

**แบบ ปค.๕**  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฉิม อำเภอเนินสง่า จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและแผน ดำเนินงานประจำปีของ อบต. - เพื่อให้การจัดทำแผน มี ความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ ครอบคลุมความ ต้องการของประชาชน	- มีหนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติการใช้แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบต.เพื่อจัดทำ บริการสาธารณะหรือ กิจกรรมสาธารณะ ที่ มท. ๐๘๑๐.๓/ว๖๐๘๖ ลว.๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ จึงทำให้ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในตัวระเบียบที่แนบจัด	- มีการส่งนักวิเคราะห์ฯ เข้ารับ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ เข้ารับ การอบรมตามระเบียบใหม่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ ถูกต้องตามห้วงเวลาที่ กำหนด	- เหมาะสมเพียงพอ	-	-	-

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานการบริหารงานบุคคล กิจกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>เงินเดือน</p> <p>- เพื่อให้การเลื่อนขั้นเงินเดือนแล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน / มีคำสั่งครบถ้วน/มีรายงานการประชุมครบถ้วนทุกคณะ/มีการกำหนดวงเงินถูกต้อง/มีตัวชี้วัดครบถ้วนทุกคน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำเอกสารการประเมินผลงาน เพื่อให้เลื่อนระดับทำให้การเลื่อนระดับล่าช้า</p>	<p>- มีการประชุมให้ความรู้เรื่องระเบียบกฎหมาย และวิธีการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่บางรายยังไม่เข้าใจการจัดทำเอกสารการประเมินผลงานเพื่อเลื่อนระดับทำให้การเลื่อนระดับล่าช้า</p>	<p>- จัดประชุมให้ความรู้เรื่องระเบียบ กฎหมาย และวิธีการจัดทำแบบประเมิน ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานกฎหมายและคดี</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการรับเรื่องเรียน-ร้องทุกข์ การออกข้อบังคับ</p> <p>-เพื่อให้การรับเรื่องเรียน-ร้องทุกข์ และการออกข้อบังคับ ปฏิบัติได้ถูกต้อง มีระเบียบ กฎหมายรองรับ</p>	<p>-ในการดำเนินการด้านกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่จะศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ ซึ่งบางเรื่องต้องอาศัยกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจำนวนมากจึงอาจทำให้มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-มีการรวบรวมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>-มีการกำกับดูแลการบังคับใช้กฎหมายให้มีความเป็นธรรมและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>-การดำเนินการด้านกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่จะศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ ซึ่งบางเรื่องต้องอาศัยกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจำนวนมากจึงอาจทำให้มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-จัดทำคู่มือการให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย</p> <p>-มีการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายแก่ประชาชน</p>	<p>นิติกร สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนจากภัยแล้งหรือน้ำท่วม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนที่เกิดจากภัยพิบัติ ทันต่อสถานการณ์ สามารถช่วยเหลือได้ทัน่วงที่</p>	<p>- มีวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดอุทกภัย แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- นำข้อมูลวัสดุที่จำเป็นเข้าไปซื้อบัญชีและจัดซื้อวัสดุตามระเบียบฯ</p>	<p>- ลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- การช่วยเหลือประชาชนเกิดความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและช่วยเหลือประชาชน หากเกิดภัยพิบัติในบริเวณกว้าง</p>	<p>- เพิ่มอัตรากำลังเพื่อรองรับกรณีเกิดภัยพิบัติ</p>	<p>งานป้องกัน สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้สามารถดำเนิน การดำเนินการเงินและบัญชี มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ</p> <p>๒. เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ระเบียบการเงินมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมใหม่ ทำให้อาจมีความเข้าใจผิดพลาดในการลงข้อมูลในระบบได้</p>	<p>๑) มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) มีการถ่ายทอดความรู้ใหม่ให้ผู้ปฏิบัติงานหลังจากไปประชุม/อบรมมาแล้ว</p>	<p>- เหมาะสมเพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้มีการดำเนินการงานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระเบียบหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทันอาจทำให้มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>1) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเรื่องระเบียบใหม่ๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2) มีการศึกษาระเบียบใหม่ที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</p>	<p>-ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- ระเบียบหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมดเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทันอาจทำให้มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>1) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเรื่องระเบียบใหม่ๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบใหม่ที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีสุทนต์ มีเงินรายได้ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้นตามเป้าหมาย ตามนโยบาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจระเบียบ การปฏิบัติ และระบบการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>๑. แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องเกี่ยวกับแผนที่ภาษี</p> <p>๒. วางแผนการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งให้ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>-</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>-</p>



<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจระเบียบ การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติฯ</p>	<p>๑.วางแผนการปฏิบัติงาน ๒.จัดทำคำสั่งให้ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงาน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทุกช่องทางอย่างทั่วถึง</p>	<p>- บรรลุวัตถุประสงค์</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>- การสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างภาคสนามเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการสำรวจ อาจทำให้ไม่ทัน ช่วงเวลาในการแจ้งชำระภาษี</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินบรรจุนโยบายยุติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗</p>	<p>- ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการสำรวจภาคสนามในการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทุกช่องทางอย่างทั่วถึง เพื่อป้องกันการเข้าสู่สารวจในพื้นที่</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้อย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย</p>	<p>๑) องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีพัสดุครุภัณฑ์ที่อยู่ในพัสดุครุภัณฑ์ให้ครุภัณฑ์บ้างอย่างหาไม่เจอ</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่บางคนยังไม่ให้ความร่วมมือเรื่องการใช้ครุภัณฑ์</p>	<p>๑) มีการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒) มีการจัดทำคู่มือการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์และประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ทำให้ครุภัณฑ์บางอย่างหาไม่เจอ</p>	<p>๑) ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒) จัดทำคู่มือการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์ และประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการค้าเป็นการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้หน่วยงานลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate online</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การแต่งตั้งบุคคลทำหน้าที่จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online เช่น Administrator Maker ผู้กำหนดสิทธิ์ และหน้าที่ผู้ใช้งานระบบ กับ Administrator Authorizer ผู้ตรวจสอบความถูกต้องและอนุมัติ การเพิ่มและลบลิสริชียังเป็นบุคคลเดียวกัน</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเหมาะสม</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ทำหน้าที่วางเบิกยังเป็นบุคคลเดียวกันกับผู้มีหน้าที่อนุมัติ (ผู้ปลดบล็อก)</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>คำตอบแทนคณะกรรมการบริหารสัญญา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนบุคคลหรือ คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นกรรมการซื้อหรือจ้างฯ ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ประกาศ อบรม หน่วยงาน เรื่อง เบิกจ่ายค่าตอบแทน บุคคลหรือคณะกรรมการ ที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นกรรมการซื้อหรือจ้างฯ ไม่มี การทบทวนประกาศ เบิกจ่ายค่าตอบแทน ว่าเป็นระยะเวลา หลายปี ทำให้ไม่ เป็นไปตามสถานะ การณปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- มีการตรวจสอบก่อน การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ การที่ ได้รับแต่งตั้ง เป็นกรรมการซื้อหรือจ้างฯ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ดีตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องยังไม่ เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับการ เบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาดเกิดขึ้น</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ทบทวนประกาศ อบรม เรื่อง เบิกจ่ายค่าตอบแทน บุคคลหรือ คณะ กรรมการ ที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นกรรมการซื้อหรือจ้างฯ ให้เป็น ปัจจุบันตาม สถานะการคลังของ อบรม.หนองฉิม</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา คอมพิวเตอร์และระบบมือ ครบถ้วนถูกต้อง และมีการ คืนหลักประกันสัญญาอย่าง ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>- ไม่มีระบบแจ้งเตือน ก่อนหมดประกัน สัญญาทำให้การ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องก่อนคืน หลักประกันสัญญาไม่ทันก่อนหมดสัญญา</p>	<p>- มีการตรวจสอบการ หมดประกันสัญญาใน สมุดคุมเป็นระยะ</p>	<p>ลดระดับความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยง</p>	<p>- ไม่มีการตรวจสอบเอกสาร หลักประกันสัญญาที่ผู้ รับจ้างได้มอบไว้กับสมุดคุม หลักประกันสัญญาว่า ครบถ้วนถูกต้องตรงกัน หรือไม่</p>	<p>- มอบให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารและเงิน ประกันสัญญาอย่าง สม่าเสมอ และจัดทำ ระบบแจ้งเตือนก่อน หมดประกันสัญญา</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการควบคุมงานก่อสร้างที่ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p><b>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</b></p> <p>๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด</p> <p>๒.. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ</p>	<p>กิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด<b>ความ</b></p> <p><b>เสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง</b>ควรปรับปรุงภารกิจควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง</p>	<p><b>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</b></p> <p>๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด</p> <p>๒.. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ</p> <p>๒. ฝึกอบรม(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๓. ประสานงานและขอความคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๗</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>งานด้านการเงินและบัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง มีความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<p>- งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ครูรับผิดชอบงานแทน ซึ่งเป็นตำแหน่งที่ไม่ตรงสายงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการแต่งตั้งคำสั่งให้มี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ</li> <li>- มีการส่งบุคลากรผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ จำเป็นทุกปี สามารถ ปฏิบัติงานการเงินและ บัญชีได้ระดับหนึ่ง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลดระดับความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรงกับตำแหน่งการเงิน บัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจ มีข้อผิดพลาดได้ง่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้โดยตรงมาปฏิบัติงาน</li> </ul>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (กำหนดเสร็จ)
<p>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม</p> <p>การให้กู้ยืมกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการให้การให้กู้ยืมกลุ่มเศรษฐกิจสังคม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การให้กู้ยืมกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน บางกลุ่มก่อตั้งกลุ่มเพื่อต้องการเพียงเพื่อกู้ยืมเงิน หลังจากได้เงินกู้ยืมแล้ว ไม่ได้ดำเนินการตามที่ตั้งไว้กับหน่วยงานผู้ให้กู้ ทำให้การให้กู้ยืมไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และอาจทำให้การคืนเงินล่าช้าเนื่องจากไม่ได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้</p>	<p>๑. มีหนังสือสัญญากู้ยืมเงินตามแบบที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>-ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>-บางกลุ่มตั้งขึ้นแต่ต้องการแค่ให้เงินกู้ยืมหลังจากได้แล้ว ไม่ได้ดำเนินการต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการกำกับดูแล และสอบทานจากหน่วยงานกองสวัสดิการสังคม</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p>

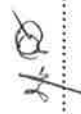
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจการดำเนินงานที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงิน เบี้ยความพิการให้คนพิการ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงินเบี่ยยังชีพเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด</p>	<p>- การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐาน การรับเงินมีการลงลายมือชื่อไม่ ครบถ้วน หรือมีการลงลายมือชื่อ แทนกันโดยไม่ได้รับมอบอำนาจ</p> <p>- การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีโอนเงิน ปัญหาธนาคารของผู้สิทธิตาม โครงการบูรณาการฐานข้อมูล ต้อง มีความรอบคอบในการบันทึก ข้อมูลในระบบสารสนเทศ หาก เกิดความผิดพลาด อาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>- ผู้สิทธิได้รับเบี่ยยังชีพถูกรงับ สิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้าย ที่อยู่ โดยไม่ได้ไปขึ้น ทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นแห่งใหม่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้แก่ผู้สิทธิหรือได้รับ มอบอำนาจจากผู้สิทธิ (กรณีจ่ายเงินสด)</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ การ จัดการฐานข้อมูลเบี่ย ยังชีพ ตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>-ลดระดับความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามยังมีความ เสี่ยง</p>	<p>- ผู้สิทธิรับเงินเบี่ย ยังชีพที่ไม่สามารถ เดินทางมารับเงิน บุคคลอื่นรับเงินแทน โดยไม่มีใบมอบ อำนาจเป็นหลักฐาน ในการมอบอำนาจ (กรณีจ่ายเงินสด)</p> <p>- ผู้สิทธิรับเงินเบี่ย ยังชีพย้ายที่อยู่ โดย ไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p>	<p>- ชักข้อผิดพลาดความเข้าใจ กับผู้สิทธิผู้นำหมู่บ้าน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องใน กรณีที่ผู้สิทธิไม่สามารถ เดินทางมารับเงินด้วย ตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับ เงินแทน ต้องมีใบมอบ อำนาจเป็นหลักฐานใน การรับเงิน</p> <p>- เมื่อพบว่าผู้สิทธิรับ เงินเบี่ยยังชีพคนใด ถูก รงับสิทธิเนื่องจากย้ายที่ อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้ผู้นั้นไป ขึ้นทะเบียน ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษา สิทธิในรับเงินเบี่ยยังชีพ ต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรมบริหารจัดการขยะ</b> - เพื่อให้ด้านการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขไม่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย หมอกควัน และมลพิษต่างๆ</p>	<p>- ประชาชนบางครัวเรือนยังคงชินกับการทิ้งขยะแบบรวม ไม่แยกประเภทขยะ ทำให้ยังมีทั้งขยะแห้งและขยะเปียกอยู่ในถังขยะทั่วไป</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และขยะผลให้ครอบครัวลดปริมาณขยะ - จัดตั้งกลุ่มเปลี่ยนขยะเป็นเงินเพื่อนำรายได้มาจัดสวัสดิการให้กับคนในชุมชน</p>	<p>ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>- ประชาชนบางครัวเรือนยังคงชินกับการทิ้งขยะแบบรวม ไม่แยกประเภทขยะ ทำให้ยังมีทั้งขยะแห้งและขยะเปียกอยู่ในถังขยะทั่วไป</p>	<p>- มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานทุกวันที ๕ ของเดือน ซึ่งประชาชนนำขยะกลับมาให้ประโยชน์ของปริมาณขยะที่เกิดขึ้น - จัดตั้งกลุ่มเปลี่ยนขยะเป็นเงินเพื่อนำรายได้มาจัดสวัสดิการให้กับคนในชุมชน</p>	<p>งานสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างทีมงาน</p>	<p><b>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</b></p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้นไปพลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวร</p> <p>- ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูงเห็นควรกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป</p>	<p><b>ลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงอยู่</b></p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจการ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสียหายในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p>

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>และเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงในการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>และความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>		<p>วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (กำหนดเสร็จ)
กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ -เพื่อให้งานของส่วนส่งเสริมการเกษตรมีการพัฒนาและถูกต้องตามหลักวิชาการ	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรฯ โดยตรง	- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ดูแลงานของส่วนส่งเสริมการเกษตร คือ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	- ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง	- งานของส่วนส่งเสริมการเกษตรยังขาดบุคลากรที่ตรงกับความต้องการ และความรู้ด้านการเกษตร และแรงงานในการลงพื้นที่ในการทำงานด้าน การเกษตร	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตรอบรมประชุมเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อผู้รายงาน.....  
  
 (นายบุญตา สรัมย์)  
 นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลหนองฉิม  
 วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖