

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบแล้วเสร็จตามกำหนด ระยะเวลา</p>	มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนตลอด ปี	ประชุมซักซ้อมแนว ทางการจัดทำแผนให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการทุกปี	จำนวนการทบทวน เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สภาพปัญหาที่มี ความจำเป็นต้อง แก้ไขเร่งด่วนตาม สถานการณ์ เช่น ภาวะโรคระบาด ส ถาน ก า ร ณ์ การเมือง	๑. ศึกษาระเบียบหนังสือ สั่งการให้เป็นปัจจุบันทัน ต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน (สำนักปลัด)

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายละเอียดยุทธศาสตร์ ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์ สูง สุด เพื่ อ เพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียน ผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและ ภาษีป้าย 	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบาง คนไม่ให้ความร่วมมือในการ ชำระภาษี</p> <p>๒. งานจัดเก็บและพัฒนา รายได้ไม่สามารถติดต่อกับ เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูก สร้างให้มาชำระ ภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้ เป็นคนในพื้นที่</p>	<p>๑. ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษี ป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เพื่อให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. การปฏิบัติงาน จะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างและ ภาษีป้าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือที่ได้รับ มอบหมาย ได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษี และ ค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี ผู้เสีย ภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำ ให้เกิดความล่าช้า ในการชำระภาษี</p> <p>๒. ไม่สามารถ ติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชา- สัมพันธ์เสียงตามสาย ทุกวัน</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตรา ภาษี และ แนะนำ ช่องทางการชำระภาษี</p> <p>๓. ตรวจเช็คข้อมูล ชื่อ ที่อยู่ จากทะเบียน ราษฎรของอำเภอให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>งานพัฒนา และ จัดเก็บ รายได้ (กองคลัง)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ที่ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการ จัดเก็บรายได้และจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถ จัดเก็บภาษีและเพิ่มเงินรายได้ ได้ตามเป้าหมาย</p>		<p>๖. ออกหนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสีย ภาษี</p>	<p>๓. ทำหนังสือแจ้ง ผู้ให้ ญ บ าน ให้ ประชาสัมพันธ์ เมื่อมี การซื้อขายที่ดินและให้ นำสำเนาโฉนดที่ดิน หรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลง ประโยชน์การใช้ที่ดิน กับงานจัดเก็บ และ พัฒนารายได้ทราบทุก ครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุง เป็นให้เป็นปัจจุบันหรือ กรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ใหม่ในการชำระภาษี</p>		<p>๓. มีการชำระภาษีผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ที่ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการ จัดเก็บรายได้และจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถ จัดเก็บภาษีและเพิ่มเงินรายได้ ได้ตามเป้าหมาย</p>			<p>๔. รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้ายเป็น ประจำทุกเดือน</p>			

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมการบันทึกบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับ อปท. วัตถุประสงค์ - เพื่อรายงานข้อมูลวัสดุคง คลัง ณ สิ้นปีงบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>ส่วนราชการแต่ละกอง ไม่ ดำเนินการทำใบเบิก-จ่ายพัสดุให้ เป็นปัจจุบัน ทำให้การรวบรวม ข้อมูลและนำข้อมูลค่าวัสดุคงคลัง มารวมเป็นภาพรวมของ อบต. มี คลาดเคลื่อนไม่ตรงกับข้อเท็จจริง</p>	<p>รวบรวมและตรวจสอบยอด คงเหลือทางบัญชีวัสดุคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ทั้งใบเบิกจ่ายและวัสดุ คงเหลือจริง</p>	<p>สรุปการรับ-จ่ายพัสดุ ให้เป็นปัจจุบันเพื่อการ รวบรวมข้อมูลวัสดุคง คลัง ในภาพรวมของ องค์กรถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>ผู้รับผิดชอบใน ส่วนราชการแต่ละ กอง ยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในขั้นตอน การปฏิบัติงาน</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานแต่ กอง ต้องกำกับดูแลให้ ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่ ปฏิบัติหน้าที่ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>งานบัญชี (กองคลัง)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานออกแบบโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง การประมาณ ราคาถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ ครม.และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>ขาดนายช่าง ผู้ออกแบบ ตรวจสอบแบบ</p>	<p>๑.ขออัตรบุคลากรของกอง ช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลดงเมืองแอม ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ความ เข้าใจให้ทันตามกฎหมายตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อสามารถนำไปปฏิบัติงาน ได้</p>	<p>๑.การออกแบบงาน ก่อสร้าง การควบคุมไม่ เพียงพอ ๒.ช่างออกแบบสำรวจ งานไม่มี</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจ งานเขียน แบบ</p>	<p>๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ ๓. จัดหาอัตรา กำลังบุคลากรเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง</p>	<p>งาน ออกแบบ และควบคุม อาคาร (กองช่าง)</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร สายการสอนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบล ดงเมืองแอม วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้ ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคคลทางการศึกษาและ ปรับโครงสร้างอัตรากำลังครูให้ สอดคล้องกับมาตรฐานทาง การศึกษา 	<p>บุคลากรขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงานที่ สอดคล้องตาม มาตรฐานสถาน พัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ และ มาตรฐาน สมศ.</p>	<p>๑.มีการวางแผนการใช้ งบประมาณเพื่อพัฒนา บุคลากรสายการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาล</p> <p>๒.ส่งครูเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมินคือ มาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ เป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน</p>	<p>-มาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ</p> <p>-ติดตามและปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>บุคลากรสายการสอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาล ไม่ สอดคล้องตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติและมาตรฐานของ สมศ.</p>	<p>๑.จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ ต่อจำนวนนักเรียน</p> <p>๒.ประเมินผลการ ดำเนินงานในปีการศึกษาที่ ผ่านมาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาล</p> <p>๓.พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มี ความพร้อม</p> <p>๔.สรรหาครูที่มีความรู้ เฉพาะด้านเอกปฐมวัย</p> <p>๕.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ทางการศึกษา สาขาวิชา ปฐมวัย</p>	<p>งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (กองการศึกษา ฯ)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีและ การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน อนุบาลตำบลดงเมืองแอม วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามกฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>-เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.บุคลากรไม่มี ทักษะและ ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน ทำให้ เกิดข้อผิดพลาด ได้</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายมีภาระ งานเพิ่มขึ้นทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านการ บัญชีของหน่วยงาน มารับผิดชอบ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.แบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่ช่วยกัน ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแล้ว แต่ยังไม่ พบความเสี่ยงไม่มี เจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชีและพัสดุที่มี คุณสมบัติเฉพาะด้าน เพื่อปฏิบัติงานด้าน การเงินบัญชีและ พัสดุศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียน อนุบาล ดงเมืองแอม</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ เฉพาะด้านการเงินบัญชี และพัสดุ</p>	<p>๑.คำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p> <p>๒.ดำเนินการสรรหา บุคคลที่มีความรู้ด้าน การเงินการบัญชีและ พัสดุ เพื่อมาปฏิบัติงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาล ตำบลดงเมืองแอม</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๗. การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p> <p>(๑) เพื่อเป็นการพัฒนา ประสิทธิภาพการทำงานในหน้าที่ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) เพื่อให้การดำเนินการของ หน่วยรับตรวจเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า</p> <p>(๓) เพื่อป้องกันและลดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยัง ขาด ความ เชี่ยวชาญใน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ปฏิบัติตาม พรบ.วินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. จัดทำแผนการและ ปฏิบัติตามแผนตรวจสอบ ภายในประจำปี รวมถึง การปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายในพร้อมทั้ง ออกรายงานผลการ ตรวจสอบภายในประจำปี</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดและตามแผนตรวจสอบ ภายในประจำปี</p> <p>๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเหมาะสม ซึ่งทำให้ หน่วยรับตรวจอาจมีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วย รับตรวจ จึงต้องให้หน่วยรับ ตรวจนำความเสี่ยงมาจัดการ ควบคุมให้ครบถ้วน</p> <p>๓. การประเมินตนเองของ หน่วยตรวจสอบภายในตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการ ตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบใน งานบางอย่าง</p> <p>๒. บุคลากรในองค์กร ยังไม่ ทราบบทบาทหน้าที่ของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ ต่อโครงสร้างของหน่วยงาน ซึ่งมีนักวิชาการตรวจสอบ ภายในเพียง ๑ คน และการ ปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ภายใน มีลักษณะเฉพาะต้อง ใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะ ด้านและมีมาตรฐานการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อ การปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>๒. หลีกเลียงการ ปฏิบัติงานอื่นที่ทำให้ ขาดความเป็นอิสระใน การตรวจสอบ</p> <p>๓. แจ้งหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา ผู้บริหาร เข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ ของงาน ตรวจสอบ ภายใน และควบคุม ภายใน การบริหารความ เสี่ยง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปในทาง ที่ถูกต้อง</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ) ทวี อรัญศรี ผู้รายงาน

(นายทวี อรัญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม

