



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๘)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนด “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (รายงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้ทราบถึงการประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหันบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

นางสาวสิริรัตน์ แพนไธสง

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

สารบัญ

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล

ระดับองค์กร

สำนักปลัด

กองคลัง

กองช่าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่

ระดับองค์กร

นักบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบล(ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

สำนักปลัด

กองคลัง

กองช่าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

หนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ จากการประเมินพบว่า เอกสารสำคัญค้นหายาก การบริหารงานด้านสารบรรณไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติอย่างเพียงพอ ขาดความกระตือรือร้นที่จะพัฒนาความรู้เพิ่มเติมในงานที่ได้รับมอบหมายหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จากการประเมินพบว่า จังหวัดขอนแก่นยังมีการระบาดของโรคและเป็นพื้นที่ควบคุมสูง ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบต.หรือประชาชนที่มาใช้บริการใน อบต.ติดเชื้อฯ หรือเป็นกลุ่มเสี่ยงจากการสัมผัสกับผู้ติดเชื้อจากแหล่งอื่น อบต.อาจต้องปิดสำนักงานเกิดการหยุดชะงักของงานประจำและงานบริการประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุทกภัย) จากการประเมินพบว่า เนื่องจากช่วงฤดูฝน มีมรสุมพายุพัดเข้าปะทะกับพื้นที่ตำบลตอนหัน ทั้งหมด ๖ หมู่บ้าน อยู่ติดกับแม่น้ำชีซึ่งเป็นพื้นที่รับน้ำและสภาพอากาศของโลกเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดฝนตกหนักไม่เป็นไปตามฤดูกาลทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและน้ำท่วมฉับพลัน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี จากการประเมินพบว่า บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญ ในการตั้งหนี้ค่าใช้จ่ายเนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด เริ่มใช้ปี งบประมาณ ๒๕๖๔

๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (งานไฟฟ้าสาธารณะ) จากการประเมินพบว่า การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ามีการทำบัญชีควบคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน และขาดบุคลากร

๑.๗ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๘ กิจกรรมด้านงานผังเมือง จากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานผังเมือง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา จากการประเมินพบว่า สถานที่ในการทำงานคับแคบ ไม่เอื้ออำนวย ความสะดวกต่อประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการ และการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน จากการประเมินพบว่า ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบและตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงาน และทุกหน่วยรับตรงตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติส่งผลให้ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด การปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในติดภารกิจ ตำแหน่งอื่นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้ สาเหตุจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่องการปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว และขาดอัตรากำลังทดแทนเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ จากการประเมินพบว่า หน่วยรับตรงไม่รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะตามระยะเวลาที่กำหนดหรือภายในระยะเวลาอันควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสารโดยวิเคราะห์หมวดหมู่ให้มีความเป็นระเบียบสะดวกต่อการอ้างอิงและการค้นหา ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะเรื่องงานสารบรรณ

๒.๒ ด้านการป้องกันและบรรเทาผลกระทบของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ออกคำสั่ง อบต. เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดคัดกรองการเข้าออกอาคารสำนักงาน อบต. ให้ปฏิบัติงานต่อเนื่องไปจนกว่าสถานการณ์การติดเชื้อในจังหวัดขอนแก่นจะคลี่คลาย เน้นการป้องกันโรคให้ครบตามมาตรการ D-M-H-T-T (เว้นระยะห่าง สวมหน้ากากตลอดเวลา ล้างมือบ่อยๆ ตรวจวัดอุณหภูมิ และแอปไทยชนะ) และเตรียมเจ้าหน้าที่ให้พร้อมทำงานจากบ้าน (Work from home)

๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุทกภัย) โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดฝึกอบรมทบทวน อปพร. ให้มีความรู้ความสามารถเพื่อประสิทธิภาพในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัด ด้านบุคลากรโดยคำนึงถึง ตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และจัดหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บุคลากรศึกษาแนวทางตามข้อซักซ้อมต่าง ๆ ให้ทันห้วงเวลา และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (งานไฟฟ้าสาธารณะ) โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทำรายการซ่อมเปลี่ยนกำหนดจุดและอุปกรณ์ในการใช้ให้ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต จัดหาเครื่องมือเพิ่มเติม เช่น รถกระเช้า ฯลฯ จ้างเหมาบุคลากรเข้ามาช่วยงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร โดยคำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานผังเมือง โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร โดยคำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร และจัดหาสถานที่ในการปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัว และไม่เป็นอุปสรรคในการทำงาน โดยเขียนโครงการปรับปรุงบรรจุไว้ในแผนพัฒนาและร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงาน ที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ออกประกาศหรือมาตรการเกี่ยวกับการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ เพื่อให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กรเพื่อให้ข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะได้รับการแก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว

ลงมือชื่อ.....

(นายเชิดชัย เจริญศักดิ์ขจร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น มีความเพียงพอมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ในเบื้องต้นหน่วยงานยังมีความเสี่ยงซึ่งจะต้องนำไปดำเนินการควบคุมและหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งทุกสำนัก/กองได้ทำการประเมินผลและรวบรวมมาสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ จึงดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า เอกสารสำคัญ ค้นหา การบริหารงานด้านสารบรรณไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติเพียงพอ ขาดความกระตือรือร้นที่จะพัฒนาความรู้เพิ่มเติมในงานที่ได้รับมอบหมายหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่และอยู่ระหว่างดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้และต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากจังหวัดขอนแก่นยังมีการระบาดของโรคและเป็นพื้นที่ควบคุมสูง ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า มีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบต.หรือประชาชนที่มาใช้บริการใน อบต. ติดเชื้อฯ หรือเป็นกลุ่มเสี่ยงจากการสัมผัสกับผู้ติดเชื้อฯ จากแหล่งอื่น อบต.อาจต้องปิดสำนักงานเกิดการหยุดชะงักของงานประจำและงานบริการประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุทกภัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่และอยู่ระหว่างดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า เนื่องจากช่วงฤดูฝน มีมรสุมพายุพัดเข้าประกอบกับพื้นที่ตำบลดอนหัน ทั้งหมด ๖ หมู่บ้าน อยู่ติดกับแม่น้ำชีซึ่งเป็นพื้นที่รับน้ำและสภาพอากาศของโลกเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดฝนตกหนักไม่เป็นไปตามฤดูกาลทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและน้ำท่วมฉับพลัน ซึ่งจากการเผชิญเหตุ จึงพบว่าองค์กรยังขาดความพร้อมและบุคลากรยังขาดความชำนาญในการช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้ผู้ประสบภัย

๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ จึงต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่และอยู่ระหว่างดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการตั้งหนี้ค่าใช้จ่ายเนื่องจากการบันทึกบัญชีตามมาตรการภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด เริ่มใช้ปี งบประมาณ ๒๕๖๔

๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (งานไฟฟ้าสาธารณะ) เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ จึงต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการประเมินพบว่าการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้ามีการทำบัญชีควบคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ จึงต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๘ กิจกรรมด้านงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ ซึ่งจากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานผังเมือง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ ซึ่งจากการประเมินพบว่า สถานที่ในการทำงานคับแคบ ไม่เอื้ออำนวยความสะดวกต่อประชาชนหรือผู้มาติดต่อราชการ และการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ จึงต้องควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการประเมินยังพบว่า ตรวจสอบภายในไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบและตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงานและทุกหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติส่งผลให้ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด การปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในติดภารกิจ ตำแหน่งอื่นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้ สาเหตุจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลานานในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว และขาดอัตรากำลังทดแทนเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ตลอดจนมีการมอบหมายงานอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ จากการประเมินพบว่า หน่วยรับตรวจไม่รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะตามระยะเวลาที่กำหนดหรือภายในระยะเวลาอันควร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสารโดยวิเคราะห์หมวดหมู่ให้มีความเป็นระเบียบสะดวกต่อการอ้างอิงและการค้นหา ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะเรื่องงานสารบรรณ

๒.๒ ด้านการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ออกคำสั่ง อบต. เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดคัดกรองการเข้าออกอาคารสำนักงาน อบต. ให้ปฏิบัติงานต่อเนื่องไปจนกว่าสถานการณ์การติดเชื้อในจังหวัดขอนแก่นจะคลี่คลาย เน้นการป้องกันโรคให้ครบตามมาตรการ D-M-H-T-T (เว้นระยะห่าง สวมหน้ากากตลอดเวลา ล้างมือบ่อยๆ ตรวจวัดอุณหภูมิ และแอปไทยชนะ) และเตรียมเจ้าหน้าที่ให้พร้อมทำงานจากบ้าน (Work from home)

๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุทกภัย) โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดฝึกอบรมทบทวน อปพร.ให้มีความรู้ความสามารถเพื่อประสิทธิภาพในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัด ด้านบุคลากรโดยคำนึงถึง ตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และจัดหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บุคลากรศึกษาแนวทางตามข้อซักซ้อมต่าง ๆ ให้ทันห้วงเวลา และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (งานไฟฟ้าสาธารณะ) โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทำรายการซ่อมเปลี่ยนกำหนดจุดและอุปกรณ์ในการใช้ให้ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต จัดหาเครื่องมือเพิ่มเติม เช่น รถกระเช้า ฯลฯ จ้างเหมาบุคลากรเข้ามาช่วยงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร โดยคำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

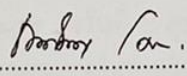
๒.๘ กิจกรรมด้านงานผังเมือง โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร โดยคำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ และสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากร และจัดหาสถานที่ในการปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัว และไม่เป็นอุปสรรคในการทำงาน โดยเขียนโครงการปรับปรุงบรรจุไว้ในแผนพัฒนาและร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ออกประกาศหรือมาตรการเกี่ยวกับการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ เพื่อให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กรเพื่อให้ข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะได้รับการแก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในทั้งระบบของหน่วยงานเพื่อให้ข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

ลงมือชื่อ 

(นางชัญญภัทร ร่มจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ มีความเหมาะสมและชัดเจน บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่กำหนดด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างของสำนักกองอย่างชัดเจนโดย อีกทั้งสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการกำหนดนโยบายในการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานตามกลไกการควบคุมภายในของกองที่กำหนดขึ้น อีกทั้งยังมีการเปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถกำกับดูแลและดำเนินงานตรวจสอบภายในได้อย่างอิสระ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ
๑.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๑.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลกระทบความเสี่ยง และความถูกต้องที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติและจากการประเมินผล พบว่า การดำเนินในบางภารกิจยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งต้องมีการทบทวน และกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน มีส่วนร่วมในกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีการจัดทำ การจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง อย่างมีคุณภาพ กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีเว็บไซต์ และมีกลุ่มไลน์ (line) เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด แต่อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีระบบการติดตามประเมินผล ที่มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในทุกสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน โดยนำผลการประเมินมาจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอนะผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี รวมถึงมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหันมีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน นายเชิดชัย เจริญศักดิ์ขจร
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน
วันที่ ๒๗/ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรวม ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บเอกสารมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหาและสามารถนำไปปฏิบัติได้	-การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบค้นหายาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรืออ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการค้นหาเอกสารสำคัญได้ -เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ทำให้งานต้องหยุดชะงัก -เจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติ -อย่างเพียงพอ ขาดความรู้เพิ่มเติมในงานที่รับผิดชอบหรืองานที่ได้รับมอบหมาย	ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณมอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้รับผิดชอบดูแลงานด้านสารบรรณ ดังนี้ - จัดลำดับความสำคัญและ ความเร่งด่วนของหนังสือเพื่อดำเนินการก่อนหลัง - ลงทะเบียนหนังสือรับ หนังสือส่ง - เกษียณหนังสือเบื้องต้น - เสนอแฟ้มนำเสนอผู้บริหาร - ดำเนินการตามที่ได้รับบริหาร เกษียณหรือส่งการ - วิเคราะห์หมวดหมู่ - จัดเก็บเอกสารเรียงเข้าแฟ้ม ตามหมวดหมู่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องเพิ่มความเข้มแข็งจากเอกสารจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิงไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจาก	ความเสี่ยง - เอกสารสำคัญค้นหายาก - สาเหตุ - การบริหารงานด้านสารบรรณไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติอย่างเพียงพอ - ขาดความรู้เพิ่มเติม - จะพัฒนาความรู้เพิ่มเติมในงานที่รับผิดชอบหรืองานที่ได้รับมอบหมาย	-ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสารโดยวิเคราะห์หมวดหมู่ให้ความเป็นระเบียบ สะดวกต่อการอ้างอิง และการค้นหา -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน -สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะเรื่องงานสารบรรณ	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด เจ้าพนักงานธุรการ (ต่อเนื่อง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านการป้องกันแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่และประชาชนที่มาใช้บริการใน อบต.ปลอดภัยจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๒. ลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการให้บริการประชาชน	ความเสี่ยง จังหวัดขอนแก่นยังมีมีการระบาดของโรคและเป็นพื้นที่ควบคุมสูง ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้แก่ ๑. เจ้าหน้าที่ อบต.หรือประชาชนที่มาใช้บริการใน อบต.ติดเชื้อ หรือเป็นกลุ่มเสี่ยงจากการสัมผัสกับผู้ติดเชื้อจากแหล่งอื่น ๒. อบต.อาจต้องปิดสำนักงานเกิดการหยุดชะงักของงานประจำและงานบริการประชาชน ปัจจัยเสี่ยง Host : ๑. เจ้าหน้าที่ อบต. ๖๗ คน และมีประชาชนมาใช้บริการประมาณวันละ ๑๐ - ๒๐ คน ๒. มีเจ้าหน้าที่ อบต.ปฏิบัติงานในชุมชนเป็นประจำทุกวัน Agent: ตำบลคอนหันยังคงมีกลุ่มเสี่ยงเดินทางเข้ามาในชุมชน และมีผู้ป่วยติดเชื้อรายใหม่อยู่ที่ศูนย์พักคอยอย่างต่อเนื่อง Environment: ห้องทำงาน อบต.ค่อนข้างแออัด และเป็นระบบปิด ติดแอร์ เสี่ยงต่อการแพร่เชื้อได้ง่าย	ออกคำสั่ง อบต. เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดคัดกรองการเข้าออกอาคารสำนักงาน อบต. ๑. มีระบบคัดกรองก่อนเข้าสำนักงาน ได้แก่ วัดอุณหภูมิ บริการล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ ๒. ลงทะเบียนในสมุดผู้มาใช้บริการ ๓. สวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลา	มอบหมายให้มีผู้ตรวจการปฏิบัติงานจุดคัดกรองตามคำสั่ง	๑. ความเสี่ยงต่อการติดเชื้อใน อบต. หรือมีผู้สัมผัสโรคเข้ามาในอาคาร อบต. ๒. ความเสี่ยงต่อการหยุดชะงักของงานบริการประชาชน	๑. ออกคำสั่ง อบต. เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดคัดกรองการเข้าออกอาคารสำนักงาน อบต. ให้ปฏิบัติงานต่อเนื่องไปจนกว่าสถานการณ์การติดเชื้อในจังหวัดขอนแก่นจะคลี่คลาย ๒. เน้นการป้องกันโรคให้ครบตามมาตรการ D-M-H-T-T (ในระยะห่าง สวมหน้ากากตลอดเวลา ล้างมือบ่อยๆ ตรวจวัดอุณหภูมิ และแอปไทยชนะ) ๓. เตรียมเจ้าหน้าที่ให้พร้อมทำงานจากบ้าน (Work from home)	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด นักวิชาการสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การป้องกันภัยพิบัติและพื้นที่ประสบภัย พื้นที่การเกิดภัยพิบัติในพื้นที่ตำบลดอนหัน	เนื่องจากช่วงฤดูฝน มีมรสุม พายุพัดเข้าประกอบกับพื้นที่ที่ตำบลดอนหัน ทั้งหนวด ๒ หมู่บ้าน อยู่ติดกับแม่น้ำชีซึ่งเป็นพื้นที่รับน้ำและสภาพอากาศของโลกเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดฝนตกหนักไม่เป็นที่ไปตามฤดูกาลทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและน้ำท่วมฉับพลัน	สำนักงานปลัดมีการจัดทำแผนฝึกอบรมทบทวน อบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญ เพื่อช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนผู้ประสบภัย ได้ทันทั่วทั้ง และจัดทำงบประมาณในการป้องกันช่วยเหลือพื้นที่ผู้ประสบภัย ในเขตพื้นที่ให้ความเหมาะสมและเพียงพอ	จัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ พร้อมมีการตรวจตราเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยให้มีสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	ขาดความพร้อมและ ความชำนาญของ เจ้าหน้าที่ในการเข้าช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้กับ ผู้ประสบภัย	-จัดฝึกอบรมทบทวน อบรม ให้มีความรู้ ความสามารถในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้ง	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด เจ้าพนักงานป้องกันฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย มีประสิทธิภาพและถูกต้อง	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	-กฎหมาย ระเบียบ -ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในงานนี้ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่ราชการ	-ขาดบุคลากร	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากรโดยคำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความถนัด ความรู้ ความสามารถ -จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เจ้าพนักงานพัสดุ ผู้อำนวยการกองคลัง (ต่อเนื่อง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ การบันทึกบัญชีให้เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ	บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการตั้ง หนี้ค่าใช้จ่ายเนื่องจาก เป็นการบันทึกบัญชีตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลัง กำหนด เริ่มใช้ปี งบประมาณ ๒๕๖๔	- ศึกษาระเบียบตลอดจน หนังสือข้อสั่งการต่าง ๆ ที่กรม ส่งเสริมได้แจ้งเวียน ตลอดเวลา	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังไม่ สนใจในหลักการของ หลักบัญชีตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ และ นโยบายการบัญชีภาครัฐ	- บุคลากรขาดความรู้ความ ชำนาญ	- ให้บุคลากรศึกษา แนวทางตามข้อซักซ้อม ต่าง ๆ ให้ทันช่วงเวลา - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - งานการเงินและบัญชี - งานพัฒนารายได้ /ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง (งานไฟฟ้า สาธารณะ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าสาธารณะมี ประสิทธิภาพปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องทันกับความต้องการของ ประชาชน -ป้องกันอุบัติเหตุต่อหน้าที่การ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อองค์กร -เพื่อให้มีการถือปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ	-การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า ขาด การทำบัญชีควบคุม -ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง	-จัดทำบัญชีรับ-จ่าย ให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน -ทำการซ่อมเปลี่ยน กำหนดจุดและอุปกรณ์ใน การใช้ให้ชัดเจนสามารถ ตรวจสอบได้ -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้านความสะอาด สุจริต และให้ถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	ติดตามและประเมินผล จากคณะกรรมการและ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามประเมินผลเป็น ระยะ ๆ	-การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้ามีการทำบัญชีควบคุม แต่ไม่เป็นปัจจุบัน -ขาดบุคลากร	-จัดทำบัญชีรับ-จ่าย ให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน -ทำการซ่อมเปลี่ยน กำหนดจุดและอุปกรณ์ใน การใช้ให้ชัดเจน สามารถ ตรวจสอบได้ -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต -จัดหาเครื่องมือเพิ่มเติม เช่น รถกระเช้า ฯลฯ -จ้างเหมาบุคลากรเข้ามา ช่วยงาน	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกองช่าง (ต่อเนื่อง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม ด้านงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมด้านผัง เมืองเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ชัดเจน ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	-ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ ด้าน งานผังเมือง	-กฎหมาย ระเบียบ -ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ	-การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความ เชี่ยวชาญในการ ออกแบบและควบคุม อาคาร อันอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การซึ่งก่อให้เกิดความ เสียหายแก่ราชการ	-ขาดบุคลากร	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัด ด้านบุคลากร โดย คำนึงถึงตำแหน่ง หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความ ถนัด ความรู้ ความสามารถ -สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกองช่าง (ต่อเนื่อง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ภารกิจ ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทันด้านบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-สถานที่ในการทำงาน คับแคบ ไม่เอื้ออำนวย ความสะดวกต่อ ประชาชนหรือผู้มา ติดต่อราชการ และ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัดด้าน บุคลากร -ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ต้อง ดำเนินการปรับปรุงการ ควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	-การควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนภายใต้ข้อจำกัด ด้านบุคลากร -จัดหาสถานที่ในการ ปฏิบัติงาน ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่าง คล่องตัว และไม่เกิด อุปสรรคในการทำงาน โดยเขียนโครงการ ปรับปรุงบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาและร่าง ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม ด้านการรายงานผลการปฏิบัติ งานภาคประชาสังคม เพื่อให้การรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่ กำหนดหรือเวลาอันควร ๒. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบทราบ ผลการปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ๓. เพื่อให้ข้อบกพร่องตาม ข้อเสนอแนะได้รับการแก้ไขให้ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สังกัดที่เกี่ยวข้อง โดยเร็ว	-การรายงานผลการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะยังไม่สามารถ ติดตามเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือ ภายในระยะเวลาอันควร ซึ่งอาจส่งผลให้ ข้อบกพร่องไม่ได้รับการ แก้ไขภายในระยะเวลาอัน สมควรหรือโดยเร็วอันอาจ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ องค์กรได้	หน่วยตรวจสอบภายในมี การจัดทำแผนการ ตรวจสอบเพื่อติดตามผลการ ปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในมี คู่มือในการปฏิบัติงานซึ่ง ออกโดยกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนซึ่ง ทำให้การติดตามการ รายงานผลการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะยังไม่ เป็นไปตามที่กำหนดซึ่ง อาจส่งผลให้ข้อบกพร่อง ไม่ได้รับการแก้ไขภายใน ระยะเวลาอันสมควร หรือโดยเร็วอันอาจ ก่อให้เกิดความเสียหาย แก่องค์กรได้	หน่วยรับตรวจไม่ รายงานผลการ ปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือ ภายในระยะเวลาอันควร	ออกประกาศหรือมาตรการ เกี่ยวกับการติดตามการ รายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะเพื่อให้ หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติ เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้ง องค์กรเพื่อให้ข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะได้รับการ แก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเร็ว	กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน (ต่อเนื่อง)

ชื่อผู้รายงาน นายเชิดชัย เจริญศักดิ์จง
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอนันต์
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔