราชการแทนซึ่งในส่วนงานของ สำนักปลัดมีการปฏิบัติงานอื่นที่ จะต้องดำเนินการด้วย	๑. ผู้ตรวจ จ ฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และ แผนการใช้จ่ายเงิน ๓. เรียบกประชุมสร้างความเข้าใจใน หน่วยงานเพื่อเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม แผนเพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง

ตำแหน่ง (นางเนตรดา วงศ์พญา)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ศึกษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองต่อความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึงเป็นไป ตามอำนาจหน้าที่ ฯ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอ ขาดตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในงาน	- ทำคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างเป็น ลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นชั้นตอน - ประสานงาน หน่วยงานอื่นมา ช่วยควบคุมงาน ฯ	-ควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยัง พบความเสี่ยง เนื่องจากมีการสรร หาตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่างซึ่งยังไม่มีผู้ ดำรงตำแหน่งนี้	-งานยังเกิดความล่าช้าใน ระดับหนึ่งซึ่งเกิดจากการ ประสานขอเจ้าหน้าที่ หน่วยงานอื่นในการ ตรวจสอบเอกสารงานช่าง ต่างๆ เช่น แบบ , ประมาณ การ	- ดำเนินการสรรหาบุคลากรกองช่าง โยธา และผู้ชำนาญการกองช่าง และ ประสานช่างหน่วยงานใกล้เคียงเพื่อ ตรวจสอบเอกสาร ฯโดยให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการรายงานตามขั้นตอน	กองช่าง

Signature

(นางสาวพิชญา นาคกุล)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด รักษาการการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑