

២០២៣-០០០-២២០ រដ្ឋសញ្ញា
កម្ពុជាកម្ពុជាកម្ពុជា ចក្រភពកម្ពុជា
ក្រឹត្យលេខ១២៣៤៥៦៧៨៩០១២៣៤៥៦៧៨៩០
ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ



(ប្រធាន ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ លេខ១២៣៤៥៦៧៨៩០១២៣៤៥៦៧៨៩០)
ប្រធាន '២' ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ
ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ

នគរក្រុងភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ០៧ ខែ ០៧ ឆ្នាំ ២០២៤ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ០៧ ខែ ០៧ ឆ្នាំ ២០២៤ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ប្រកាស

- (១២៧ ណក) ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- (១២៧ ណក) ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- (១២៧ ណក) ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- (១២៧ ណក) ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

១២៧

កិច្ចសន្យា

ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន
ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន

ឧទ្ធរណ៍ គ.ជ.ក កងរាជការ កម្រិត ០៣ ក្រសួង
ក្រុមហ៊ុនយុវជនស្រីក្រសួងសង្គមការងារស្ថិតិ
(ភ្នំពេញ ០៧ កម្រិត)

..... (ឈ្មោះ)
..... (ច្បាប់)

លេខ ១ កងរាជការ កងរាជការ កម្រិត ០៣ ក្រសួង
ក្រុមហ៊ុនយុវជនស្រីក្រសួងសង្គមការងារស្ថិតិ

ក្រុមហ៊ុនយុវជនស្រីក្រសួងសង្គមការងារស្ថិតិ ១១០១

(ឧទ្ធរណ៍ កម្រិត ០៣ ក្រសួង)

- គណៈកម្មាធិការត្រួតពិនិត្យ និង គ្រប់គ្រង
- គណៈកម្មាធិការត្រួតពិនិត្យ និង គ្រប់គ្រង
- គណៈកម្មាធិការត្រួតពិនិត្យ និង គ្រប់គ្រង

ក្រុមហ៊ុនយុវជនស្រីក្រសួងសង្គមការងារស្ថិតិ ១១០១

	<p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u></p> <p style="text-align: center;">ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក</p> <p style="text-align: center;"><u>(ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា)</u></p> <p style="text-align: center;"><u>មហាសាលាវិទ្យាល័យព្រះបាទជ័យវរ្ម័នទី៧</u> <u>ក្រុងភ្នំពេញ</u></p> <p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u> លេខ ២០១ ស្រុកស្រែចម្រុះ ស្រុកស្រែចម្រុះ ខេត្តស្រែចម្រុះ</p> <p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u></p> <p style="text-align: center;">ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក</p> <p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u></p> <p style="text-align: center;">ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក</p> <p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u></p> <p style="text-align: center;">ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក</p> <p style="text-align: center;"><u>(ប្រកាសខ្ញុំប្រគល់កិច្ចការជម្រក)</u></p> <p style="text-align: center;">ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក - ៣១ ខែសីហា ២០១៧ លេខ ០២០ អនក្រ.បក</p>
លេខ ០២០/រក្សាសម្របសម្រួល	ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

២០១៧ ខែសីហា ០១ លេខ ០២០ អនក្រ.បក
ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ព្រះបាទសីហមុនីវរ្ម័ន

គណៈកម្មាធិការជាតិរៀបចំការបោះឆ្នោត
 ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ
 (សមាជិក លោកជំទាវ ហ៊ុន សែន)
 ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ (លេខ ០១)

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣
 (ប្រធានខេត្តកោះកុង) ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ

ខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣ ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ (លេខ ០១)

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣
 (ប្រធានខេត្តកោះកុង) ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣ លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣

(ប្រធានខេត្តកោះកុង) ក្រុមប្រឹក្សាជាតិ

លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង ថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២៣ លេខ ០១ រដ្ឋបាលខេត្តកោះកុង

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>สำนักงานปลัด งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.กิจกรรมการใช้ และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถส่วนกลางของรถส่วนกลางรอบคอบในการบำรุงรักษา (ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก)</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถส่วนกลาง มีหน้าที่หลักและต้องดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางให้มีความพร้อมในการใช้งานอย่างปลอดภัย</p>	<p>๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>-รถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>๑. นำรถยนต์ส่วนกลางตรวจเช็ค/ซ่อมให้สม่ำเสมอ ๒. ผู้บริหารทราบกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงรักษาและรักษารถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ตลอดเวลา หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรีบรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>(ต่อ)</p>	<p>๒. การใช้ทรัพยากร ส่วนกลางบางคำสั่ง พนักงานชัยรัตน์ ส่วนกลางหรือมีเหตุไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนชัยรัตน์ ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรู้รับผิดชอบของ บุคคลนั้น.</p>	<p>๓.หัวหน้าสำนักงานปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้พนักงานชัยรัตน์ ส่วนกลางทุกคืนควบคุม และไม่มีการออกและ รายงานการควบคุมให้ ทราบเป็นประจำทุก ครั้ง.</p>	<p>๒.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบบันทึก การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง และมี การรายงานเป็น ประจำทุกครั้ง. - การควบคุมยังไม่ เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับเดิมต้อง ปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป</p>	<p>-ขาดอัตรากำลัง ในตำแหน่ง พนักงานชัย รัตน์ (ภารกิจ) จำนวน ๑ ตำแหน่ง ตามโครงสร้าง แผนการอป อัตรากำลัง ๓ ปี ของอปต. แดงใหญ่</p>	<p>๔.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ใช้ช่วย พนักงานชัยรัตน์กลาง ในกรณี ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ๕. ประกาศ สรรหาบุคลากร เพิ่มเติม ตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้ครบ ๖.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ</p>	<p>สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ กองคลัง นักวิชาการพัสดุ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มี อยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กิจกรรม ๒. การจัดเก็บขยะ รักษา ความสะอาด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน จัดเก็บขยะรักษาความ สะอาดเป็นระเบียบ เรียบร้อย ช้อบึงคันติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปัญหา ปริมาณขยะ เพิ่มมากขึ้น และการทิ้งขยะ ไม่ได้มุงการคัด แยกอย่าง จริงจังก่อนนำ ทิ้งขยะ ๒. การให้ความ ร่วมมือคัดแยก ขยะของ ประชาชนยังมี น้อย</p>	<p>๑. จัดทำโครงการมีส่วนร่วมของ ชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒. ประชาสัมพันธ์รณรงค์ตลอด คัดแยก ขยะ ๔ ประเภท ๓. วางแผนงานสาธารณสุขชุมชนให้ พร้อมในทุกตำบล รวมทั้ง งบประมาณ ๔. จัดฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ. ๕. จัดทำโครงการคัดแยกขยะรี ไซเคิลเพื่อส่งเสริมจิตอาสาตำบล แดงใหญ่ ๖. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ แผ่นพับ เสียงตามสาย</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมี เพิ่มมากขึ้นและ ประชาชนบางส่วน หรือบางคนไม่ ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะยัง มีจำนวนมากและ ประชาชน บางส่วนยังมี การคัดแยกขยะ อย่างจริงจัง</p>	<p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ลงพื้นที่ภายในตำบล แดงใหญ่ ประจำทุกเดือน (โครงการคัดแยกขยะ รีไซเคิลเพื่อส่งเสริมจิตอาสาตำบลแดงใหญ่) ๓. จัดทำกิจกรรมคัดแยกขยะ เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชนแยกขยะ ตามหลัก ๓ R ๓.๑ Reduce (ลด) การลดสิ่งของที่ไม่จำเป็น ๓.๒ Reuse (ใช้ซ้ำ) นำสิ่งของที่ยังใช้ได้กลับมา ใช้ใหม่โดยการแปรรูป ๓.๓ Recycle (รีไซเคิล) นำขยะมาแปรรูปให้ เป็นวัตถุดิบเพื่อผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่!</p>	<p>สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓. งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม <u>๓. การเก็บจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</u> กิจกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นไปตามวิธีการระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด	(๕) ความเสี่ยง (ระดับ ความเสี่ยงต่ำ)	(๕) การดำเนินงานที่มี อยู่ ๑. ทำหนังสือแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ไปยัง ผู้นำชุมชน/แผนมพบ/ ทั่วไป/เขตของอปต.แดง ใหญ่	(๖) การประเมินผล ๑. มีการควบคุม เหมาะสม ความ เสี่ยงลดลงแต่ ต้องมีการ ควบคุมต่อไป	(๗) ๑. ผู้ป่วยเอดส์มีอายุยืนยาวขึ้นตัวตน ภายในเดือนตุลาคม ๒. กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยัง มีความเพียงพอเหมาะสมความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับเดิม	(๘) ๑. ขออนุมัติถึงพื้นที่ ตัดตามผู้พิ การ โดยตรง ๒. ขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชน/สมาชิก อปต./อสม. ๑ พี่ อ ประสานโดยตรงเป็น รายบุคคล	(๙) งานพัฒนาชุมชน และสวัสดิการ สังคม สำนักปลัดฯ สำนักงาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จจ (๘)
๓.งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม กิจกรรม ๕.กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือพหุพิการที่ประสบภาวะ	๑. คนพิการบางรายไม่ได้ทำการตรวจสอบบัญชีของตรงและไปทำ ยัง และไปทำ การต่ออายุบัตรหรือแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้ยื่นบัตรโดย ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ (ระดับความเสี่ยงต่ำ)	๑. ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะ ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการรายใดหมดอายุแล้วแจ้งให้คนพิการทราบ เพื่อให้ดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อไป -การควบคุมเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยง ลดลงแต่ต้องมีการ ควบคุมต่อไป	๑. ยังมีผู้พิการบางรายไม่ได้ยื่นการต่ออายุบัตรให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นบัตรโดย ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและตัวของผู้พิการเองไม่ได้ทำการ ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๒. ความเสี่ยงที่ลดลง ๓. ความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น ๔. ความเสี่ยงที่คงที่ ๕. ความเสี่ยงที่หายไป	๑. จัดทำทะเบียนคนพิการให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบว่าออกบัตร วันหมดอายุบัตรได้อย่างไรถูกต้องครบถ้วน ๒. ขอความร่วมมือจากสมาชิกสภา อบต.แดงใหญ่/ผู้นำหมู่บ้านทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม	งานพัฒนาชุมชน และสวัสดิการ สังคม สำนักงาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๙)</p>
<p>งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๕. การโอนงบประมาณ (โอนลด-โอนเพิ่ม) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การโอนงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯ วิธีการที่กำหนด ๒. เพื่อเพิ่มงบประมาณเพียงพอกับการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. โอนงบประมาณกรณีเร่งด่วน ๒. จำนวนครั้งก่อน</p>	<p>๑. แจ้งกอง/สำนักเสนอบันทึกตามขั้นตอน ๒. แจ้งเวียนกำหนดระยะเวลา/จำนวนครั้ง ในการโอนงบประมาณ</p>	<p>๑. กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไปได้ ในครึ่งปี ความเสี่ยงอยู่ในระดับเดิม - การควบคุมยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับเดิมต้องปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>เกิดปัญหาใหม่ระหว่างปีงบประมาณ ๑. งบประมาณไม่เพียงพอกับการโอน ๒. ไม่มีการควบคุมงบประมาณด้วยระบบมือ ๓. ไม่ตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>๑. ให้แต่ละกอง/สำนักจัดทำบัญชีคุมงบประมาณเบิกจ่ายให้เป็นปัจจุบัน ๒. ให้แต่ละกอง/สำนักสำรวจกิจกรรม/โครงการและตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ</p> <p>กำหนดติดตามสิ้นปีงบประมาณ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๙)</p>
<p>งานบริหารการทั่วไป ๕. การบริหารงานบุคคล การสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานในการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน</p>	<p>๑. เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานในการสรรหาบรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน</p>	<p>๑. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. แผนอัตรากำลังของหน่วยงาน ๓. กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของ</p> <p>กำหนดติดตาม ครึ่งปีงบประมาณ (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)</p>	<p>๑. วิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคลกับนโยบายรวมทั้งทบทวนและวางแผนด้านอัตรากำลังให้สอดคล้องกับการควบคุม ๒. กำหนดหลักเกณฑ์และแผนอัตรากำลังสำรองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ๓. กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานในการสรรหาบรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>- การควบคุมไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ ระดับต้องปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๐๒๓ แต่ยังไม่ครบ ๖ เดือน ๒. จำนวน ๓ ปี หลายตำแหน่ง ๓) ผู้อำนวยการ ๑ ตำแหน่ง ๔) นายช่างโยธา ๒ ตำแหน่ง ๕) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ๑ ตำแหน่ง ๖) เจ้าพนักงานเจ้าเก็บรายได้ ๑ ตำแหน่ง ๗) ผู้ช่วยนายช่างโยธา (ภารกิจ) ๑ ตำแหน่ง ๘) ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา ๑ ตำแหน่ง ๙) พนักงานขับรถยนต์ ๒ ตำแหน่ง ๑๐) คนงาน ๖ ตำแหน่ง ฯลฯ</p> <p>๒. การสรรหาบุคคลมาทำงานที่ไม่ตรงกับสายงาน ทำให้ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>(ระดับความเสี่ยงสูงมาก)</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของกระทรวงและตามคำแนะนำของจังหวัดในการบรรจุ การสรรหาบุคคลเข้าทำงานในองค์กร. ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วน/กองให้ชัดเจน ๓. เกิดปัญหาและอุปสรรคให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาเหนือชั้นขึ้นไปทราบ โดยเร็วด่วนเพื่อจะได้หาวิธีแก้ไขปัญหาและอุปสรรค ต่อไป</p> <p>(กำหนดติดตามสิ้น ปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๖๘)</p>	<p>งานบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๙)</p>
<p>งานรับเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์ กิจกรรม ๗. เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์เป็นไปตามวิธีการที่กฎหมายและระเบียบกำหนด</p>	<p>๑. ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน (ระดับความเสี่ยงสูง)</p>	<p>๑. แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบถึงความคืบหน้าในการดำเนินการ (ทั้งผู้ร้อง/ผู้ถูกร้อง)</p>	<p>๑. กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับที่ต้องปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน ๒. เรื่องร้องเรียน ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือการร้องเรียนร้องทุกข์และประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์แนวทางหรือมาตรฐานในการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้บุคลากรถือปฏิบัติ ๒. กำหนดแนวทางการจัดการในการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้บุคลากรถือปฏิบัติ ๓. ขออนุมัติประกาศใช้ ๔. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. รายงานผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขโดยเร่งด่วนต่อไป ๖. เชิญประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ประกอบด้วย ๑) หน่วยงานรับผิดชอบ ๒) ประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๓) ผู้นำท้องที่/ผู้นำชุมชน</p> <p>(กำหนดติดตามสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๖๘)</p>	<p>งานรับเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์ สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๙)</p>
<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและ การแก้ไขปัญหา ยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเป็นการป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ยาเสพติดใน ๒. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ายา ผู้เสพยา</p>	<p>๑. พื้นที่ตำบลแดงใหญ่ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาผู้เสพยา</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เด็กเยาวชน และประชาชนใช้เวลากว่างให้เป็นประโยชน์ เช่น จัดโครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติด ๒. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในสถานบริการ การ โรงเรียน วัด และจุดเสี่ยงของหมู่บ้าน</p>	<p>๑. กิจกรรมการควบคุมเข้มแข็งไม่บรรลุวัตถุประสงค์ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ๒. ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - การควบคุมเข้มแข็ง</p>	<p>๑. กลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่ยังข้องเกี่ยวกับยาเสพติด ๒. ผู้นำชุมชนมีการสอดส่องดูแลแต่ยังคงมีหัวถึงจุดเสี่ยง</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้รู้ถึงโทษของยาเสพติด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มเด็กและเยาวชนเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งด้านกีฬาและกิจกรรมอื่น ๆ ๒. ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่นและผู้รับผิดชอบในการสอดส่องดูแลกลุ่มเสี่ยงในพื้นที่</p>	<p>สำนักปลัดฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>
	<p><u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง</u></p>		<p><u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u></p>	<p><u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง</u></p>		

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการตรวจคุณภาพใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)</p>
<p>งานธุรการ กิจกรรม ๙. งานธุรการ ด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖</p>	<p>๑. งานรับ-ส่งหนังสือและการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้การค้นหาเอกสารล่าช้า ๒. การค้นหาเอกสารบางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารรถค้นหาเอกสารต่างๆ ให้ได้ (ความเสี่ยงอยู่ในระดับ เสี่ยงต่ำ)</p>	<p>๑. แจ้งให้ที่ประชุมผู้บริหารพนักงาน เกี่ยวกับ การลงทะเบียนสื่อรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่าง ๆ ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลือกรับ - ส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ กำหนดติดตามครั้ง ปีงบประมาณ (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)</p>	<p>๑. มีการจัดทำ คำสั่งแบ่งงาน และมอบหมาย งานภายใน สำนักปลัดฯ บ้าง - การควบคุมยัง ไม่เพียงพอ เสี่ยงอยู่ระดับ เดิมต้องปรับปรุง การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. งานรับ - ส่งหนังสือ บางครั้งผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ไม่มีผู้รับ - ส่ง หนังสือ แต่ ละส่วนงานต้องดำเนินการ เอง ๒. การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่ อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่ สามารถค้นหาเอกสารให้ ได้</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงาน ภายในสำนักปลัดฯ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหน้าที่ อย่างเคร่งครัดและให้ปฏิบัติตาม อย่างจริงจัง ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ ที่รับผิดชอบหมายมีคู่มือใช้ในการ ปฏิบัติงานแทนได้ (กำหนดติดตามสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๖๘)</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>(๕)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p> <p>(๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>(๙)</p>
<p>๑๐. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ๑. การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี การ บริหารงานคลัง ๒. การปฏิบัติงานในการ บันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ระบบNew e-laas)</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงผังบัญชี อยู่ทุกปีและระบบ (New e-laas) ของ อปท. และระบบ ดังกล่าวฯ จัดซื้อบ่อยครั้ง ทำให้ การบันทึกในระบบ New e-laas ไม่เป็นปัจจุบัน (ความเสียหายอยู่ใน ระดับสูงมาก)</p>	<p>๑. ศึกษาและเรียนรู้การ เปลี่ยนแปลงที่ออกมาปรับ ใช้ในการปฏิบัติงานให้ ถูกต้องครบถ้วน ตาม ระเบียบตามกฎหมายและ ข้อบังคับ ๒. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน</p>	<p>๑. การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยัง ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก การ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและการ บัญชี ยังไม่ ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน ตาม ระเบียบ กฏหมายและ หนังสือสั่งการที่ กำหนด (ความเสียหาย ระดับ สูงมาก)</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรตาม โครงสร้างแผนอัตรากำลัง แผน ๓ ปี ของอปท.แดง ใหญ่ ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ (ในระบบ new e-laas)</p>	<p>๑.ส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรมโครงการ การใช้ งานใน (ระบบ New e-laas) ของอปท. เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงาน ๒.ปฏิบัติงานล่วงเวลา ๓.ประกาศสรรหา บุคลากร ตามตำแหน่ง ที่ว่าง ให้ครบ</p>	<p>กองคลัง อบต.แดงใหญ่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๕)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ๑๑. การตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน – จ่ายเงิน การบันทึกและ รายงานทางการเงิน ถูกต้องและสามารถ ตรวจสอบได้ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่าย การฝากเงิน เก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลงบัญชี อยู่ทุกปีและระบบ (New e-laas) ของ อปท. และระบบ ดังกล่าวฯ จัดซื้อบ่อยครั้ง ทำให้ การบันทึกในระบบ New e-laas ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>(ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงมาก)</p>	<p>๑. ศึกษาและเรียนรู้การ เปลี่ยนแปลงเพื่อนำมา ปรับใช้ในการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องครบถ้วน ตาม ระเบียบฯ กฎหมายและ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ๒. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้กำกับดูแลในการ จัดทำฎีกาและ ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ ที่กำหนด</p>	<p>๑. การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยัง ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก การ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและการ บัญชี ยังไม่ ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน ตาม ระเบียบ กฏหมายและ หนังสือสั่งการที่ กำหนด</p> <p>(ความเสี่ยง ระดับ สูงมาก)</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรตาม โครงสร้างแผนอัตรากำลัง แผน ๓ ปี ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ (ในระบบ new e-laas)</p>	<p>๑.ส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรมโครงการ การใช้ งาน ใน (ระบบ New e-laas) ของอปท. เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงาน ๒.ปฏิบัติงานล่วงหน้า ๓.ประกาศสรรหา บุคลากร ตามตำแหน่ง ที่ว่าง ให้ครบ</p>	<p>กองคลัง อบต.แดงใหญ่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่
อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๕)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)</p>
<p>๑๒. งานพัฒนาและจัดเก็บ กิจกรรม ๑. ขาดบุคลากร ตามโครงสร้างแผนการอบรมอัตรากำลัง ๓ ปี ในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ กฎหมายต่าง ๆ และรู้ขั้นตอนในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมแต่ละประเภทที่ต้อง</p>	<p>๒. ในระหว่าง ปีงบประมาณ ย่างขาดบุคลากรตามโครงสร้างแผนการอบรมอัตรากำลัง ๓ ปี ทำให้ปริมาณเพิ่มมากขึ้น ทำให้งานล่าช้า ๒. มีการเปลี่ยนแปลงผังบัญชีอยู่ทุกปี และระบบ (New e-laas) ของ อปท. และระบบดังกล่าวฯ . ชัดช่องป้อยครั้งทำให้การบันทึกในระบบ New e-laas ไม่เป็นปัจจุบัน (ความเสี่ยงระดับสูงมาก)</p>	<p>๑. มีคำสั่งการแบ่งงานผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมฯ เพื่อเพิ่มพูนความสามารถในระบบ (New e-laas) ของ อปท.</p>	<p>๑. ในระหว่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ย่างขาดบุคลากรตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นทำให้งานล่าช้า</p>	<p>๑. ขาดบุคลากร ตามโครงสร้างแผนการอบรมอัตรากำลัง ๓ ปี ในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ทำงานในระบบ (New e-laas) ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ประกาศสรรหาบุคลากรตามโครงสร้างแผนการอบรมอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ ให้ครบ</p>	<p>กองคลัง อบต.แดงใหญ่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่
อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรม ๑. สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สิน ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นลดการสูญหาย ตูแตรรั่วซึมง่ายปลอดภัยในทรัพย์สินทางราชการ</p>	<p>๑. ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ที่มีความมั่นคงแข็งแรงอาจทำให้สูญหายได้ (ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก)</p>	<p>๑. มีทะเบียนครุภัณฑ์และมีการตรวจสอบทุก ๆ สัปดาห์งบประมาณของทุกปี (กำหนดติดตาม ครึ่งปีงบประมาณ ๒๕๖๘) (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)</p>	<p>๑. มีการรายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สินให้ผู้บริหารระดับสูงติดตามกำกับขึ้น</p>	<p>๑. มีที่เก็บครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ (ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก)</p>	<p>(กำหนดติดตาม ครึ่งปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘)</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๕.กิจกรรมด้านการตรวจสอบออกแบบประมาณราคา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจออกแบบและการประมาณราคาของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่มีความถูกต้อง ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ ๒. การกำหนดราคากลาง เพื่อใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. การสำรวจพื้นที่เพื่อออกแบบการศึกษาแบบมาตรฐานและประมาณราคาไม่ละเอียดรอบคอบอาจมีความคลาดเคลื่อน เมื่อทำการก่อสร้างจริงทำให้ต้องมีการแก้ไข ๒. การออกแบบไม่ชัดเจน ๓. ราคาพาณิชย์จังหวัดไม่เป็นปัจจุบัน ๔. วัสดุไม่มีราคาตามราคาพาณิชย์ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก)</p>	<p>๑. แก้ไขแบบแปลนเพื่อใช้ในการกำหนดราคา ๒. แจ้งพาณิชย์จังหวัดให้ตรวจสอบรายการวัสดุเพิ่มเติมให้ครบและประกาศใช้ ๓. ต้องสืบราคากลาง ๔. สืบราคาจากจังหวัดข้างเคียง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเนื่องจากมีการสื่อสารกันระหว่างกองปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมและการประชุมทำความเข้าใจสำหรับผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การสำรวจพื้นที่เพื่อออกแบบศึกษาแบบรูปและประมาณราคาอาจจะเกิดความคลาดเคลื่อนแต่ในกรณีที่ใช้แบบมาตรฐานงานทางสำหรับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเนื่องจากมีการประกอบแบบแตกต่างจากทั่วไป</p>	<p>๑. แจ้งกองคลังดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จในทันตามกำหนดระยะเวลาในการยื่นราคากลาง ๒. กำหนดติดตามหลังจากที่กองคลังจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ(๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. ขาดบุคลากรตามโครงสร้างแผนการดำเนินงาน แต่ใหญ่	๑. ขาดบุคลากรตามโครงสร้างแผนการดำเนินงาน อัตราค่าจ้างที่มีอยู่ ของอบต.แดงใหญ่	๑. สามารถใช้ราคาในการจัดซื้อจัดจ้างได้ถูกต้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ๓.. ประกาศสรรหาอัตราค่าจ้างที่ขาด	๑. แก้ไขแบบแปลนการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอนื่องจากมีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมและการประชุมทำความเข้าใจสำหรับปฏิบัติงาน	ปัญหาเกิดใหม่ ๑ การคำนวณราคากลางเกิน ๓๐ วัน ต้องคำนวณราคากลางใหม่ ๒. คำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ๓. คณะกรรมการไม่มีบุคลากรด้านช่าง (ความเสี่ยง กลาง) ๔. ไม่มีทะเบียนคุมเอกสารประกอบการจัดทำราคากลาง (ระดับความเสี่ยงสูงมาก)	- แจ้งกองคลังดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จให้ทันตามกำหนดระยะเวลาในการยื่นราคาากลาง - กำหนดติดตามหลังจากที่กองคลังจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่

อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๕)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)</p>
<p>๑๖. กิจกรรม งานหน่วยงานภายใต้สังกัด อบต.แดงใหญ่) ทั้ง ๒ หน่วยงาน ได้แก่ (ศพด.และโรงเรียนอนุบาลอบต.แดงใหญ่ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล อบต.แดงใหญ่ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศพด.และโรงเรียนอนุบาลอบต.แดงใหญ่ ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและการบัญชีของศพด.และโรงเรียนอนุบาลอบต.แดงใหญ่เป็นไปตามระเบียบและบรรทัดฐานบัญชีวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชีของ ศพด.และโรงเรียน อนุบาล อบต.แดงใหญ่ ๒. บัญชีขั้นต้นไม่ทันสมัยในเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง/ แบ่งงาน มอบหมายงาน ตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ชัดเจน ๒. ศึกษา ปรึกษาหารือ และระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจาก การปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชี ยังไม่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด (ความเสี่ยงระดับ สูงมาก)</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ซึ่งไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชีของศพด.และโรงเรียนอนุบาลอบต.แดงใหญ่</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมและต่อเนื่อง ๓. ให้เรยีนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๔. เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกาปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลอบต.แดงใหญ่ ๕. มีการควบคุมและให้คำแนะนำการปฏิบัติงานการเงินและการบัญชีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๗. ภารกิจรวมการวางแผนการตรวจสอบ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การการวางแผนการตรวจสอบถูกต้องตามหลักเกณฑ์ระเบียบกฎหมายกำหนด</p>	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบ	- ศึกษาและเข้าอบรมหลักสูตรการปฏิบัติงานตรวจสอบ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมสามารถลดความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไปในครั้ง	- ปัญหาใหม่ที่เกิดระหว่างปีปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- บันทึกขออนุมัติรับแผนการตรวจสอบ	งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘
<p>๑๘. ภารกิจรวมการจัดทำกระดาษทำการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำกระดาษทำการถูกต้องตามวัตถุประสงค์และระเบียบกำหนด</p>	๑.จัดทำกระดาษทำการไม่ครอบคลุมในหัวข้อที่ต้องดำเนินการตรวจสอบ	๑. ศึกษาความรู้ที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้	๑. กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม	๑. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อระเบียบใหม่อยู่ตลอดเวลา ส่งผลให้ขาดความรู้ในการนำมาจัดทำกระดาษทำการ	๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเรื่องที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ๓. ค้นหาข้อมูลจาก AI /Internet เพื่อนำมาจัดทำกระดาษทำการ	งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘
	(ระดับความเสี่ยงสูง)	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘		(ระดับความเสี่ยงสูงมาก)	กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	(๕)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๘)
๑๕. ภารกิจรวมงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่	๑. ปริมาณงานที่มีมากกว่าอัตรากำลังที่มีอยู่จริง (ระดับความเสี่ยงสูงมาก)	๑. บันทึกขอเพิ่มอัตรากำลัง ๒. ประเมินความเสี่ยงในการวางแผนให้เพียงพอเหมาะสมกับอัตรากำลังเพียง ๑ คน	-	แก้ไขไม่ได้ ๑ อัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่ ๒. วางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุม	๑. บันทึกขออัตราจ้างเพิ่ม ๒. ผู้ช่วย/จ้างเหมา ๓. วางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมเพียงพอกับอัตรากำลัง เพียง ๑ คน	งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

.....
(นายสมหญิง ศรีวิเศษ)

.....ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่

วันที่...๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่
รายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี การจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะ ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับ เป้าหมายยุทธศาสตร์ การกิจและวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	๑. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มีความยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม ๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีสายบังคับบัญชา กำหนด อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนา บุคลากรในองค์กร ๔. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้มีบุคลากรที่ รับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงานตามระบบควบคุม ภายใน	๑. หน่วยรับผิดชอบและ เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ไม่เข้าใจบทบาท หน้าที่ของ หน่วยตรวจสอบภายใน จึง วิเคราะห์ความเสี่ยงของการ ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน จึง กระทั่งต่อการวางแผนการ ตรวจสอบ ๒. หน่วยรับผิดชอบบางส่วน ราชการยังขาดความเข้าใจที่ ถูกต้องของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามกลยุทธ์และ ยุทธศาสตร์ขององค์กร และ การประเมินความเสี่ยงการ ปฏิบัติงาน การควบคุมและ การกำกับดูแล	๑. ทำความเข้าใจและชี้แจง อธิบายให้หน่วยรับผิดชอบ ความเข้าใจและเห็น ความสำคัญของการ ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ บรรลุถึงเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการตรวจสอบ วิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิภาพของการ ควบคุมภายใน กระบวนการ บริหารความเสี่ยง การ ควบคุม และการกำกับดูแล อย่างต่อเนื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การวางแผนปฏิบัติงานและการดำเนินการ ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อการวางแผนการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน รหัส ๒๒๐๐ และกำหนดวัตถุประสงค์ของเขต ระยะเวลาและการจัดสรรทรัพยากร โดยแผนการ ปฏิบัติงานต้องพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์และสถานะเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้ ทราบถึงประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการ ดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ว่ามีความ เพียงพอและการควบคุมให้ดัชนีของกิจกรรมที่จะ ตรวจสอบ</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในมี ความยืดหยุ่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และ จริยธรรมในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานและกำหนด บุคลากรหน้าที่และความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๓. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม มีทัศนคติที่ ไม่ลำเอียงหรืออคติไปทาง หนึ่งทางใด และให้หลักเสียง ในเรื่องของความซื่อตรง ผลประโยชน์ใดๆตาม มาตรฐาน รหัส ๑๑๒๐</p>	<p>๑. อำนาจหน้าที่ขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่นตาม หลักการกระจายอำนาจ มีความหลากหลายและมี กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ เป็นจำนวนมาก และมีข้อ ปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ผู้ตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้อง ศึกษาเรียนรู้อย่าง สม่ำเสมอให้ทันกาล</p>	<p>๑. เข้าร่วมการฝึกอบรมในสาย งานตรวจสอบภายในตาม หลักสูตรที่เหมาะสม ๒. ศึกษาหาความรู้ ทักษะและ ความสามารถอื่นๆ เพิ่มเติม อยู่ตลอดเวลาเพื่อให้เกิดการ พัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรฐานรหัส ๑๒๓๐</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรฐาน รหัส ๒๔๐๐ การนำเสนอข้อมูลข้อเท็จจริงจากการ ตรวจสอบ มีความถูกต้องเที่ยงธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ครบถ้วน และทันกาล การแสดง ความเห็นในภาพรวมพิจารณาถึงกลยุทธ์ วัตถุประสงค์และความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เชื่อถือได้มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มีความยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๒. หน่วยตรวจสอบภายในมี ความเป็นอิสระในด้าน ความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงาน ผลของการ ปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบ การรายงานผล การตรวจสอบ รวมทั้งการ ยอมรับความเสี่ยงของ หัวหน้าส่วนราชการ ใน กิจกรรมที่หน่วยตรวจสอบ ภายในเห็นว่าความเสี่ยงที่ เหลืออยู่อาจจะไม่อยู่ใน ระดับที่หน่วยงานของรัฐ สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. การยอมรับความเสี่ยงของ หัวหน้าส่วนราชการใน กิจกรรมที่หน่วยตรวจสอบ ภายในเห็นว่าความเสี่ยงที่ เหลืออยู่อาจจะไม่อยู่ในระดับ ที่หน่วยงานของรัฐสามารถ ยอมรับได้ ๒. ความขัดแย้งจากการ รายงานผลการตรวจสอบที่ พบตามข้อเท็จจริงที่ตรวจเจอ มีผลกระทบในด้านลบต่อ หน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑. การจัดทำคู่มือการ ตรวจสอบภายในแจ้งให้ หน่วยรับผิดชอบทราบ ชัดแจ้ง และทำความเข้าใจ กับ หน่วยรับผิดชอบให้ทราบถึง บทบาทอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบของหน่วย ตรวจสอบภายใน ที่มีแนว ทางการตรวจสอบที่มุ่งเน้น การตรวจสอบเพื่อปรับปรุง แก้ไขในเรื่องที่จำเป็น ของ หน่วยรับตรวจ และไม่เพิกการ ตรวจสอบเพื่อการจับผิดเพื่อ นำมาเป็นผลงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. หากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ อาจจะไม่อยู่ในระดับที่ หน่วยงานของรัฐสามารถ ยอมรับได้หน่วยตรวจสอบ ภายในต้องทราบดีกับหัวหน้า หน่วยงานของรัฐเพื่อส่งการ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. การบริการให้คำปรึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการบริการให้คำปรึกษาแนะนำ (Consulting Services) และบริการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงวิธีการ ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐให้ดียิ่งขึ้น โดยการ ปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความ เสี่ยง และการควบคุมให้ดีขึ้น</p>	<p>๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมี ความยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่อง ความคล่องตัวในการ ดำเนินงาน การออกแบบ ระบบงาน วิธีการต่างๆ ใน การปฏิบัติงานและการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. องค์กรประกอบความรู้ของผู้ ตรวจสอบภายใน ในกิจกรรม ที่ให้บริการด้านการให้ คำปรึกษาแนะนำ ๒. ทักษะการสื่อสารและการ แสดงความคิดเห็น ที่ต้อง อาศัยข้อกฎหมาย หลักการ อ้างอิงที่เหมาะสมจนส่งผล กระทบต่อผู้ตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่</p>	<p>๑. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ในด้านข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติมฉบับ ปัจจุบัน ทุกกิจกรรมในการ ให้คำปรึกษาแนะนำ จาก ช่องทางที่หลากหลาย เช่น เอกสารออนไลน์ สื่อ อิเล็กทรอนิกส์ การอบรม หลักสูตรออนไลน์ต่างๆ หลักสูตรออนไลน์ผู้มอง ความรู้ที่เชื่อถือได้ในประเด็น ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p>

(ลงชื่อ)

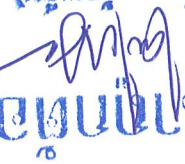
(นายสมหวัง ศรีวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกองตรีการส่วนตำบลแดงใหญ่
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


၆၆၈၆၆၆၆

ร.บ.กึ่งใหม่ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม)

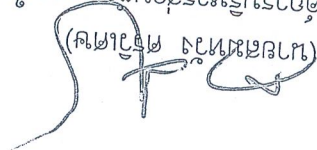
(แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๖)


รองผู้บัญชาการ

รองผู้บัญชาการ
(แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๖)


รองผู้บัญชาการ

กึ่งใหม่ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม)


(แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๖)

๑๖๑๑ ๒๒ พ.ค. ๒๕๖๑

๒๒ พ.ค. ๒๕๖๑

๒๒ พ.ค. ๒๕๖๑

๑. ส่วนที่ ๒ (บทเฉพาะกาล) มาตรา ๑๖ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป และให้ใช้บังคับโดยปริยายต่อไป

ស្នងការណ៍កម្ពុជា
(លេខ១៣២ បណ្តឹង)

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

២៧ ឧសភា ២០១២ ទីស្នងការទូទៅ លេខ១៣២ បណ្តឹង មន ៧៦

អង្គការយុវជនកម្ពុជា កម្ពុជា

នាយកដ្ឋានសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ចុះថ្ងៃទី ០២ ខែ មេសា ឆ្នាំ ២០១២

លេខអង្គការយុវជនកម្ពុជា ៧២៩ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

សេចក្តីសម្រេច

អង្គការយុវជនកម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

(លេខ១៣២ បណ្តឹង)

អង្គការយុវជនកម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

អង្គការយុវជនកម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ចុះថ្ងៃទី ០២ ខែ មេសា ឆ្នាំ ២០១២

ខ្ញុំស្នងការណ៍កម្ពុជា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ក្នុងនាមរដ្ឋបាលស្នងការណ៍កម្ពុជា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា/សេដ្ឋកិច្ច ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា/សេដ្ឋកិច្ច ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា/សេដ្ឋកិច្ច ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ។

ខ្ញុំស្នងការណ៍កម្ពុជា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ប្រិញទៅមេត្តាមេត្តា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

២៧ ឧសភា ២០១២

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

ស្នងការណ៍កម្ពុជា ស្នងការណ៍កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។

២៧ ឧសភា / ២០១២

ប្រិញទៅមេត្តាមេត្តា ស្នងការណ៍កម្ពុជា



លេខបញ្ជីតម្កល់សំបុត្របច្ចេកទេសស្របច្បាប់

(កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី)



លេខបញ្ជីតម្កល់

កិច្ចសន្យាបញ្ជីសំបុត្របច្ចេកទេសស្របច្បាប់

(កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី)



ខ. ២០១៤ ២.៣ លេខបញ្ជី ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣

ក្រុមហ៊ុន/ស្ថាប័ន ២០១៤ ២.៣

លេខបញ្ជីតម្កល់ ២ កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី ២.៣

កិច្ចសន្យាបញ្ជីសំបុត្របច្ចេកទេសស្របច្បាប់លេខ ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣ ខ. ២០១៤ ២.៣ លេខបញ្ជី ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣ ក្រុមហ៊ុន/ស្ថាប័ន ២០១៤ ២.៣ លេខបញ្ជីតម្កល់ ២ កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី ២.៣

លេខបញ្ជីតម្កល់លេខ ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣ លេខបញ្ជីតម្កល់ ២ កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី ២.៣

លេខបញ្ជីតម្កល់លេខ ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣ លេខបញ្ជីតម្កល់ ២ កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី ២.៣ លេខបញ្ជីតម្កល់លេខ ២០១៤ ២.៣ ០០១ ២.៣ ០០២ ២.៣ ០០៣ លេខបញ្ជីតម្កល់ ២ កម្រិត ៤០០ លេខបញ្ជី ២.៣

Handwritten notes and signatures at the top of the page.

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

พ.น.ท. ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

- List of items or categories with numbers ๑ through ๕.

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

Table with 2 columns: ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ and ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑

๒๕๖๑ / ๒๕๖๑

๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑ ๒๕๖๑ ๒.๗.๒๕๖๑





