

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด การเขียนโครงการการจัดงานต่างๆ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ</p>	<p>-บุคลากรเขียนโครงการยังไม่สอดคล้องกับโครงการหรือตามวัตถุประสงค์หรือตามองค์ความรู้ของเจ้าหน้าที่ในส่วนงานที่เกี่ยวข้องเช่น การเขียนโครงการในการจัดงาต่างๆ</p> <p>-พัฒนาทักษะความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในองค์กรอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-บุคลากรได้รับการอบรมชี้แจงการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อบังคับ หรือ หนังสือสั่งการ บางตำแหน่ง</p>	<p>-กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ในปัจจุบันมีการปรับปรุงแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>-การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานราชการตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ ยังไม่ดีพอยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังปฏิบัติงานด้านการเขียนโครงการต่างๆ ยังไม่เข้าใจระเบียบวิธีการเขียนโครงการที่ถูกต้องและสอดคล้องกับโครงการนั้นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-จัดอบรมหรือจัดทำโครงการการเขียนโครงการ ให้มีวิทยากรในด้านนั้นๆมาให้ความรู้</p> <p>-ค้นหาข้อมูล เอกสาร ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรมีการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ มีทักษะ ความเชี่ยวชาญ</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดการงานทั่วไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานกองคลัง การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน การคืนหลักประกันสัญญา ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่ กำหนด</p>	<p>๑. การรายงานผลการ ตรวจสอบความซำรด บกพร่องล่าช้าเมื่อคืน หลักประกันสัญญา ๒. การแจ้งซ่อมแซมการ ชำรุดบกพร่องบางโครงการ ยังล่าช้า ๓. บางรายผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการงานแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดล่าช้า ๔. หนังสือค้ำประกันสัญญา จ้างแบบใหม่ กำหนดการค้ำ ประกันยังไม่ครอบคลุมถึง การระยะเวลา ตามสัญญา จ้าง ๕. บางรายผู้รับจ้างไม่มารับ เงินค้ำหลักประกันสัญญาคืน</p>	<p>๑. การลงทะเบียนเงิน สดและหนังสือค้ำ ประกันสัญญาให้ เป็นไปตามที่ ระเบียบ กำหนดไว้ ๒. การติดตามผลของ เจ้าหน้าที่พัสดุที่ รับผิดชอบการคืนเงิน และหนังสือค้ำ ประกันสัญญา ๓. เมื่อลงทะเบียน ค้ำหลักประกัน สัญญา ให้แยกเป็น เงินสดและหนังสือค้ำ ออกจากกัน และ ประเภทเมื่อการ ดำเนินงานจัดซื้อ/จัด</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เนื่องจากงาน ที่มีความชำรุดบกพร่อง มีการรายงานการแจ้ง ซ่อม และซ่อมแซม ความชำรุดล่าช้า</p>	<p>๑. รายงานผล การตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒. การแจ้งซ่อมแซม ความชำรุดบกพร่อง บางโครงการยังมีความ ล่าช้าอยู่ ๓. ผู้รับจ้างแจ้ง เข้าดำเนินการงานแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุด บกพร่องล่าช้า ๔. หนังสือค้ำประกัน สัญญา กำหนดการคืน ไม่ครอบคลุม ระยะเวลาตามสัญญา จ้าง ๕. ผู้รับจ้างไม่รับหลัก</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสาน เร่งรัด ให้ คณะกรรมการ รายงานผล การตรวจสอบความ ชำรุด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้าง โดยเร็ว ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสานผู้ รับจ้างให้เร่งรัด ดำเนินการงานแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุด บกพร่อง</p>	<p>งานพัสดุ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	กรณีเป็นหลักประกัน	<p>จ้าง แล้วเสร็จ</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่ติดตาม ทวงถามเอกสาร โครงการจัดซื้อ/จัด จ้างจากเจ้าหน้าที่ พัสดุ เมื่อดำเนินการ เสร็จเรียบร้อย</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่ติดตาม ทวงถามรายงานผล การตรวจสอบ เอกสารความชำรุด ของโครงการจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง</p>		<p>ประกันสัญญาคืน กรณี หลักประกันสัญญา พ้นภาระค่าประกัน สัญญา แล้ว</p>	<p>๔.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ผู้รับผิดชอบ ติดตาม ตรวจสอบและแจ้งให้ คู่สัญญาทราบ หรือ เพิ่มเติมให้มีระยะเวลา ครอบคลุมถึงวันครบ กำหนด รับประกัน ความชำรุดบกพร่อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>การประมาณการราคา ก่อสร้างและการออกแบบ สำรวจงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การออกแบบสำรวจ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างให้ถูกต้องแม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ในการดำเนินงาน</p>	<p>- การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจในปัจจุบัน ดำเนินการก่อสร้าง</p> <p>- ราคาที่ปรากฏ ในข้อบัญญัติบางโครงการไม่ สามารถดำเนินการ ก่อสร้าง ได้</p> <p>- การเขียนแบบมี ข้อผิดพลาดเจ้าหน้าที่ขาด ทักษะ และความเชี่ยวชาญ</p> <p>- การคำนวณออกแบบ โครงการของหน่วยงาน ล่าช้าและมีความผิดพลาด</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรที่มี คุณวุฒิด้านวิศวกร ช่างสำรวจมา ปฏิบัติงานในพื้นที่</p> <p>- วางแผนการ ดำเนินงานโครงการ ต่างๆโดยมุ่งเน้น ประชาชนเป็นหลัก</p> <p>- จัดทำโครงการที่มี</p>	<p>- บุคลากรไม่ชำนาญ ด้านออกแบบและงาน คำนวณออกแบบ สำรวจการก่อสร้าง ทำ ให้การเขียนแบบและ ประมาณการไม่ ครบถ้วน</p> <p>- การประเมินราคาค่า ก่อสร้าง ยังคงมี ข้อผิดพลาดคาดเคลื่อน อยู่</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถ</p>	<p>- บุคลากรฝ่ายออกแบบ และการควบคุมอาคาร ไม่มีคุณวุฒิด้านวิศวกร โยธาจึงขาดความรู้ ความสามารถและ ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติหน้าที่ ขาด ความระเอียดรอบ ครอบในการออกแบบ</p> <p>- ราคางบประมาณยังไม่ สามารถจัดทำโครงการ ได้</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าอบรม การใช้ระบบ สารสนเทศฯ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ได้ ดำเนินการอย่างเป็น ระบบโดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการ ในการ ประมาณราคาค่า ก่อสร้าง</p>	<p>รองปลัด อบต. บ้านลาน รก. ผู้อำนวยการกอง ช่าง/นายช่าง โยธา/นายช่าง เขียนแบบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การควบคุม งานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องแม่นยำและเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรมี ความเชี่ยวชาญใน การตรวจสอบการออกแบบ และเขียนแบบโครงการ ก่อสร้างต่างๆ</p>	<p>-ขาดตำแหน่งวิศวกรโยธา</p>	<p>ความจำเป็นเร่งด่วน ตามลำดับ</p> <p>-มีการสอบทาน ตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ภายในกอง ช่าง</p> <p>-การประเมินราคา อย่างรวดเร็ว ดำเนินการอย่างรอบ ครอบ</p>	<p>ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่งซึ่งการ สอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>-การเขียนแบบ ไม่สอดคล้องกับพื้นที่ ก่อสร้าง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมการ ออกแบบและการ สำรวจให้เป็นระบบ และมีความรอบครอบ เป็นจริง</p> <p>-ดำเนินการจัดหา เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง วิศวกร</p> <p>ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังขอ อัตรากำลังเพิ่มเติม</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ฯ</p> <p>การปรับปรุงศูนย์เด็กเล็ก (รั้วรอบบริเวณ ศพต) วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กเป็น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐาน -เพื่อเตรียมความพร้อมทุก ด้านสำหรับเด็กเล็ก(ศพด.) ให้มีคุณภาพและผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นเพื่อการศึกษาต่อไป</p>	<p>-รั้วรอบบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ ปลอดภัย มีช่องที่เด็ก สามารถออกมาด้านนอก ศูนย์เด็กเล็กได้</p> <p>-ฝาปิดท่อระบายน้ำฝูพัง ชำรุดเป็นอันตราย ต่อ เด็กเล็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>-สนับสนุนงบประมาณเพื่อ การปรับอาคารสถานที่ และบริเวณรั้วประตู ทางเข้าออกให้ตามความ จำเป็นและตาม งบประมาณ -ไม่มีรั้วรอบขอบชิดเพื่อ ป้องกันสัตว์ที่มีอันตราย หรือเพื่อป้องกันอันตราย จากรถยนต์หากเด็กเล็ก หนีกลับบ้าน -ครูผู้ดูแลเด็กเล็กระวัง ดูแลเด็กไม่ให้เด็กออกมา ด้านนอกอาคารซึ่งไม่มีครู ควบคุมดูแล</p>	<p>-กำหนดแนวทางใน การตั้งงบประมาณรั้ว รอบขอบชิดของอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ตั้งงบประมาณในการ ปรับปรุงรั้วรอบบริเวณ และฝาท่อระบายน้ำ</p>	<p>-รั้วรอบบริเวณยังไม่ แน่นอน ยังมีช่องทาง ทำให้เด็กออกนอก บริเวณได้ง่าย -งบประมาณในพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กมีไม่ เพียงพอ -ฝาปิดท่อระบายน้ำฝู พัง ชำรุด</p>	<p>-ตั้งงบประมาณเพื่อ การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ -ตั้งงบประมาณเพื่อ การปรับปรุง รั้วรอบ บริเวณ -จัดทำแผนการเฝ้า ระวังอยู่เป็นประจำ -มีการประเมินความ ปลอดภัย บริเวณ ศพด.บ้านลาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง การศึกษา/ปลัด อบต./นายก อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน อัตรากำลังของหน่วย ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>(๑).ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ (๓) หน่วยตรวจสอบ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้นไปพลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวร</p>	<p>จุดอ่อน (๑) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการสอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกหน่วยรับตรวจสอบส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง (๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๓) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการ</p>	<p>กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นางสาวสุภานัน สมอหมอบ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>		<p>ภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>		<p>ภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลาตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด</p> <p>(๓) ขาดอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติตรวจสอบตามแผนฯ ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้</p>	<p>ปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๔) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

(ลงชื่อ)..... ผู้รายงาน

(นายเสวก ลารังสิต)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

