

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาไ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑.ประชาชนไม่ให้ความสนใจ ในการเข้าร่วมการจัดเวที ประชาคม เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากรใน ครัวเรือนทั้งหมด ๒.จำนวนโครงการมีมาก เกินไป ไม่สามารถนำไปสู่การ ปฏิบัติได้ทั้งหมด</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการจัดเวที ประชาคม เพื่อเสนอ ปัญหาความต้องการ ๒.ประสานความร่วมมือ จากทุกภาคส่วน-ผู้นำ ชุมชน สมาชิก อบต. ใน การสร้างความเข้าใจกับ ชุมชนในการเข้ามามี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผน ๓.ผู้บังคับบัญชามีการ กำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง เนื่องจาก ปัญหาความเดือดร้อน ของประชาชนเกิดขึ้น ใหม่ที่ไม่ได้บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑.โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากเกินไป จึง ไม่สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ ที่จะดำเนินงานตาม โครงการที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ชี้แจงแนวทางการ จัดทำแผนและ งบประมาณให้ ประชาชนเข้าใจมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๖ งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรม ๒. การดำเนินงานด้านสวัสดิการเป็ ยั้งชีพของ อปท. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ทะเบียนรับสวัสดิการตามกำหนด</p>	<p>๑. ผู้มีรายชื่อผู้สูงอายุที่ ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า ย้ายออก ๒. ผู้มีสิทธิได้รับสิทธิ การให้ความช่วยเหลือ ซ้ำซ้อน</p>	<p>๑. ประสานผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. แจงรายชื่อ ผู้สูงอายุที่รับเบี้ยยังชีพที่ ย้ายเข้าย้ายออก ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ ได้รับยังชีพที่เสียชีวิตหรือ ย้ายเข้าย้ายออก</p>	<p>๑. ประสานผู้นำ ชุมชน สมาชิก อบต. ตรวจสอบจำนวน ผู้สูงอายุในหมู่บ้านที่ เสียชีวิตก่อนวันจ่าย เบี้ยยังชีพ ๒. ตรวจสอบจำนวน ผู้สูงอายุที่ได้รับเบี้ย ยังชีพให้ถูกต้อง</p>	<p>๑. ผู้มีรายชื่อผู้สูงอายุที่ ย้ายเข้าย้ายออกยังได้รับ เบี้ยยังชีพ (๒) ผู้มีสิทธิได้รับสิทธิ การให้ความช่วยเหลือ ซ้ำซ้อน</p>	<p>๑. แจงให้ผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. แจงรายชื่อผู้รับเบี้ยยัง ชีพที่ย้ายเข้าย้ายออกทุก เดือน ๒. การลงข้อมูลในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (ele) ให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน สำนักปลัด</p>
<p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ๓. การลดภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการคัด แยกก่อนทิ้ง ๒. เพื่อให้ประชาชนรู้จักการใช้ พลังงานและทรัพยากรอย่างประหยัด และคุ้มค่า</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง ๒. ประชาชนใช้ สารเคมีในการ ดำเนินงานด้าน การเกษตรมากเกินไป</p>	<p>๑. การจัดทำโครงการ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ๓. มีการปลูกต้นไม้ในพื้นที่ สาธารณะ ๔. ประชาสัมพันธ์การลด การใช้สารเคมีใน การเกษตร</p>	<p>๑. การคัดแยกขยะ ก่อนทิ้งในชุมชนยัง ไม่ครอบคลุมทุก หมู่บ้าน ๒. ประชาชนยังใช้ สารเคมีในการ ดำเนินงานด้าน การเกษตร ๓. ประชาชนบางส่วน ยังไม่ให้ความร่วมมือ ในการคัดแยกขยะ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การคัด แยกขยะก่อนทิ้ง ๒. มีกาประชาสัมพันธ์การ จัดตั้งธนาคารขยะหมู่บ้าน ๓. มีการประชาสัมพันธ์การ ปลูกต้นไม้ทดแทน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจด้านการป้องกันภัยและระงับภัยต่าง ๆ สามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้เมื่อเกิดภัย</p>	<p>๑.ขาดความร่วมมือในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้นก่อนรถบรรทุกน้ำไปถึง ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันสาธารณภัย ๓. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการเผื่อซึ่งข้าวหลังฤดูเก็บเกี่ยว หรือเผาป่า ๔.บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติงานต่อหน้าที่ได้เพียงพอ เนื่องจากในเขตตำบลลูกตาไถ่มีพื้นที่ทุ่งนาและป่าเป็นบริเวณกว้าง</p>	<p>๑.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภัยพิบัติด้านต่าง ๆ ผ่านเสียงตามสาย เว็บไซต์ ๓.จัดโครงการเพิ่มศักยภาพผู้ปฏิบัติงานกู้ชีพ-กู้ภัย</p>	<p>๑.ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา และเตรียมพร้อมในการป้องกันภัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒.มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑.การออกช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยยังมีความล่าช้า ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการแจ้งเหตุ ๓.ประชาชนขาดจิตสำนึกในการเผื่อซึ่งข้าวและเผาป่า</p>	<p>๑.รณรงค์ไม่เผื่อซึ่งข้าวและไม่เผาป่า ๒.ฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับวิธีการป้องกันสาธารณภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ๕. ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศทุกวัย</p>	<p>๑. ในชุมชนยังมีจำนวนเยาวชนผู้ติดยาเสพติด และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับมาเสพยา อีกครั้ง เนื่องจากอยู่ในกลุ่มเพื่อนที่เสพยา ๒. เยาวชนอยากรู้ อยากลอง เนื่องจากมีเพื่อน ชักชวน ๓. มีแหล่งอบายมุขภายในหมู่บ้าน/ชุมชน ๔. ตั้งอยู่ใกล้พื้นที่/แหล่งที่มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด ๕. มีกลุ่มเยาวชนและวัยแรงงานว่างงาน จำนวนมาก โดยจับกลุ่มมั่วสุมภายในหมู่บ้าน ๖. มีจำนวนครอบครัวที่ยากจนและมีบุตร จำนวนมาก ซึ่งผู้ปกครองต้องไปทำงานต่างถิ่น ขาดการเอาใจใส่ดูแลอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. การสนับสนุน งบประมาณโครงการ แก้ไขปัญหายาเสพติด ของสถานีตำรวจภูธร ภูตากี้ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ ช่วยกันดูแลบุตรหลาน ๓. จัดกิจกรรมแข่งขัน กีฬาภายในตำบล</p>	<p>๑. การสนับสนุน งบประมาณเพื่อดำเนิน กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ให้กับโรงเรียน สถานี ตำรวจภูธรภูตากี้</p>	<p>๑. ในชุมชนยังมีจำนวน เยาวชนที่มีความเสี่ยงใน การติดยาเสพติด เนื่องจากอยู่ในกลุ่มเพื่อน ที่เสพยาหรือเคยเสพหรือ ความอยากรู้ อยากลอง</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม โครงการสายสัมพันธ์ สายใยครอบครัว ๒. จัดโครงการ ฝึกอบรบอาชีพให้แก่ เยาวชนในหมู่บ้าน ๓. จัดกิจกรรมแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ งานสวัสดิการ และพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด</p>

ลงชื่อ


 ผู้รายงาน

(นายศุภกร นาสุมบูรณ์)

 ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูตากี้

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี ตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการกระทำอัน ก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดตาไก่ ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็วและ ถูกต้องของเอกสารต่าง ๆ ในการ เบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการตรวจเงิน การเก็บรักษาเงิน ฯ พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>(๑) การจัดทำรายการ การเงินรวมภาครัฐ (จัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่บัญชี ภาครัฐ) ซึ่งเป็นเรื่องใหม่ สำหรับส่วนท้องถิ่น ต้อง ศึกษา หาความรู้ ฝึกอบรม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบ สามารถ ปฏิบัติงานในระบบได้อย่าง ถูกต้อง (๒) นำเสนอฎีกาเพื่อขอ อนุมัติเบิกจ่ายเงิน แต่ รายละเอียดของเอกสาร ประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน</p>	<p>(๑) ให้แต่ละส่วนงานจัดทำ เอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอ ฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือ ชื่อของผู้ขายและผู้รับจ้างต่าง ๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้า หน่วยงานตรวจทานก่อน นำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิก จ่ายเงิน (๒) ให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั้ง ถึงในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>(๑) ศึกษาการจำแนกประเภทของ บัญชี การตรวจสอบความถูกต้อง ของฎีกา ของหน่วยงานผู้เบิก การตั้งหนี้ การรับเงิน การจ่ายเงิน ในระบบบัญชีภาครัฐทุกประเภทให้ ถูกต้อง (๒) เพิ่มการตรวจสอบการจัดทำ เอกสารฎีกาและความละเอียด รอบคอบของการจัดทำฎีกา เพื่อ ช่วยลดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ เอกสารเบิกจ่ายเงินและให้มี จัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>(๑) นำเสนอฎีกาเพื่อ ขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน แต่รายละเอียดของ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน</p>	<p>(๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด (๒) กำหนดนโยบายและ ขั้นตอนเกี่ยวกับการรับเงิน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและ ลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (๓) กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อ ของผู้ขายและผู้รับจ้างต่าง ๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้า หน่วยงานตรวจทานก่อน นำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการกระทำ อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อ องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่</p> <p>๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็ว และถูกต้องของเอกสารต่าง ๆ ใน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อควบคุมการ ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ตรวจเงิน การเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>(๓) เจ้าหน้าที่ขาดการ ตรวจสอบเอกสาร อย่างเคร่งครัด</p> <p>(๔) ฎีกาเบิกจ่าย รวมถึงเอกสารในแต่ละ ปีมีจำนวนมาก และมี พื้นที่ในการจัดเก็บ อย่างจำกัด</p>	<p>(๓) เพิ่ม การ ตรวจสอบการจัดทำ เอกสารฎีกาและ ความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำฎีกา เพื่อช่วย ลดข้อผิดพลาดใน การจัดเก็บเอกสาร เบิกจ่ายเงินและให้มี การจัดเก็บ เป็น ประจำทุกเดือน</p>	<p>(๓) เพิ่มการตรวจสอบ การจัดทำเอกสารฎีกา และความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำฎีกา เพื่อช่วยลด ข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บเอกสารเบิก จ่ายเงินและให้มีการ จัดเก็บเป็นประจำทุก เดือน</p>	<p>(๒) เจ้าหน้าที่ขาดการ ตรวจสอบเอกสารอย่าง เคร่งครัด</p> <p>(๓) ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึง เอกสารในแต่ละปีมีจำนวน มาก และมีพื้นที่ในการจัดเก็บ อย่างจำกัด</p>	<p>(๔) จัดเก็บเอกสารฎีกาเบิกจ่ายที่ ผ่านการตรวจสอบถูกต้องครบถ้วน เรียบร้อยแล้วให้จัดแยกประเภท อย่างชัดเจนเพื่อสะดวกต่อการ ค้นหา</p> <p>(๕) ปรับปรุงต่อเติมอาคาร สำนักงาน ห้องพัสดุและห้อง กองคลัง ขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๘.๐๐ เมตร ตามแบบ อบต.ลูก ตาไก่ งบประมาณ ๔๐๐,๐๐๐ บาทตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗</p> <p>(๖) ให้เจ้าหน้าที่ธุรการกองคลัง จัดแยกประเภทเอกสารให้เป็น หมวดหมู่ได้แก่ เอกสารที่ ดำเนินงานเสร็จแล้ว เอกสารอยู่ ระหว่างทำ เอกสารรอตรวจสอบ และเอกสารเพื่อรอทำลาย</p>	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม</p> <p>๓. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๔. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p>	<p>(๑) การจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>(๒) ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีแต่ละประเภท</p>	<p>(๑) การกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบ รัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>(๒) ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกชั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย</p> <p>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>(๔) การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>(๑) ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาประเภทของการรับเงินให้ถูกประเภท และถูกต้อง พร้อมทั้งศึกษาระเบียบกฎหมายที่ใช้ปฏิบัติงานด้านจัดรายได้ ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้องไป</p> <p>(๒) ศึกษาอบรมและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างต่อไป</p>	<p>(๑) การจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>(๒) ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีแต่ละประเภท</p> <p>(๓) ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดค้างชำระ</p>	<p>(๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว</p> <p>(๓) เพิ่มการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ครอบคลุมและทั่วถึงโดยการจัดทำหนังสือแจ้งก่อนล่วงหน้าก่อนออกจัดเก็บภาษี</p> <p>(๔) ทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่น พับ ประຈำปี</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๕. เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๖. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายมี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน</p> <p>๗. เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>		<p>(๕) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ต้องดำเนินการออกสำรวจ จัดทำประกาศเพื่อตรวจสอบและประเมินและจัดเก็บภาษีให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๓) ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี</p> <p>(๔) แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินรับและติดตามการดำเนินงานอยู่เสมอ</p> <p>(๕) จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>		<p>(๕) ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>(๖) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๗) กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวางแผนการสรรหาตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดหน้าที่ชัดเจน</p>	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>(๑) ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p> <p>(๒) การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงินทำให้ การจัดสรรงบประมาณไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>	<p>(๑) พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>(๒) ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>(๑) ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ของ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ถูกต้อง</p> <p>(๒) ดำเนินการตามขั้นตอน งานพัสดุ ๑)แผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒)รายงานขอซื้อ/จ้าง ๓)ดำเนินการจัดหา ๔)ขอ อนุมัติจัดซื้อ/จ้าง ๕)การทำ สัญญา ๖)การตรวจรับพัสดุ ๗)จัดทำบันทึกรายงานผล การพิจารณา ๘)การเก็บ การ บันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ ๙) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๐)การจำหน่ายพัสดุ</p>	<p>(๑) การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่ ถูกต้อง</p> <p>(๒) การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมี การบันทึกรับ-จ่ายล่าช้า</p>	<p>(๑) ให้ผู้อำนวยการกอง คลังควบคุม ดูแลอย่าง ใกล้ชิด</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมายดังกล่าว (๓) จัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีและแผนการ ใช้จ่ายเงินเป็นรายไตร มาส</p>	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุตาไก่ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓. เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อ ทางราชการประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>(๓) การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณมาก และต้องดำเนินการให้ทันตาม กำหนดระยะเวลา ข้อกำหนดราคา กลางมีความคาดเคลื่อนเนื่องจาก แบบรูปรายการยังไม่ครบถ้วน จึง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ในงาน พัสดุ</p> <p>(๔) การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือราชการ</p>	<p>(๓) การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารดี ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง มีปริมาณมากและ ต้องดำเนินการให้ทัน ตามกำหนด ระยะเวลา ข้อกำหนด ราคากลางมีความ คาดเคลื่อนเนื่องจาก แบบรูปรายการยังไม่ ครบถ้วน จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>(๔) ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา (๕) ขอให้มีการจัดทำ ทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ</p>	กองคลัง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางขวัญใจ ผิวมาง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาไก้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม ด้านการประมาณ ราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การประมาณราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม.และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา มีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อประชาชนอย่าง แท้จริง</p>	<p>- การประมาณราคาก่อสร้าง ตอน ประมาณราคาเพื่อกำหนดราคาใน การตั้งงบประมาณกับช่วง ประมาณราคาของกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อดำเนินการ จัดหาพัสดุ ราคาปรับขึ้นลง ทำให้ ประมาณราคาลาดเคลื่อนจาก เดิมที่ประมาณการตั้งงบประมาณ ไว้</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาไม่คงที่ ปรับตามเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน</p> <p>- การประมาณการค่าใช้จ่าย โครงการในการตั้งงบประมาณขาด ความละเอียดแม่นยำ</p> <p>- มีระเบียบแนวทางปฏิบัติจำนวน มาก</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะ จัดทำให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน เพื่อให้มีความ ถูกต้อง</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการ ประมาณราคาก่อสร้างให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p>	<p>- การประมาณราคาก่อสร้าง ตอนประมาณ ราคาเพื่อกำหนดราคา ในการตั้งงบประมาณกับ ช่วงประมาณราคาของ กรรมการกำหนดราคา กลางเพื่อดำเนินการ จัดหาพัสดุ ราคาปรับขึ้น ลงทำให้ประมาณราคา คลาดเคลื่อนจากเดิมที่ ประมาณการตั้ง งบประมาณไว้</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาไม่คงที่ปรับตาม เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน</p>	<p>- ใช้ราคากลางของ สำนักงานพาณิชย์ จังหวัด มาตรฐานจาก หน่วยงานต่าง ๆ หรือสืบราคา ตามท้องตลาด และประกาศคณะกรรมการ ราคากลางและขึ้นทะเบียน ผู้ประกอบการ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศในการ คำนวณราคา</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อ หาราคาที่เหมาะสม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดตาไก้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านการควบคุม งานก่อสร้าง ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้าง ล่าช้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามแบบแปลน และปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>-การก่อสร้างมีความล่าช้า จึงส่งผล ให้การดำเนินโครงการเสร็จไม่ทัน ตามระยะเวลา</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบและ รัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ -วางแผนการดำเนินงาน ก่อสร้างให้เหมาะสมกับ ช่วงระยะเวลา -กำชับ เร่งรัดให้การ ดำเนินงานก่อสร้างตาม แผนการดำเนินงานที่ กำหนด -ทำหนังสือเตือนผู้รับจ้าง ให้เร่งดำเนินงานก่อสร้าง ให้แล้วเสร็จตามสัญญา จ้าง</p>	<p>- ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงานโครงการ และประสานผู้นำชุมชน คณะกรรมการตรวจงาน จ้างและประชาชนที่เป็น กรรมการตรวจงานจ้างใน แต่ละหมู่บ้านช่วยควบคุม การก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>-การก่อสร้างมีความ ล่าช้า จึงส่งผลให้การ ดำเนินโครงการเสร็จไม่ ทันตามระยะเวลา</p>	<p>- กำกับเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้ควบคุมงานก่อสร้าง อย่างเคร่งครัด - แต่งตั้งตัวแทนชุมชนในแต่ ละหมู่บ้านช่วยเป็น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุใน งานก่อสร้างเพื่อให้ช่วย ควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด -วางแผนการดำเนินงาน ก่อสร้างให้เหมาะสมกับช่วง ระยะเวลา -กำชับ เร่งรัดให้การ ดำเนินงานก่อสร้างตาม แผนการดำเนินงานที่กำหนด -ทำหนังสือเตือนผู้รับจ้างให้ เร่งดำเนินงานก่อสร้างให้แล้ว เสร็จตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดตาไก้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรม ด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคาร</p>	<p>- ประชาชนบางรายทำการ ก่อสร้างอาคารโดยไม่ขออนุญาต ก่อนหรือก่อสร้างอาคารเสร็จ แล้วค่อยดำเนินการขออนุญาต เนื่องจากยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร - ประชาชนยังไม่ให้ความ สำคัญในการขออนุญาตปลูก สร้างอาคารให้ถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร</p>	<p>- ติดตั้งป้ายประกาศเขต ควบคุมอาคาร ตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เพื่อติดประกาศ ประชาสัมพันธ์ในแต่ละ หมู่บ้าน - ให้ความรู้แก่ประชาชน โดยส่งหนังสือไปยังผู้นำ ชุมชน เพื่อ ประชาสัมพันธ์ในแต่ละ หมู่บ้าน แจ้างแนวทาง การปฏิบัติการ ดำเนินการก่อสร้าง อาคารและระบุโทษถึง การก่อสร้างอาคารโดยไม่ รับอนุญาต</p>	<p>- ออกประชาสัมพันธ์ใน แต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจใน การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร - ทำแผนพบ ประชาสัมพันธ์และจัด บอร์ดให้ความรู้และ ขั้นตอนในการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	<p>- ประชาชนบางรายทำ การก่อสร้างอาคารโดย ไม่ขออนุญาตก่อนหรือ ก่อสร้างอาคารเสร็จ แล้วค่อยดำเนินการขอ อนุญาต เนื่องจากยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	<p>- ติดตั้งป้ายประกาศเขต ควบคุมอาคาร ตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เพื่อติด ประกาศประชาสัมพันธ์ใน แต่ละหมู่บ้าน - ให้ความรู้แก่ประชาชน โดย ส่งหนังสือไปยังผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์ในแต่ละ หมู่บ้าน แจ้างแนวทาง การปฏิบัติการดำเนินการ ก่อสร้างอาคารและระบุโทษ ถึงการก่อสร้างอาคารโดยไม่ รับอนุญาต</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดตาไก้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านการลงราคา กลางในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - gp) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การลงราคากลางใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบการ ทำงานและการใช้งานในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-gp)</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การลงราคากลางในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบฯ กำหนดไว้</p>	<p>- มีการบันทึกข้อมูลที่ได้ ได้รับอนุมัติจาก ผู้บริหารด้านการลง ราคากลางในเว็บไซต์ของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และ เว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มี ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ระบบการทำงานและ การใช้งานในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-gp)</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะการทำงาน ในระบบ -กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการลงราคากลางใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการ เฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลฤๅษี</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายชัยยากรณ์ แสงเขียว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน้า ๔ จาก ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาไ้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑.งานการบริหารจัดการ ด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯในสังกัด อบต.กุดตาไ้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี และเจ้าหน้าที่ พัสดุของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดตาไ้</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปีและ กำหนดให้ มีการตรวจสอบความ ถูก ต้องของ รายงาน การรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร ประจำปี สำเนาส่ง สตรง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ กองคลัง ดำเนินการจัดทำด้านการเงิน และ บัญชีและตรวจสอบด้าน การ ใช้งบประมาณ ๒.มีการจัดทำทะเบียนคุมรายจ่าย ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เพื่อควบคุมยอดรายจ่าย โดยแยก เป็นงานหมวด และ ประเภท</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปี และการ ม อ บ ห ม า ย จาก ผู้บริหารอย่าง เป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ ๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงิน และบัญชี และเจ้าหน้าที่ พัก ของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก สังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบล ตาไ้</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านการเงิน และ การพัสดุ ๒. ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายฯ และ พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างฯ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความพร้อม ด้าน ร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็น ไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีความปลอดภัย</p>	<p>๑. สภาพพื้นที่บริเวณรอบ ๆ ศพด.ไม่มีความร่มรื่น</p> <p>๒.ศพด.ไม่มีรั้วกำแพงล้อมรอบ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติ งานประจำปี และกำหนดโครงการ/กิจกรรม บรรจุในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพ ด. รายงานความต้องการปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพแวดล้อมของ ศพด.และด้านความปลอดภัยต่อไป</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตาม ยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพ ด. ยัง ไม่ ร่ม รื่น บรรยากาศไม่เอื้อต่อการจัดการดำเนินโครงการด้านความปลอดภัยไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน ประจำปี ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>๑. สภาพพื้นที่บริเวณรอบ ๆ ศพด.ไม่มีความร่มรื่น</p> <p>๒.ศพด.ไม่มีรั้วกำแพงล้อมรอบ</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ผลกระทบ เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึง จิตใจให้กับเด็กอย่างสมวัย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อขอ รั บ จั ด ส ร ร งบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายพิรพงศ์ โลงนโรสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดตาแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๑ งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษา</p> <p>บุคคลากรมีไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบ ภายในมีความถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่าของ กิจกรรมที่ตรวจสอบเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>(๑) การตรวจสอบการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน พัสดุและ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้าน อื่น ๆ ของส่วนราชการ เพื่อดูแล ให้การใช้งบประมาณและ ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพสูง และตรงตาม วัตถุประสงค์ที่ยุ่งยาก และ ซับซ้อน ใช้ทักษะและความรู้ ความชำนาญทางด้านการเงิน การบัญชีอย่างมาก</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมี ความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม จึงอาจเกิดอุปสรรคและปัญหา ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>(๑) ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎระเบียบ กฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ งานตรวจสอบภายใน ให้มากขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำคัญ ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ ดี ยังมีกิจกรรมที่ต้อง ตรวจสอบอีกหลาย ประเด็น และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มี การแก้ไขเพิ่มเติมอยู่อาศัย การศึกษาข้อมูล การได้รับ การฝึกอบรมเพื่อช่วย ควบคุมภายในกิจกรรม การตรวจสอบ</p>	<p>(๑) การตรวจสอบการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน พัสดุและ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้าน อื่น ๆ ของส่วนราชการ เพื่อดูแล ให้การใช้งบประมาณและ ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพสูง และตรงตาม วัตถุประสงค์ที่ยุ่งยาก และ ซับซ้อน ใช้ทักษะและความรู้ ความชำนาญทางด้านการเงิน การบัญชีอย่างมาก</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมี ความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม จึงอาจเกิดอุปสรรคและปัญหา ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>(๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และ แนวทางทางเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในมากขึ้น</p> <p>(๒) นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ กำหนด มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) ให้ปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดตาแก้ว ควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๒ งานบริการด้านการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี วัตถุประสงค์ แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้า เกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวน หน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบ ทานความก้าวหน้าของการทำงาน ตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และให้ ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตาม กำหนดเวลา</p>	<p>(๑) ความรู้ความเข้าใจ และแนวทางเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในไม่ ครอบคลุม จึงอาจทำให้ งานตรวจสอบภารกิจงาน แต่ละฝ่าย รวมทั้งการ บริหารด้านอื่น ๆ ของส่วน ราชการ ได้ไม่ดีเท่าที่ควร ทำให้การตรวจสอบ ภายในไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรม เนื่องจาก กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายในมีจำนวนมาก</p>	<p>(๑) การขออนุมัติปรับปรุง แผนการตรวจสอบประจำปี และการได้รับอนุมัติให้ ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ (๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฏระเบียบ กฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในให้มากขึ้น</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>(๑) ผู้ตรวจสอบภายในยังขาด ความเชี่ยวชาญและ ประสบการณ์ในการทำงานทำให้ การดำเนินงานอาจเกิดความ ผิดพลาดในการให้ความคิดเห็น ได้</p>	<p>(๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และ แนวทางทางเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในมากขึ้น (๒) นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ กำหนด มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน (๓) ให้ปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดตาไ้ ควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ๑.๓ งานบริการด้านการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ</p> <p>การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>แผนการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลาและการจัดสรรทรัพยากร โดยแผนการปฏิบัติงานต้องพิจารณา ถึงยุทธศาสตร์วัตถุประสงค์และความ เสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ</p>	<p>(๑) รายงานปัญหา อุปสรรค และให้คำวินิจฉัย ของ ผู้บริหาร อปท. ถือเป็น ที่ สิ้นสุดตามมาตรฐานการ ปฏิบัติงานรหัส ๒๖๐๐</p> <p>(๒) รายงานข้อจำกัดเป็น ลายลักษณ์อักษร และ เปิดเผยในองค์กร เพื่อแสดง ถึงการยอมรับสภาพความ เสี่ยงของฝ่ายบริหารในการ ตรวจสอบงานในกิจกรรมที่ ตรวจไม่ได้ ในหัวข้อ/ กิจกรรมที่ผู้ตรวจสอบ ภายในมีส่วนร่วมในการ ปฏิบัติ</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานทั้งมี การมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วนการให้ ความร่วมมือของหน่วย รับตรวจยังไม่ปฏิบัติตาม กฎบัตรการตรวจสอบ ภายในยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>สาเหตุ หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือใน การจัดเตรียมเอกสารและให้ข้อมูล เพิ่มเติมระหว่างการตรวจสอบ</p> <p>ผลกระทบ ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง ล่าช้าหรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบในหัวข้อการ ตรวจสอบนั้น ๆ</p>	<p>(๑) มีการยอมรับสภาพ ความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หรือ</p> <p>(๒) มีคำสั่งการกับขับให้ หน่วยรับตรวจปฏิบัติตาม กฎบัตรการตรวจสอบ ภายในอย่างเคร่งครัด</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๒ งานบริหารงานบุคคล</p> <p>การมอบหมายงานตรวจสอบที่ขัดกับ กับมาตรฐานด้านคุณสมบัติ วัตถุประสงค์</p> <p>การมอบหมายงานที่ทำให้ผู้ตรวจสอบ ภายในขาดความเป็นอิสระและความ เที่ยงธรรมในกิจกรรมที่ตรวจสอบ</p>	<p>ข้อจำกัดของ ความเป็นอิสระ หรือความเที่ยง ธรรม</p>	<p>๑. ให้จัดทำบันทึกขอให้ ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นทบทวนและยกเลิก คำสั่งมอบหมายฯ</p> <p>๒. รายงานข้อจำกัดเป็นลาย ลักษณ์อักษรและเปิดเผยใน องค์กร เพื่อแสดงถึงการ ยอมรับสภาพความเสี่ยงของ ฝ่ายบริหารในการตรวจสอบ งานในกิจกรรมที่ตรวจไม่ได้ ในหัวข้อ/กิจกรรมที่ผู้ ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วม ในการปฏิบัติ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการ มอบหมายงานที่เป็นกิจกรรม ลักษณะสนับสนุนหน่วยรับตรวจ ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาด ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และขัดต่อมาตรฐานด้าน คุณสมบัติส่งผลให้การทำให้ ความเห็นขาดความน่าเชื่อถือ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>สาเหตุ มีการมอบหมายงานที่เป็นหน้าที่ ปกติของหน่วยรับตรวจ</p> <p>ผลกระทบ ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความ เป็นอิสระไม่สามารถตรวจงาน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี และทำให้ไม่สามารถสอบ ทาน/ประเมินงานของหน่วยรับ ตรวจที่มีตรวจสอบภายในร่วม ปฏิบัติหรือรับผิดชอบงานนั้นเสียเอง</p>	<p>(๑) ยกเลิกคำสั่ง มอบหมายงานที่ขัดกับ มาตรฐานคุณสมบัติ (๒) รายงานข้อจำกัดเป็น ลายลักษณ์อักษรและ เปิดเผยไว้ในองค์กร</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวมนัสนันท์ ลาภาศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

