



แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นผลให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ต้องจัดวางระบบการตรวจสอบภายใน ประกอบกับกระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเอง เพื่อให้หน่วยรับตรวจแต่ละหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล, ตัวเลข, ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพยากร รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการในการปรับปรุง แก้ไข ให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล และสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย พร้อมกับเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้ปฏิบัติในองค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีการปรับปรุงแก้ไขในรายละเอียดต่างๆ ของหน่วยงานรับตรวจให้ถูกต้องพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในตรวจสอบต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ และการสอบทานเบื้องต้น รวมทั้งเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ โดยอาศัยระเบียบดังกล่าวข้างต้น ประกอบกับเป็นการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกฉบับเดิม (พ.ศ.๒๕๖๒) ให้สอดคล้องกับบริบทของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงไป โดยหวังว่าระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงานต่อไป

งานควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

๑.การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี

ภารกิจในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
๒. มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุม/ตรวจสอบเบื้องต้น
๓. ตรวจสอบกำกับดูแลให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
๔. ติดตามประเมินผล รายงาน ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการวางระบบควบคุมภายใน

๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน
๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. ข้อมูลระบบการควบคุมภายใน

๑. ภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ ได้รับการประกาศจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๔๒

วัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

เพื่อพัฒนาตำบลไรโคกทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรมเพื่อให้ประชาชนอยู่ดีกินดี

อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล

มาตรา ๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม

มาตรา ๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังนี้

- (๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
- (๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอย
- (๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
- (๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- (๗) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรตามความจำเป็นและสมควร

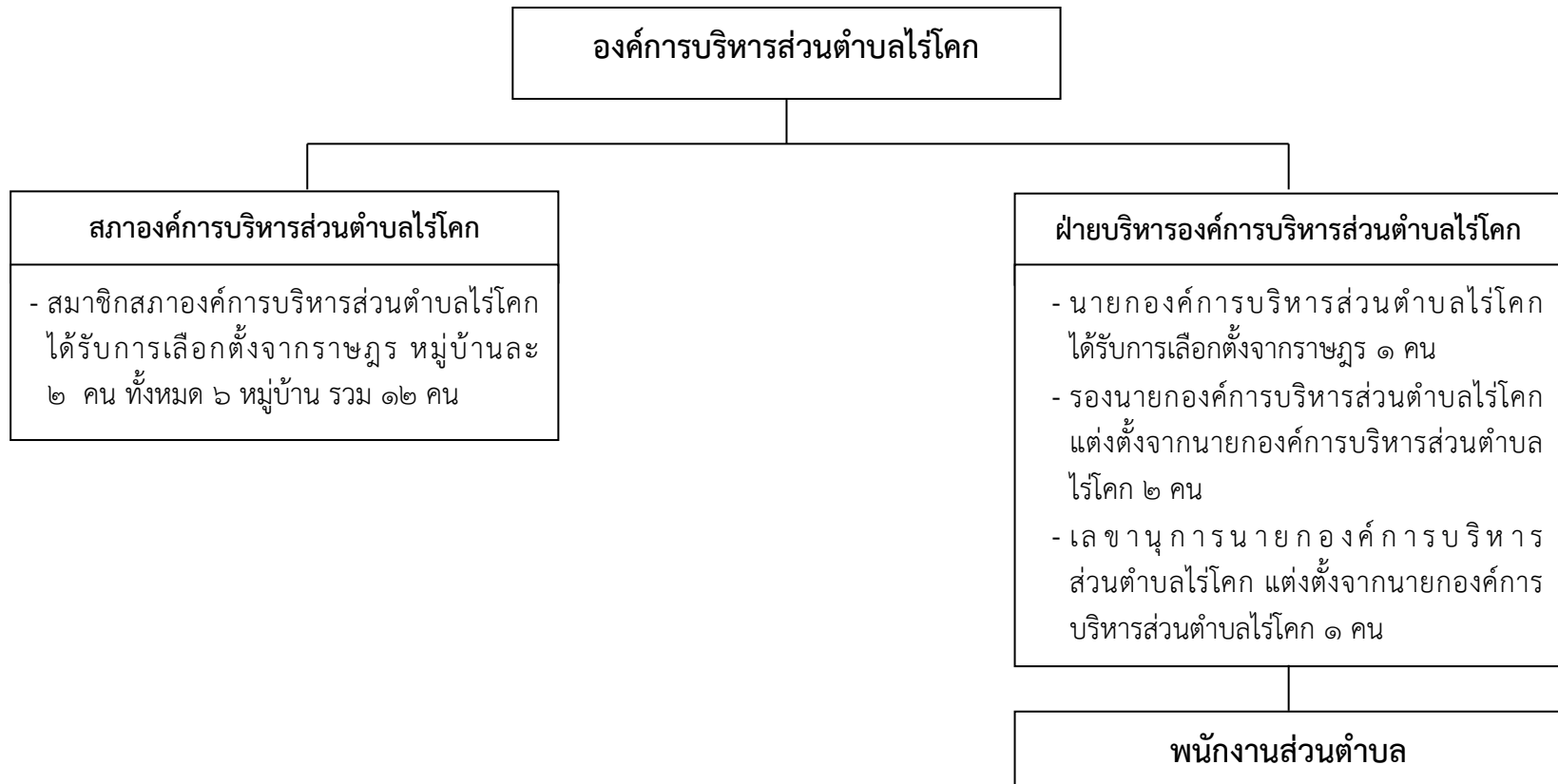
มาตรา ๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำโครงการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังนี้

- (๑) ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (๒) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- (๓) ให้มีการบำรุงรักษาทางระบายน้ำ

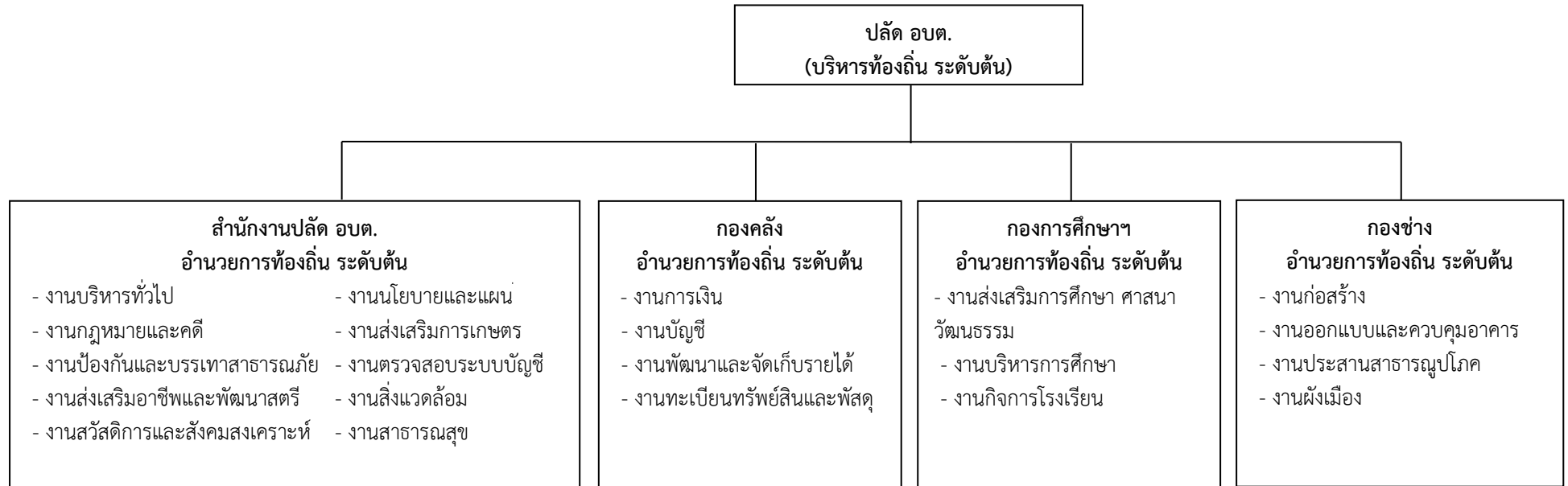
- (๔) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจ และสวนสาธารณะ
- (๕) ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์
- (๖) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
- (๗) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- (๘) การคุ้มครองดูแล และรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณะสมบัติของแผ่นดิน
- (๙) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล
- (๑๐) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
- (๑๑) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์
- (๑๒) การท่องเที่ยว
- (๑๓) การผังเมือง

๒. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม

๑. โครงสร้างขององค์กร



๒.การแบ่งส่วนราชการ



๓.อำนาจหน้าที่

ผู้บริหารมีหน้าที่

๑. กำหนดนโยบายจัดทำแผนพัฒนาตำบลและข้อบังคับงบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายจ่ายเพิ่มเติม เสนอสภา อบต.
๒. ร่วมกันบริหารงานกิจการของ อบต. ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และข้อบัญญัติของตำบล
๓. รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้งบประมาณให้สภา อบต.ทราบ
๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมาย เข้าร่วมประชุมสภาตามสมัยประชุม

สภา อบต. มีหน้าที่

๑. มีหน้าที่ให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาตำบลของฝ่ายบริหาร
๒. มีหน้าที่ให้ความเห็นชอบร่างข้อบัญญัติงบประมาณของฝ่ายบริหาร
๓. มีหน้าที่ให้ความเห็นชอบร่างข้อบัญญัติตำบลตามที่ฝ่ายบริหารเสนอหรือที่ประชาชนเสนอ
๔. ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
๕. ถอดถอนสมาชิกสภา อบต. ที่ประพฤติตนโดยมิชอบ
๖. เข้าร่วมประชุมสภาตามสมัยประชุม

พนักงานส่วนท้องถิ่น มีหน้าที่

๑. นำนโยบาย แผนงาน โครงการ ตามที่ฝ่ายบริหารเห็นชอบ ไปปฏิบัติให้เกิดผลสำเร็จภายใต้กรอบของระเบียบวิธีปฏิบัติของทางราชการ
๒. จัดให้มีการประชุมของฝ่ายบริหาร
๓. จัดให้มีการกำหนดอัตรากำลังของพนักงานและเจ้าหน้าที่เสนอต่อผู้บริหาร เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบกรอบอัตรากำลังต่อคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล
๔. ปฏิบัติงานในฐานะเจ้าหน้าที่งบประมาณ
๕. จัดทำแผนพัฒนาตำบล ข้อบังคับงบประมาณ รับเงิน/จ่ายเงิน ตลอดจนเก็บรักษาเงิน ตรวจสอบเงิน หักภาษี ส่งภาษี การตัดโอนเงินเดือน จัดทำบัญชีงบดุล ตลอดจนทะเบียนคุมรายได้ รายจ่าย
๖. สำรวจออกแบบ ถนน อาคาร สะพาน แหล่งน้ำ ควบคุมอาคาร ก่อสร้างและซ่อมบำรุง
๗. สนับสนุนงานต่าง ๆ ของ อบต. ทั้งในด้านสังคม เศรษฐกิจ การเมือง และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร

๓.หน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นแนวทางในการดำเนินงาน

ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ได้กำหนดนโยบายหลักสำคัญในการพัฒนาไว้ ๖ ด้าน ดังนี้

๑. นโยบายด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๑ ขยายเขตไฟฟ้า ตามสภาพพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทั้งตำบล

๑.๒ การติดตั้งระบบเสียงตามสายในเขตพื้นที่ตำบลไรโคกให้ครอบคลุมและทั่วถึง

๑.๓ การสร้างและบำรุงรักษาทางบก และทางเชื่อมระหว่างหมู่บ้าน โดยจะปรับปรุงให้เป็นถนนที่ได้มาตรฐาน ประชาชนสามารถใช้ประโยชน์ได้ตลอดปี เช่น ดำเนินการปรับปรุงถนนที่ได้รับการถ่ายโอนจากหน่วยงานต่างๆ และถนนที่เชื่อมต่อระหว่างหมู่บ้านหรือมีลักษณะที่เป็นเครือข่ายหลักในการเชื่อมโยงกับแผนงานโครงการ ให้เป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนลาดยาง หรือถนนลูกรังบดอัดปรับเกรดให้มีสภาพดีขึ้น สามารถอำนวยความสะดวกในการสัญจรไปมา การขนส่งสินค้าให้มีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น ซึ่งเป็นการกระจายความเจริญไปยังทุกที่

๑.๔ การสร้างและบำรุงรักษาแหล่งน้ำ และชลประทาน โดยเพิ่มแหล่งน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค บริโภคหรือเพื่อใช้ในการเกษตรให้ครอบคลุมอย่างทั่วถึง

๑.๕ ปรับปรุงมาตรฐานการผลิตน้ำประปา และระบบผลิตน้ำประปาให้มีคุณภาพ ตามมาตรฐานกระทรวงสาธารณสุข เพื่อให้ประชาชนได้มีน้ำประปาใช้ในการอุปโภค-บริโภค ตลอดจนทบทวนอัตราค่าน้ำประปาตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกกว่าด้วยการบริหารกิจการประปาขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

๑.๖ ติดตั้งคอมพิวเตอร์ในเขตพื้นที่ตำบลไรโคกให้ครอบคลุมและทั่วถึง

๒. นโยบายด้านเศรษฐกิจ

๒.๑ สนับสนุนส่งเสริมการลงทุนและพาณิชย์กรรม โดยสร้างระบบเศรษฐกิจที่ดี มั่นคง ส่งเสริมการค้า จัดให้มีศูนย์กลางการจำหน่ายสินค้า ผลิตภัณฑ์พื้นบ้าน การลงทุนอุตสาหกรรมในครัวเรือน หรืออุตสาหกรรมขนาดย่อม

๒.๒ สนับสนุนส่งเสริมการทำเกษตรกรรมแบบผสมผสาน เกษตรทางเลือกและเกษตรอินทรีย์รวมทั้งส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้แก่เกษตรกร พัฒนาระบบท่อส่งน้ำ สำหรับการเกษตรการทำนา

๒.๓ ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาฝีมือแรงงาน และเพิ่มรายได้ให้กับประชาชนโดยยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว
ใน ๓ ขั้นตอน คือ

ขั้นตอนที่ ๑ ให้แต่ละครอบครัวมีความพอเพียงต่อการบริโภค

ขั้นตอนที่ ๒ เน้นเศรษฐกิจหรือธุรกิจชุมชน

ขั้นตอนที่ ๓ เชื่อมโยงเครือข่ายชุมชน และการส่งเสริมด้านการตลาดเน้นด้านการส่งออก และนำเข้า

๒.๔ ส่งเสริมให้ประชาชนได้นำภูมิปัญญาของท้องถิ่นมาใช้ให้เกิดประโยชน์ในการเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชนในท้องถิ่น

๒.๕ จัดตั้งและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน ผลิตภัณฑ์ตำบล (OTOP)

๒.๖ ส่งเสริมการขยายตัวทางเศรษฐกิจเพื่อรองรับประชาคมอาเซียน

๒.๗ ส่งเสริมความเข้มแข็งของกลุ่มอาชีพ กลุ่มสตรี กลุ่มเด็กและเยาวชน

๒.๘ ส่งเสริมการรวมกลุ่ม/การพัฒนาเครือข่ายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒.๙ ส่งเสริมมุ่งเน้นการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับพื้นที่ เพื่อยกระดับความรู้ ฝีมือและภูมิปัญญาท้องถิ่นให้สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์
และส่งเสริมสนับสนุนการรวมกลุ่มการผลิตและจำหน่าย

๓. นโยบายด้านส่งเสริมการท่องเที่ยว

๓.๑ ปรับปรุงซ่อมแซมเส้นทางคมนาคมเข้าสู่แหล่งท่องเที่ยว ให้มีความสะดวกและปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักท่องเที่ยว รวมทั้งการปลูกไม้ดอกไม้ประดับ
และสร้างพื้นที่สีเขียว

๓.๒ สนับสนุนการท่องเที่ยวรูปแบบต่างๆ นำการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ การท่องเที่ยวเชิงนิเวศน์การท่องเที่ยวเพื่อสุขภาพ รวมทั้งการท่องเที่ยวเชิงเกษตรกรรม
โดยส่งเสริมพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวใหม่ และให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการท่องเที่ยวมากขึ้น

๓.๓ จัดให้มีระบบข้อมูลด้านการท่องเที่ยวครอบคลุมทั้งตำบล และพื้นที่ที่ต่อเนื่องพร้อมจัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๓.๔ จัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง

๓.๕ ส่งเสริม/สนับสนุนการจัดกิจกรรมของกลุ่มโฮมสเตย์ (บ้านพักรับรอง)

๓.๖ ส่งเสริมการเรียนรู้ภาษาอังกฤษและภาษาต่างประเทศ เพื่อรองรับนักท่องเที่ยวจากการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

๔. นโยบายด้านส่งเสริมการพัฒนาการศึกษา คุณภาพชีวิต ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔.๑ ขยายศักยภาพในแผนงานโครงการขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์เพื่อการพัฒนาพร้อมยกระดับคุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ของชาวตำบลไร่โคก ให้ดีขึ้น ในด้านการสังคมสงเคราะห์ให้แก่เด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาสซึ่งต้องเน้นย้ำเป็นอย่างยิ่ง

๔.๒ การส่งเสริมจารีตประเพณี วัฒนธรรมให้เป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่นของตำบลไร่โคก เช่น งานประเพณีลอยกระทง งานประเพณีสงกรานต์ การถวายสลากภัต ประเพณีไทยทรงดำ และโครงการทำบุญลานตาก้าว ฯลฯ เป็นต้น

๔.๓ สนับสนุนนโยบายรัฐบาล ในการป้องกัน ปราบปรามและบำบัดยาเสพติด รวมทั้งจัดให้มีสนามกีฬา ที่ได้มาตรฐานและมีการจัดการแข่งขันกีฬาในระดับหมู่บ้าน และตำบล เพื่อให้ประชาชนสามารถใช้ประโยชน์และทำกิจกรรมต่างๆ ร่วมกัน

๔.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนศิลปวัฒนธรรม ศิลปวัตถุ และโบราณสถานให้เป็นแหล่งเรียนรู้ และแหล่งรายได้ของประชาชน ส่งเสริมสนับสนุนให้เด็กและเยาวชน ได้ศึกษาอบรมและเรียนรู้ศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่นมากขึ้น โดยเฉพาะสมาชิกในครอบครัว นอกจากนี้จะส่งเสริมสนับสนุนและอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีแบบยั่งยืน

๔.๕ สนับสนุนการศึกษาแก่เด็กนักเรียนที่ยากจนและด้อยโอกาส และประชาชนทั่วไป

๔.๖ สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนเพื่อการศึกษาให้แก่โรงเรียนในเขตพื้นที่

๔.๗ สนับสนุนและส่งเสริมให้ประชาชนในตำบลไร่โคกมีความรู้เกี่ยวกับโรคภัยไข้เจ็บต่างๆ รวมทั้งสามารถปฐมพยาบาลเบื้องต้นได้

๔.๘ เฝ้าระวัง ติดตาม สังเกตการณ์ และแก้ไขปัญหาโรคระบาดที่อาจจะเกิดขึ้นในตำบลไร่โคก

๔.๙ ส่งเสริมให้ประชาชนในตำบลไร่โคก มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ส่งเสริมให้มีการออกกำลังกายในเขตตำบลไร่โคก โดยจัดทำสวนสุขภาพ จัดหาเครื่องออกกำลังกาย พร้อมเครื่องเล่นเด็ก

๔.๑๐ ส่งเสริมให้มีสนามกีฬาในร่มและกลางแจ้ง และสนับสนุนกลุ่มและชมรมกีฬาชนิดต่างๆ

๔.๑๑ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน มีความปลอดภัย เด็กๆ ในศูนย์มีสุขภาพที่ดี ส่งเสริมพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน คือ ร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา

๔.๑๒ พัฒนา/ปรับปรุงระบบสาธารณสุขโรค ระบบสาธารณสุข ให้มีมาตรฐานที่สูงขึ้น

๔.๑๓ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนากระบวนการทางการศึกษาทั้งในระบบ นอกกระบบตามอัธยาศัย และดำเนินงานเรื่องการศึกษาให้กับเด็กปฐมวัยอายุ ๓ - ๕ ปี ให้ได้รับการพัฒนาในทุกๆ ด้าน และพัฒนาวิชาการสู่มาตรฐาน

๔.๑๔ ส่งเสริมสนับสนุนอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงเพื่อใช้ในการสืบค้นข้อมูลและเข้าถึงเครือข่ายต่างๆ ในการเรียนรู้

๔.๑๕ ส่งเสริมสนับสนุนการสืบสานวัฒนธรรม ประเพณี วิถีชุมชนและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔.๑๖ ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมการแข่งขันกีฬาทั้งภายในและภายนอกเพื่อส่งเสริมและพัฒนาให้เยาวชน ประชาชนได้รับโอกาสในการเล่นกีฬาอย่างถูกวิธีและการออกกำลังกายอย่างทั่วถึง

๔.๑๗ รมณรงค์ส่งเสริมกระบวนการสร้างคุณธรรม จริยธรรม การสร้างวินัย และจิตสาธารณะของคนในชุมชน

๔.๑๘ พัฒนาองค์ความรู้สู่ชุมชน สร้างชุมชนตำบลไร้โรคให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้ มุ่งเน้นคนเป็นศูนย์กลางการพัฒนา

๔.๑๙ ส่งเสริมการจัดทำแผนแม่บทชุมชน และแผนปฏิบัติการชุมชน การรวมกลุ่มของสังคมองค์กรชุมชน เพื่อแก้ไขปัญหาความยากจนและสร้างเครือข่ายการพัฒนาสังคม

๔.๒๐ ส่งเสริมการพัฒนาทักษะ การจัดกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ รวมทั้งจัดสวัสดิการที่จำเป็นพื้นฐานสำหรับการพัฒนาเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ

๔.๒๑ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาสังคมที่สอดคล้องกับทิศทางของการสร้างสุขภาวะแบบองค์รวมและสร้างสังคมอยู่ดีมีสุข

๔.๒๒ ส่งเสริมสนับสนุนโครงการเสริมสร้างสุขภาพของประชาชนทุกกลุ่มอายุ ให้สวัสดิการแก่คนชรา ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส

๔.๒๓ ส่งเสริมการดำเนินงานด้านสุขภาพอนามัยและการจัดการสุขภาวะภาคประชาชนโดยผ่าน กลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขชุมชน

๔.๒๔ ส่งเสริมสนับสนุนการควบคุมป้องกันการเผยแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ

๔.๒๕ ส่งเสริมดูแลสุขภาพแม่และลูกตั้งแตอยู่ในครรภ์ เพื่อให้ทารกมีการพัฒนาการทางสมองและมีการเจริญเติบโตทางร่างกาย

๔.๒๖ ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการเรียนรู้ร่วมเครือข่ายบริการ สาธารณสุข อปพร. อสม.มูลนิธิและองค์กรเอกชนในการช่วยเหลือการกู้ภัยฉุกเฉินผู้ป่วยได้อย่างทัน่วงที

๕. นโยบายด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์ให้ประชาชนชาวตำบลไร้โรคเห็นคุณค่าและมีจิตสำนึก จัดสร้างระบบศูนย์รวมใจการกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล ดูแลรักษาและพัฒนาแหล่งธรรมชาติ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้นให้ดียิ่งขึ้น

๕.๒ สนับสนุนรณรงค์ให้ประชาชนเห็นคุณค่า และมีจิตสำนึกรับและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕.๓ ส่งเสริม สนับสนุนการปรับปรุงภูมิทัศน์ และสิ่งแวดล้อมของทรัพยากรธรรมชาติให้คงสภาพที่สวยงาม

๕.๔ บริการและจัดการสิ่งแวดล้อมทรัพยากรธรรมชาติ โดยส่งเสริมให้มีการปลูกป่าชุมชน และการบริหารจัดการป่าชุมชน สร้างความสำคัญของป่าชุมชนให้แก่ประชาชน

๕.๕ ส่งเสริม สนับสนุนโครงการถนนสวย สำนักงานอยู่ และอาคารสาธารณประโยชน์ตลอดจนโครงการหน้าบ้านหน้ามอง

๕.๖ ส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสงวนที่ดินเป็นพื้นที่สีเขียวสำหรับเป็นพื้นที่สร้างความสดชื่น และส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมให้กับชุมชน

ดังนี้

๕.๗ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการขยะแบบการมีส่วนร่วมตั้งแต่ต้นทาง กลางทาง และปลายทางอันนำไปสู่การจัดการขยะฐานศูนย์และการพัฒนาแนวทางรูปแบบ ๓R

Reduce	คือ การลดการใช้ การบริโภคทรัพยากรที่ไม่จำเป็นลง
Reuse	คือ การใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าที่สุด โดยการนำสิ่งของเครื่องใช้มาใช้ซ้ำ
Recycle	คือ การนำหรือเลือกใช้ทรัพยากรที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่

๖. นโยบายด้านการเมืองการบริหาร

๖.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการปกครอง ระบอบประชาธิปไตยโดยมุ่งเน้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในทุกๆ ด้าน ได้แก่ การสนับสนุนประชาคมองค์กรประชาชน โดยการ “ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมปฏิบัติ และร่วมรับผลประโยชน์” ตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนปกป้องสถาบันชาติ ศาสนาและพระมหากษัตริย์

๖.๒ ให้ความร่วมมือช่วยเหลือ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นๆ ทุกแห่งในกรณีที่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วนอันจะก่อให้เกิดความเสียหายร้ายแรงต่อราษฎรในเขตตำบลไรโคก

๖.๓ เพิ่มประสิทธิภาพของการประชาสัมพันธ์แบบบูรณาการ เพื่อเป็นการสร้างภาพพจน์ สถาบันองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ให้ประชาชนยอมรับและให้ความเชื่อถือ

๖.๔ ปรับเปลี่ยนกระบวนการ หรือวิธีการทำงาน เช่น งานบริหารงานบุคคลโดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

๖.๕ เน้นการบริหารราชการแบบเปิด โดยเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารกิจการบ้านเมืองมากขึ้น โดยให้ประชาชนเสนอแนะ และแสดงความคิดเห็น ร่วมปฏิบัติงานและตรวจสอบติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

๖.๖ สร้างแรงจูงใจและเพิ่มขวัญกำลังใจให้ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ที่ปฏิบัติงานด้วยความทุ่มเท เสียสละ ผลการปฏิบัติงานดีเด่น และเป็นที่ยอมรับ

๖.๗ มุ่งเน้นพัฒนาฝึกอบรมให้แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้นำชุมชน กรรมการหมู่บ้าน พนักงานส่วนตำบล ตลอดจนพนักงานจ้างได้เพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และมีประสบการณ์ในการทำงานเพิ่มแนวคิดในการพัฒนาตำบลไรโคกเพิ่มมากยิ่งขึ้น

๖.๘ บริหารการคลังอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืนโดยเฉพาะการรักษาวินัยทางการคลัง โดยยึดหลักธรรมาภิบาล

๖.๙ ซ่อมแซม ต่อเติม ปรับปรุง อาคารสำนักงานที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก รวมทั้งปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์ในเขต อบต.ไรโคก และพัฒนา/ปรับปรุง อาคารร้านค้าชุมชน (หอประชุม อบต.) ให้ได้มาตรฐานระดับตำบล เพื่อใช้เป็นสถานที่ในการประชุม การรับรองแขกบ้านแขกเมือง และการจัดกิจกรรมต่างๆ ของตำบล

๖.๑๐ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของพนักงานและเจ้าหน้าที่

๖.๑๑ พัฒนา/ปรับปรุง ระบบหอกระจายข่าวของตำบล ให้มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมและทั่วถึงทั้งตำบล เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล ข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงและทันต่อเหตุการณ์

๖.๑๒ ส่งเสริมการพัฒนาประสิทธิภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ทั้งด้านบุคลากร งบประมาณ วัสดุอุปกรณ์และความรู้ความสามารถในการป้องกันสาธารณภัย

๖.๑๓ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ตลอดจนประสานงานระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทุกภาคส่วนทั้งภาครัฐราชการและภาคประชาชนให้เกิดความรัก ความสามัคคีช่วยกันพัฒนาตำบล

๖.๑๔ ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เอกสารข่าว วารสารเผยแพร่กิจกรรมให้ประชาชนได้รับทราบ

๖.๑๕ พัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกให้เป็นองค์กรธรรมาภิบาลที่มีหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีและเป็นหน่วยงานบริการสังคมที่ดีมีมาตรฐาน ด้วยการส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา การสร้างกระบวนการเรียนรู้และการจัดการความรู้เพื่อพัฒนาศักยภาพและยกระดับให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น ข้าราชการและพนักงาน พร้อมทั้งสร้างเสริมกระบวนการพัฒนาระบบการบริการสาธารณะที่ดีมีมาตรฐาน เพื่อรองรับการบริการแต่ละด้านให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๖.๑๖ ส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมทางการบริหารและการเมืองภายใต้ระบอบประชาธิปไตย โดยการพัฒนาระบบกลไกการทำงานในระบบสภาท้องถิ่นสมาชิกสภาท้องถิ่นควบคู่ไปกับการพัฒนาระบอบประชาธิปไตยของชุมชนและภาคประชาคม

๖.๑๗ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดทำแผนพัฒนา ติดตาม ตรวจสอบการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

๖.๑๘ ประสานเพื่อก่อให้เกิดการสร้างเครือข่ายการทำงานทั้งภาครัฐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่อำเภอบ้านลาดและพื้นที่อื่นๆ ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ภาคเอกชน องค์กรพัฒนาเอกชน

งานภายในสำนักงาน แบ่งออกเป็น ๔ กอง คือ

๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรโคก

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๙ งาน ดังนี้

๑.๑ งานบริหารทั่วไป มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านงานบริหารทั่วไป
- ด้านงานธุรการ
- ด้านงานสารบรรณ
- ด้านงานบริหารงานบุคคล
- ด้านงานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล
- ด้านงานกิจการสภา
- ด้านงานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร

๑.๒ งานนโยบายและแผน มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านงานนโยบายและแผน
- ด้านงานวิชาการ
- ด้านงานข้อมูลและการประชาสัมพันธ์
- ด้านงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์
- ด้านงานงบประมาณ

๑.๓ งานกฎหมายและคดี มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านงานกฎหมายและคดี
- ด้านการดำเนินการทางทางคดี และศาลปกครอง
- ด้านการร้องเรียน ร้องทุกข์และอุทธรณ์
- ด้านข้อบัญญัติตำบลและระเบียบ

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่ความรับผิดชอบในงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการอำนวยความสะดวก
- ด้านการป้องกัน
- ด้านการช่วยเหลือและฟื้นฟู
- ด้านการกู้ภัย
- ด้านการรักษาความสงบเรียบร้อย

๑.๕ งานส่งเสริมการเกษตร มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการส่งเสริมการเกษตร
- ด้านการส่งเสริมปศุสัตว์

๑.๖ งานตรวจสอบระบบบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านงานตรวจสอบภายใน

๑.๗ งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านสวัสดิการสังคม
- ด้านการจัดระเบียบชุมชน
- ด้านการพัฒนาชุมชน
- ด้านการกีฬาและสันทนาการ
- ด้านพิทักษ์สิทธิเด็กและสตรี
- ด้านการสังคมสงเคราะห์

๑.๘ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการส่งเสริมอาชีพและข้อมูลแรงงาน
- ด้านการพัฒนาสตรีและเยาวชน
- ด้านการสนับสนุนกิจกรรมของเด็กและสตรี

๑.๙ งานสาธารณสุข มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการสุขาภิบาลทั่วไป
- ด้านการสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ
- ด้านงานอนามัยชุมชน
- ด้านงานป้องกันยาเสพติด
- ด้านงานควบคุมมาตรฐานอาหารและน้ำ
- ด้านงานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ
- ด้านงานเฝ้าระวัง
- ด้านงานโรคติดต่อและสัตว์นำโรค
- ด้านงานโรคเอดส์
- ด้านงานเกี่ยวกับการฆ่าสัตว์

๒. กองคลัง มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๔ งาน ดังนี้

๒.๑ งานการเงิน มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านงานการเงิน
- ด้านการรับเงิน เบิก-จ่ายเงิน
- ด้านการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
- ด้านการเก็บรักษาเงิน

๒.๒ งานบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการบัญชี
- ด้านการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงิน
- ด้านการจัดทำงบการเงินและงบทดลอง
- ด้านการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน

๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษี
- ด้านการพัสดุ
- ด้านการจัดทำทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ

๒.๔ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้ มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า
- ด้านการพัฒนารายได้
- ด้านการควบคุมกิจการการค้าและค่าปรับ
- ด้านการจัดทำทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้

๓. กองช่าง มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบ และเขียนการตรวจสอบ การก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติ งานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการ ก่อสร้าง และซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน ควบคุมเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๔ งาน ดังนี้

๓.๑ งานก่อสร้าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการก่อสร้างและบูรณะถนน
- ด้านการก่อสร้างและบูรณะสภาพโครงการพิเศษ
- ด้านระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม
- ด้านการบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ

๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านวิศวกรรม
- ด้านการประเมินราคา
- ด้านการควบคุมการก่อสร้างอาคาร
- ด้านการออกแบบและบริการข้อมูล
- ด้านงานสถาปัตยกรรมและมัณฑนศิลป์

๓.๓ งานประสานสาธารณูปโภค มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการประสานสาธารณูปโภค
- ด้านงานกิจการประปา
- ด้านการระบายน้ำ
- ด้านงานสวนสาธารณะ
- ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

๓.๔ งานผังเมือง มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการสำรวจและแผนที่
- ด้านการวางผังพัฒนาเมือง
- ด้านการควบคุมทางผังเมือง
- ด้านการจัดรูปที่ดินและฟื้นฟูเมือง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปเกี่ยวกับการบริหารการศึกษา การส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม และงานกิจการโรงเรียน และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน ดังนี้

๔.๑ งานบริหารการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการบริหารวิชาการ
- ด้านการนิเทศการศึกษา
- ด้านงานเทคโนโลยีทางการศึกษา

๔.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการกิจการศาสนา
- ด้านงานส่งเสริมประเพณี ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
- ด้านงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน
- ด้านการกีฬาและนันทนาการ

๔.๓ งานกิจการโรงเรียน มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านการจัดการศึกษา
- ด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ด้านการบริการและบำรุงสถานศึกษา
- ด้านพลศึกษา

๔.การควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การกำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีความชัดเจน รวมทั้งมีการวางแผนการดำเนินงานที่เหมาะสมสามารถนำไปปฏิบัติได้ซึ่งจะเป็นปัจจัยสำคัญที่นำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
๒. เพื่อให้การจัดโครงสร้างภายในหน่วยงานเหมาะสมกับภารกิจ
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เป็นไปตามมาตรฐาน แผน และกฎระเบียบที่ทางราชการกำหนด
๔. เพื่อให้ระบบการสื่อสารในหน่วยงานมีความเหมาะสม
๕. เพื่อให้มีระบบสารสนเทศ และสามารถใช้อินโฟर्मเอชันเป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการ
๖. เพื่อให้ระบบการรายงานและติดตามประเมินผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการควบคุม

การควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการในที่นี้หมายถึง การวางแผน การจัดองค์การ การกำกับงาน การควบคุม และการจัดการระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหาร

ควบคุมภายในด้านการจัดการ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๑. การวางแผน	๑.นโยบายและภารกิจหลัก ของหน่วยงานตาม กฎหมาย ๒.ปรัชญาในการทำงาน ของผู้บริหาร	๑.ความไม่ สอดคล้องของแผน กลยุทธ์ของหน่วย งานกับนโยบาย รัฐบาล ๒.แผนปฏิบัติงาน ของหน่วยงานไม่ ครอบคลุมทุก บทบาทภารกิจและ ไม่ชัดเจนเพียงพอ ต่อการนำไปปฏิบัติ	๑.ทบทวนบทบาทภารกิจ กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรในแต่ละ ช่วงเวลาให้สอดคล้องกับ แนวนโยบายพื้นฐานแห่งรัฐ ๒.ปรับปรุงระบบและ กระบวนการวางแผนของ องค์กร โดยให้ความสำคัญกับ การมีส่วนร่วมในการวางแผน ของผู้บริหาร ทุกระดับ ๓.ทบทวนปรับปรุงสาระของ แผนและระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานตามแผนให้ทันสมัย และอยู่ในกรอบเวลาที่ควรจะเป็น เป็นอยู่เสมอ	๑.จัดประชุมชี้แจง แจ้าง เวียนหรือทำความเข้าใจ เกี่ยวกับนโยบายและทิศ ทางการพัฒนาองค์กรตาม บทบาทภารกิจและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์แผนของ หน่วยงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบอย่างทั่วถึง ๒.จัดให้มีการรับฟังและ แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น ระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้อง	๑.สอบทานความ สอดคล้องของแผนปฏิบัติ งาน กับนโยบายรัฐบาล ๒.ประเมินความเหมาะสม ของแผนและระยะเวลาใน การปฏิบัติงานตามแผน

การควบคุมภายในด้านการจัดการ

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๒.การจัด องค์กร	๑.นโยบายปฏิรูประบบ ราชการและนโยบาย รัฐบาลหรือการ เปลี่ยนแปลงของสภาพ แวดล้อมภายนอกที่มี ผลกระทบต่อบทบาท ภารกิจของหน่วยงาน ๒.บทบาท ภารกิจ และ อำนาจหน้าที่ของหน่วย งาน ๓.อัตรากำลัง และความรู้ ความสามารถของ ผู้ปฏิบัติงาน ๔.การมอบหมายงานและ การแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบ	๑.ความไม่เข้าใจอย่าง ชัดเจนต่อนโยบายและ ทิศทางการปฏิรูประบบ ราชการและนโยบายรัฐบาล ๒.โครงสร้างองค์กรและการ จัดอัตรากำลังไม่เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจ ๓.การมอบหมายงาน และ การจัดบุคลากรตาม โครงสร้างหน่วยงาน ไม่เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ๔.การแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบไม่ชัดเจน	๑.มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ศึกษาและทำความเข้าใจแนว นโยบายต่างๆ ที่มีผล กระทบต่ออำนาจหน้าที่ หรือ ภารกิจของหน่วยงานเพื่อปรับ บทบาทขององค์กรให้เหมาะสม สามารถสนองนโยบายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.กำหนดโครงสร้างองค์กรและ อัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งกำหนดสายการบังคับ บัญชาและการมอบหมายงานให้ ชัดเจน ๓.พัฒนาทักษะและความรู้ ความสามารถของบุคลากรให้ เหมาะสมกับภารกิจที่มอบหมาย	๑.ประกาศโครงสร้าง องค์กรและบุคลากรที่ รับผิดชอบสายงานหลัก ให้ทราบทั่วกัน ๒.เผยแพร่บทบาท หน้าที่และความ รับผิดชอบของ หน่วยงานต่อสาธารณะ และประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจภายใน หน่วยงาน กรณี ปรับเปลี่ยนโครงสร้าง หรือบทบาทภารกิจ ตามนโยบาย	๑.สอบทาน ทบทวนความ เหมาะสมของโครงสร้างและ การจัดอัตรากำลังอย่างน้อย ปีละครั้ง ๒.ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน อย่างสม่ำเสมอ

การควบคุมภายในด้านการจัดการ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๓. กำกับงาน	๑. หน้าที่ความรับผิดชอบและสายการบังคับบัญชาของการทำงานในระดับต่างๆ ๒. ระเบียบและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๓. ภาวะผู้นำและจิตสำนึกของผู้บริหาร ๔. มาตรการจูงใจผู้ปฏิบัติงาน ๕. จิตสำนึกของผู้ปฏิบัติงาน	๑. ระบบการสั่งการหรือการมอบหมายงานไม่เหมาะสม ๒. ผู้บริหารขาดภาวะผู้นำขาดความรู้ และทักษะในการบริหารงาน ๓. กฎเกณฑ์ กติกา ด้านการบริหารงานบุคคลไม่ชัดเจน ๔. เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	๑. กำหนดสายการบังคับบัญชาและระบบการสั่งการที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. กำหนดกระบวนการพิจารณาประเมินผลงานที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการกำหนดเกณฑ์การให้รางวัลหรือบำเหน็จความชอบหรือประกาศเกียรติคุณของผู้ที่มีผลงานดีเด่น ๓. จัดให้มีการประชุมอบรมจริยธรรมและปลูกจิตสำนึกในการให้บริการหรือการสร้างผลงานเพื่อประโยชน์สาธารณะให้กับเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ	๑. ประชุมชี้แจงเพื่อซักซ้อมหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ทุกครั้งที่มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่หรือมอบหมายงานใหม่	๑. ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติตามแผนงานและบทบาทภารกิจของแต่หน่วยงาน ๒. ประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจของบุคลากร จากการใช้หลักเกณฑ์การให้รางวัล
๔. การควบคุม	๑. นโยบายการควบคุมงานและทรัพยากร	๑. ขาดแนวนโยบายที่ชัดเจนในการควบคุมงานและทรัพยากรของหน่วยงาน	๑. กำหนดนโยบายการควบคุมทรัพยากร และมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือคณะบุคคลรับผิดชอบติดตามกำกับการปฏิบัติตามนโยบายและเสนอแนะให้ปรับเปลี่ยนนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์อยู่เสมอ	๑. ประกาศนโยบายและแนวปฏิบัติให้มีการสื่อสารหรือประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในกรณีมีการปรับเปลี่ยนนโยบายและแนวปฏิบัติทุกครั้ง	๑. ติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ

การควบคุมภายในด้านการจัดการ

ขั้นตอน การ ดำเนินงาน	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๕.การ จัดการ ระบบ สารสนเทศ เพื่อการ บริหาร</p>	<p>๑.ระบบ สารสนเทศ ของ หน่วยงาน ๒.นโยบายใน การเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารของ หน่วยงาน ๓.เครื่องมือ อุปกรณ์ และ เทคโนโลยีที่ ใช้ในการ จัดระบบ สารสนเทศ และการ สื่อสารของ หน่วยงาน</p>	<p>๑.การผลิตข้อมูล ข่าวสารไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ครบถ้วนและเผยแพร่ เข้าไม่ถึงกลุ่มเป้าหมาย หรือเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายแต่ไม่ ทันเวลา ๒.การรวบรวมวิเคราะห์ และนำเสนอข้อมูลเพื่อ การบริหาร และการตัด สินใจไม่มีประสิทธิภาพ ๓.ผู้บริหารไม่ให้ความ สำคัญกับการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ภายใน และภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>๑.จัดให้มีแผนแม่บทในการพัฒนา ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และ แผนพัฒนาเครื่องมืออุปกรณ์ทาง เทคโนโลยีเพื่อการจัดทำข้อมูล สารสนเทศของหน่วยงาน ๒.จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ รวบรวมและวิเคราะห์ความต้องการ ใช้ข้อมูลทั้งในระดับบริหารและ ปฏิบัติการ ๓.จัดระบบข้อมูลและกำหนด ตารางเวลาในการผลิตข้อมูลเพื่อให้ การผลิตข้อมูลสารสนเทศของ หน่วยงานถูกต้องครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน ตลอดจนสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ได้ทันเวลา ๔.กำหนดขอบเขตและวิธีการเข้าถึง ข้อมูลและระบบการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร</p>	<p>๑.เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อ การบริหารและประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานอย่างเป็นระบบให้ ครบถ้วนทันเวลา</p>	<p>๑.สอบทานระบบจัดทำและจัดเก็บ ข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งนโยบายใน การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเป็นครั้ง คราว ๒.สอบทานความเชื่อถือได้ความเป็น ปัจจุบัน และความทันเวลาของข้อมูล ข่าวสาร</p>

การควบคุมภายในด้านการจัดการ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๖.การดำเนินการตามนโยบายรัฐบาล, นโยบายกระทรวงมหาดไทย, นโยบายกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การดำเนินการตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่างๆ ๒.การถ่ายทอดนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่างๆ</p>	<p>๑.การตรวจสอบนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ถ่ายทอดนโยบายและการรับรู้ที่ไม่ตรงกัน ๒.การปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่างๆที่ไม่ครบถ้วนตามขั้นตอน และวิธีปฏิบัติ</p>	<p>๑.แจ้งให้ผู้ปฏิบัติติดตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดให้มีการถ่ายทอด เผยแพร่และแลกเปลี่ยนความรู้เป็นประจำ ๓.ตรวจสอบการดำเนินการตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามขั้นตอน ๔.กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินการเป็นประจำ</p>	<p>๑.การตรวจสอบจากระบบอินเทอร์เน็ต ๒.การชี้แจงในการประชุมต่างๆ</p>	<p>๑.ตรวจสอบจากบันทึก รายงานผลการปฏิบัติ ๒.ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ</p>

๕.การควบคุมภายในด้านงบประมาณ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปี และการทำแผนงบประมาณล่วงหน้าสอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์และแผนงานของหน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล
๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด สามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน
๓. เพื่อให้มีข้อมูลสารสนเทศด้านงบประมาณที่เพียงพอ และถูกต้อง สำหรับการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการวางระบบควบคุมด้านงบประมาณในทุกขั้นตอน (การขอตั้งงบประมาณ การบริหารและควบคุมงบประมาณ การรายงานและติดตามผล)

การควบคุมภายในด้านงบประมาณ

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและ การสื่อสาร	การติดตามและ ประเมินผล
<p>๑.ขอตั้ง งบประมาณ</p>	<p>๑.ภารกิจหลักของ หน่วยงาน ๒.วัตถุประสงค์ของ องค์กรที่สอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ในการ พัฒนา อบต. ๓.เป็นหมายผลลัพธ์ จากการใช้งบประมาณ ตามแผนระยะสั้นและ ระยะยาวขององค์กร ๔.จิตสำนึกสาธารณะ เพื่อประโยชน์โดยรวม ของตำบล ๕.การมีส่วนร่วมของ บุคลากรในหน่วยงาน</p>	<p>๑.นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ของหน่วย งาน ไม่ชัดเจนไม่สอดคล้อง กับภารกิจหลัก นโยบายอื่น ที่เกี่ยวข้องและไม่สอดคล้อง กับแผนงบประมาณ ๒.การวิเคราะห์ความ คุ้มค่าและการจัดลำดับ ความสำคัญของงาน/ โครงการที่ขอตั้ง งบประมาณไม่ชัดเจน ไม่เหมาะสม ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การจัดทำงบประมาณยังไม่ มีความรู้ในการจัดทำบ ประมาณที่เป็นโครงการใหม่</p>	<p>๑.ทบทวนภารกิจ นโยบายเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานและความสอดคล้อง ของนโยบายกับแผนพัฒนา อบต. ๒.จัดทำแผนงบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับ ภารกิจ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของทุกฝ่าย ในหน่วยงาน ๓.ให้หน่วยงานเจ้าของงาน/โครงการจัดทำ รายละเอียดแผนงานโครงการและจัดลำดับ ความสำคัญของงาน/โครงการในภาพรวม ตามแผนพัฒนา อบต. ๔.มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบจัดทำงบประมาณ ตลอดจนจัดให้มีการประชุมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ ทั้งก่อนและหลังการขอตั้งงบประมาณเพื่อทำ ความเข้าใจและแจ้งผลการดำเนินการ เพื่อประโยชน์ในการเตรียมการขอตั้งหรือ ขอใช้งบประมาณ</p>	<p>๑.แจ้งเป้าหมายของ หน่วยงาน วงเงิน งบประมาณที่ขอตั้ง พร้อมทั้งหลักเกณฑ์ การพิจารณาของ ผู้บริหารให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>๑.ประเมินความ มีประสิทธิภาพของ กระบวนการ พิจารณาขอตั้ง งบประมาณและ ความสมเหตุสมผล ของวงเงิน งบประมาณที่ขอตั้ง เพื่อเตรียมการ ชี้แจงเหตุผลและ ความจำเป็น</p>

การควบคุมภายในด้านงบประมาณ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๒.การบริหารและควบคุมงบประมาณ	๑.วินัยในการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน ๒.ระเบียบ วิธีปฏิบัติ และการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.ระบบการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ๔.จริยธรรมของผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีการวางแผนการทำงาน โดยเฉพาะแผนการจัดซื้อจัดจ้างและแผนการใช้จ่ายเงิน ๒.การใช้จ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน ๓.ระบบการควบคุมและบันทึกบัญชีไม่รัดกุมและไม่เป็นปัจจุบัน	๑.จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการจัดซื้อจัดจ้างและให้มีผู้รับผิดชอบติดตามกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน ๒.จัดให้มีระบบควบคุมการใช้จ่ายเงินและระบบรายงานผลการใช้จ่ายเงิน ตลอดจนระบบติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด ๓.จัดให้มีผู้รับผิดชอบในการสอบทานระบบการควบคุมทางบัญชีและรายงานให้เป็นปัจจุบัน ๔.แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และให้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ	๑.รายงานผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานผลการใช้จ่ายเงิน และปัญหาอุปสรรคตลอดจน ขบวนการแก้ไข ปัญหาให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นประจำ	๑.ติดตามผลการดำเนินงาน/การใช้จ่ายเงิน และผลการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ รวมทั้งความสม่ำเสมอ ถูกต้องทันเวลาของรายงานการใช้จ่ายเงิน ๒.วิเคราะห์เปรียบเทียบแผนและผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
๓.การรายงานและติดตามผล	๑.ระบบการรายงาน ๒.ความต้องการใช้รายงาน ๓.ระบบการติดตามประเมินผล	๑.รายงานไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่ทันกาล ๒.รายงานไม่เหมาะสมต่อการใช้งาน ๓.ระบบการสอบทานและการติดตามประเมินผลไม่เพียงพอ	๑.มีการตรวจสอบหรือสอบทานโดยมีผู้มีหน้าที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ ๒.จัดให้มีการทบทวนรูปแบบและความต้องการใช้รายงานจากผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม ๓.จัดระบบการสอบทานและติดตามประเมินผลให้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการบริหารงบประมาณ	๑.ชี้แจงรูปแบบการรายงานและระบบการติดตามประเมินผลให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ทราบ ๒.เผยแพร่รายงานที่เกี่ยวข้องให้ทุกฝ่าย ทราบ	๑.ประเมินความเหมาะสมของรูปแบบการรายงานและการใช้ประโยชน์จากรายงาน

๖.การควบคุมภายในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีการกำหนดนโยบายด้านบุคลากรที่ชัดเจน และสอดคล้องกับเจตนารมณ์การสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี
๒. เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. เพื่อให้กระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ นโยบายของรัฐและหน่วยงานกลาง
๔. เสริมสร้างให้บุคลากรในหน่วยงานมีคุณธรรม จริยธรรม และจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานและประชาชน

ขอบเขตการควบคุม

กระบวนการบริหารงานบุคคลทุกขั้นตอน ตั้งแต่การสรรหา การแต่งตั้ง และการบรรจุบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ การพิจารณาเงินเดือน ค่าจ้าง หรือผลตอบแทนและสวัสดิการ ตลอดจนแนวทางการพัฒนาบุคลากรจนกระทั่งการพ้นจากราชการ

การควบคุมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและ ประเมินผล
๑. การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง	๑. นโยบายการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ๒. แผนอัตรากำลังของ หน่วยงาน ๓. กฎ ระเบียบ และข้อ บังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. จิตสำนึกของผู้รับผิดชอบ	๑. การวางแผนด้านอัตรากำลัง เกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และ แต่งตั้งบุคลากรในหน่วย งานไม่เหมาะสมหรือ ไม่สอดคล้องกับนโยบาย ๒. ไม่มีการกำหนดแผน อัตรากำลังเพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลง	๑. วิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล กับนโยบาย รวมทั้งทบทวนและวางแผนด้าน อัตรากำลังให้สอดคล้องกัน ๒. กำหนดหลักเกณฑ์และแผนอัตรากำลัง สำรองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง ๓. กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรการในการสรร หา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานให้ ชัดเจนและเปิดเผย	๑. ประกาศนโยบายและแผน ด้านอัตรากำลังรวมทั้ง หลักเกณฑ์การสรรหา และ บรรจุแต่งตั้งให้ทราบทั่วกัน	๑. ประเมินความ เหมาะสมของการสรร หา บรรจุ และแต่งตั้ง บุคลากรในหน่วยงาน ๒. ติดตามผลการ ปฏิบัติของบุคคลที่ ได้รับการบรรจุและ แต่งตั้ง
๒. การมอบ หมายงาน	๑. ระบบฐานข้อมูลด้าน ความรู้ ทักษะและ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ ๒. นโยบายและหลักเกณฑ์ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. ปรัชญาการทำงานและ ทัศนคติของผู้บริหาร	๑. นโยบายและหลักเกณฑ์การ มอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๒. การมอบหมายงานไม่ตรงกับ ความรู้ความสามารถของ บุคลากร ๓. ไม่มีระบบฐานข้อมูลบุคลากร เพื่อบรรจุบุคคลให้เหมาะสมกับ ตำแหน่ง	๑. ทบทวนนโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์การ มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน ๒. จัดให้มีการนำฐานข้อมูลด้านบุคลากร และ คุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งมาใช้ในการ พิจารณามอบหมายงาน ๓. จัดให้มีการพิจารณาหรือทดสอบความรู้ ความสามารถของเจ้าหน้าที่ก่อนที่ จะมอบหมายงาน ๔. จัดระบบฐานข้อมูลด้านบุคลากรภายใน หน่วยงาน	๑. เปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ด้านบุคลากร เช่น นโยบาย หลักเกณฑ์การมอบหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ การจัดกลุ่มบุคลากรจำแนก ตามลำดับอาวุโส คุณวุฒิ อายุ เพศ และอื่น ๆ ผลการ ประเมินความรู้ความสามารถ เกณฑ์การทดสอบ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและเป็น ธรรม	๑. ติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่

การควบคุมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๓. พัฒนาบุคลากร	<p>๑. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๒. หลักสูตรฝึกอบรม/สัมมนาบุคลากรในหน่วยงาน</p> <p>๓. ทักษะของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง</p> <p>๓. การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๔. บุคลากรไม่สนใจที่จะพัฒนาตนเองและเรียนรู้เพิ่มเติม</p>	<p>๑. จัดให้มีการทบทวนและวางแผนการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดให้มีการจัดทำฐานข้อมูลประวัติข้อมูลบุคลากร และประวัติการได้รับการฝึกอบรมในหน่วยงานให้ทันสมัยและสม่ำเสมอ</p> <p>๓. กำหนดเป้าหมาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้ชัดเจน</p> <p>๔. จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลาย ๆ ด้าน</p> <p>๕. จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผล การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แจ้งแนวทางการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานให้เจ้าหน้าที่รับทราบ</p> <p>๒. จัดให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรจากเจ้าหน้าที่ทุกระดับในหน่วยงาน</p>	<p>๑. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน</p> <p>๒. การตรวจสอบการรายงานผลการเข้ารับการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน</p> <p>๓. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว</p>

การควบคุมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและ การสื่อสาร	การติดตามและ ประเมินผล
๔. การพิจารณาให้ คำตอบแทนและ สวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน	๑. นโยบายรัฐบาล ๒. นโยบายคำตอบแทน และสวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน ๓. หลักเกณฑ์การให้ คำตอบแทนและสวัสดิการ ต่าง ๆ	๑. นโยบายและหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแทนภายใน หน่วยงานไม่ชัดเจนและไม่ สอดคล้องกับนโยบาย รัฐบาล ๒. การต่อต้านและ วิพากษ์วิจารณ์ภายใน หน่วยงานเกี่ยวกับความไม่ เป็นธรรม และความไม่ โปร่งใสในการพิจารณา ความชอบหรือ ผลตอบแทนจากการ ทำงานของบุคลากร	๑. จัดให้มีการศึกษาทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การ ให้คำตอบแทนให้เหมาะสมเป็นธรรมอยู่เสมอ รวมทั้ง กำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน เพื่อประโยชน์ในการ ประเมินผลงานและตอบแทนความชอบในการปฏิบัติงาน หรือจัดสรรเงินรางวัล หรือผลตอบแทนพิเศษอื่น ๒. จัดให้มีหัวหน้าผู้ควบคุมงานเข้าร่วมในการประเมินผล การปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลและการเลื่อนขั้น เงินเดือน และประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยเปิดเผย	๑. ประชุมชี้แจงนโยบาย และหลักเกณฑ์หรือสิทธิ ประโยชน์รวมทั้ง สวัสดิการต่าง ๆ ให้ ทุกฝ่ายทราบทั่วกัน ๒. ประกาศผลการ ประเมินการพิจารณา การเลื่อนขั้นเงินเดือนใน ภาพรวมให้ทราบทั่วกัน	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ว่ามีความ เหมาะสมกับ คำตอบแทนหรือสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับ
๕. การอํารงรักษา บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถไว้ใน หน่วยงาน	๑. นโยบายการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ๒. มาตรการสร้างขวัญและ กำลังใจให้แก่บุคลากร ๓. วัฒนธรรมของหน่วยงาน และทัศนคติของ ผู้ปฏิบัติงาน	๑. ไม่มีนโยบายการอํารง รักษาทรัพยากรบุคคลของ หน่วยงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน	๑. จัดให้มีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน และกำหนดแนวทางการอํารงรักษาบุคลากรในหน่วยงาน ๒. จัดให้มีรางวัลให้แก่เจ้าหน้าที่อาวุโสและมี ความสามารถ ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำหนดหลักเกณฑ์และระยะ เวลาในการพิจารณาเลื่อนระดับและตำแหน่ง ๔. จัดให้มีการทำข้อตกลงการปฏิบัติงานตามระยะเวลา และผลงาน	๑. ชี้แจงนโยบายและ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ใน การอํารงรักษาบุคลากร ให้ทุกฝ่ายรับทราบทั่ว กัน	๑. ตรวจสอบจำนวน บุคลากรที่ขอโอน (ย้าย) , ลาออก , เกษียณอายุ ตรวจสอบประวัติการ ทำงาน ทุกสิ้น ปีงบประมาณ

การควบคุมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๖.การประเมินผล การปฏิบัติงานของ หน่วยงาน	๑.นโยบาย หลักเกณฑ์ และรูปแบบการประเมิน - ทดลองการปฏิบัติงาน - เลื่อนขั้นเงินเดือน - เลื่อนระดับตำแหน่ง	๑.ไม่มีการชี้แจงหลักเกณฑ์การ ประเมินให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ ทำให้เกิดความไม่เข้าใจและไม่ ยอมรับผลการประเมิน ๒.การประเมินผลไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.จัดให้มีระบบการประเมินผล บุคลากรในรูปของคณะกรรมการ ๒.จัดให้มีผู้รับผิดชอบในการตอบ ข้อสงสัยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ การประเมินผลภายในหน่วยงาน	๑.ชี้แจงหลักเกณฑ์การ ประเมินให้เจ้าหน้าที่ ทุกระดับทราบ ๒.จัดให้มีการรับฟังและ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น จากผู้ที่เกี่ยวข้อง	๑.ติดตามและประเมินความ เหมาะสมของหลักเกณฑ์การ ประเมิน

๗. การควบคุมภายในด้านทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นที่ไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ
๓. เพื่อให้การใช้ทรัพย์สินเป็นที่ไปตามระเบียบของทางราชการอย่างคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด
๔. เพื่อให้มีระบบการควบคุม เก็บรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม สามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการควบคุมทรัพย์สินตั้งแต่กระบวนการวางแผน จัดหา การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่าย การใช้ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ตลอดจนจำหน่ายทรัพย์สิน

การควบคุมภายในด้านทรัพย์สิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การจัดหาทรัพย์สิน</p>	<p>๑.แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี แผนการจัดซื้อของส่วนราชการประจำไตรมาส</p> <p>๒.กฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.งบประมาณที่ได้รับ</p> <p>๔.ทัศนคติและความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.แผนการจัดหาทรัพย์สินและพัสดุไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามแผนที่ได้วางไว้</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.ทรัพย์สินที่จัดหามีคุณภาพไม่ตรงตามมาตรฐาน</p>	<p>๑.จัดทำแผนการจัดซื้อหรือจัดหาและพิจารณาความสำคัญในการจัดหาทรัพย์สินตามลำดับและความเหมาะสม</p> <p>๒.จัดให้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.การจัดซื้อจัดหาต้องกำหนดคุณลักษณะของทรัพย์สินตามมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.) หรือตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับกันโดยทั่วไป</p> <p>๔.จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญในการทดสอบคุณภาพของทรัพย์สินที่จัดหาตามความจำเป็นก่อนที่จะมีการตรวจรับทรัพย์สินนั้น ๆ</p>	<p>๑.เผยแพร่นโยบาย แผนการจัดหาทรัพย์สินประจำปี และกระบวนการในการจัดหาทรัพย์สินทุกขั้นตอน</p> <p>๒.ชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>๑.ติดตามและประเมินความเหมาะสมของนโยบายและแผนการจัดหาทรัพย์สิน</p> <p>๒.ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p>

การควบคุมภายในด้านทรัพย์สิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๒.การใช้การควบคุมการเก็บรักษาทรัพย์สิน</p>	<p>๑.กฎหมาย ระเบียบ และมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวข้อง ๒.หลักเกณฑ์การเบิกจ่าย และการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓.นโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารทรัพย์สิน ๔.จิตสำนึกและความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและคู่มือการใช้และดูแลทรัพย์สิน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและจิตสำนึกที่ดีในการใช้และดูแลทรัพย์สิน ๓.ใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๔.ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์การใช้ ๕.ทรัพย์สินสูญหาย ๖.ไม่มีการบันทึกทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๗.สถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสม</p>	<p>๑.กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและวิธีการใช้ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำแนวปฏิบัติการใช้ทรัพย์สินแต่ละประเภทตามความเหมาะสม และกรณีที่เป็นทรัพย์สินที่มีเทคโนโลยีที่ซับซ้อนควรจัดให้มีการอบรมในการใช้ทรัพย์สินเหล่านั้นด้วย ๓.จัดกิจกรรมเสริมสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ รวมทั้งการใช้ ดูแล รักษา ทรัพย์สินของทางราชการให้สมประโยชน์ ๔.กำหนดให้ทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๕.จัดให้มีระบบการรายงานการใช้ทรัพย์สินประจำไตรมาส หรือประจำปี ๖.จัดสถานที่ตั้งและเก็บรักษาให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน</p>	<p>๑.จัดประชุมชี้แจง แจงเวียน และทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การใช้และบำรุงรักษาทรัพย์สินให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ติดตามการใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>

การควบคุมภายในด้านทรัพย์สิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๓.การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</p>	<p>๑.นโยบาย ระเบียบ รวมทั้งหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๒.การกำหนดผู้รับผิดชอบเฉพาะ</p> <p>๓.ทะเบียนครุภัณฑ์ และการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน</p>	<p>๑.ไม่มีนโยบายและแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๒.ไม่มีผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินโดยเฉพาะ</p> <p>๓.ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับบัญชี</p> <p>๕.ทรัพย์สินชำรุดหรือเสียหายก่อนเวลาอันควร</p> <p>๖.ไม่มีการจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินและประวัติการซ่อมบำรุง</p>	<p>๑.กำหนดแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปีของทรัพย์สินประเภทต่าง ๆ ให้ชัดเจน</p> <p>๒.จัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินโดยเฉพาะตามความเหมาะสม</p> <p>๓.จัดให้มีการตรวจสอบหรือสอบทานทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๕.จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์และการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบทะเบียนการซ่อมบำรุงกับรายงานการซ่อมบำรุงของหน่วยงาน</p> <p>๖.จัดให้มีการทำสัญญาบำรุงรักษาประจำปี</p>	<p>๑.แจ้งเวียนข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับแผนการซ่อมบำรุงรักษา การทำสัญญาบำรุงรักษาการประกันภัย และวิธีการใช้ทรัพย์สินให้ทุกฝ่ายทราบ</p> <p>๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ติดตามและประเมินความเหมาะสมของการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</p>

การควบคุมภายในด้านทรัพย์สิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๔.การจำหน่ายทรัพย์สิน	๑.นโยบายและหลักเกณฑ์ การจำหน่ายทรัพย์สิน ๒.กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการจำหน่าย ทรัพย์สิน	๑.นโยบายและหลักเกณฑ์การ จำหน่ายทรัพย์สินไม่ชัดเจน ๒.การจำหน่ายทรัพย์สินออก จากทะเบียนไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ๓.ไม่มีการจำหน่ายทรัพย์สิน ที่เสื่อมสภาพการใช้งานออก จากระบบ ทำให้มียอด ทรัพย์สินมาก แต่ไม่สามารถ ใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ	๑.จัดให้มีการศึกษาและ ทบทวนนโยบายและ หลักเกณฑ์การจำหน่าย ทรัพย์สินตามความเหมาะสม ๒.กำกับดูแลการจำหน่าย ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม ระเบียบที่ทางราชการกำหนด ๓.จัดให้มีคณะกรรมการ ตรวจสอบสภาพทรัพย์สินทุก ครั้งก่อนมีการจำหน่าย ๔.ให้มีการรายงานการ จำหน่ายทรัพย์สินตาม ระเบียบที่กำหนด	๑.แจ้งหลักเกณฑ์การ จำหน่ายทรัพย์สินให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ ๒.ประกาศและเผยแพร่ รายการทรัพย์สินที่จะ จำหน่ายโดยเปิดเผย ๓.ประชุมมอบแนวทาง นโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน	๑.ติดตามการจำหน่าย ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม นโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ กำหนด

๘.การควบคุมภายในด้านการเงิน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การบริหารการรับ – จ่ายเงิน และการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้การบันทึกบัญชีการรับ – จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการควบคุมการรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการ เพื่อให้การรับ – จ่ายเงินเป็นไปตามแผนและวงเงินที่ได้รับอนุมัติ

การควบคุมภายในด้านการเงิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การรับเงิน</p>	<p>๑.นโยบาย กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับการรับและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>๒.ความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการรับเงิน โดยเฉพาะ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด</p> <p>๓.ระเบียบ หลักเกณฑ์การรับเงินกำหนดไว้ไม่ชัดเจน</p> <p>๔.ไม่มีระบบการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน</p> <p>๕.ไม่มีการตรวจนับหรือสอบทานตัวเงินจริง</p> <p>๖.ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์การรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>๑.แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน และการบันทึกบัญชีให้ชัดเจน</p> <p>๒.จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการรับและการเก็บรักษาเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด</p> <p>๓.กำหนดหลักเกณฑ์การรับและการเก็บรักษาเงินให้รัดกุม เหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔.ให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๕.ให้มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งเมื่อมีการรับเงิน</p> <p>๖.กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง</p> <p>๗.จัดทำรายงานทางการเงินทุกสิ้นวันและสอบทานโดยผู้มีอำนาจ</p> <p>๘.กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และจัดทำเป็นคู่มือสำหรับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ</p>	<p>๑.แจ้งเวียนนโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ การรับและเก็บรักษาเงินให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เกี่ยวกับการรับและเก็บรักษาเงิน</p> <p>๒.สอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการรับและเก็บรักษาเงิน</p>

การควบคุมภายในด้านการเงิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๒.การจ่ายเงิน</p>	<p>๑.นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ๒.ความรู้ ความสามารถและ ทักษะของ ผู้ปฏิบัติงาน ๓.จริยธรรมของ ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.หลักเกณฑ์การจ่ายเงินไม่ชัดเจน ๒.เจ้าหน้าที่ละเอียดไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด ๓.ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>๑.ศึกษา ทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การจ่ายเงินให้เหมาะสมและชัดเจน ๒.จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด กรณีที่จ่ายเป็นเช็ค อาจกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติ โดยเฉพาะสำหรับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๓.จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามลำดับชั้น ๔.จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงิน ๕.ให้มีการอนุมัติทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน ๖.จัดให้มีการตรวจสอบเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีการกำหนดจริยธรรม จรรยาบรรณทางการเงินของหน่วยงานให้ทุกฝ่ายถือปฏิบัติ ๗.จัดให้มีหลักเกณฑ์การให้รางวัลแก่ผู้ที่ปฏิบัติงานด้วยดี และมีความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมาตรการลงโทษผู้กระทำผิด ๘.กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายเงินที่ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้ชัดเจน และกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑.แจ้งเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงินให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบ ๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการจ่ายเงิน ๒.สอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน</p>

การควบคุมภายในด้านการเงิน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๓. การบันทึกบัญชีและการรายงาน	๑. หลักการและนโยบายการบัญชี ๒. ระบบการจัดทำรายงานทางบัญชี	๑. ระบบบัญชีไม่เหมาะสมและไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน ๒. การบันทึกบัญชี และการรายงานไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ละเอียดไม่จัดทำบัญชีและรายงานตามระบบที่กำหนด ๔. มีการเปลี่ยนแปลงระบบบัญชีจากส่วนกลาง	๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวน และปรับปรุงระบบบัญชีให้เหมาะสมกับการใช้งาน ๒. มีการสอบทานการบันทึกบัญชีกับเอกสารการรับ - จ่ายเงินทุกสิ้นวัน ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบันตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. แจ้งเวียนหลักการและนโยบายบัญชีให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๒. ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน	๑. ประเมินความเหมาะสมของระบบบัญชีกับหลักเกณฑ์และนโยบายบัญชี

๙.การควบคุมภายในด้านลูกหนี้

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การบริหารและการควบคุมลูกหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
๒. รายงานลูกหนี้ถูกต้องเชื่อถือได้

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการควบคุมลูกหนี้ของส่วนราชการ โดยเป็นการควบคุมตั้งแต่การตั้งยอดลูกหนี้ การรับชำระ ตลอดจนการบันทึกและรายงาน

การควบคุมภายในด้านลูกหนี้

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การบริหารและควบคุม</p>	<p>๑.นโยบายการบริหารลูกหนี้ ๒.กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๓.ความรู้และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน ๔.จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน ๕.ระบบฐานข้อมูลลูกหนี้</p>	<p>๑.ไม่มีแผนการบริหารจัดการลูกหนี้ในระยะยาว ๒.พิจารณาการให้วงเงินลูกหนี้ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่กำหนด ๓.มีลูกหนี้ค้างชำระนานเกินกำหนด และหนี้สูญเกิดขึ้นจำนวนมาก ๔.เจ้าหน้าที่ละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๕.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบริหารและติดตามทวงถามหนี้ ตลอดจนการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ทุกสิ้นเดือน ๒.มีการตรวจสอบหนี้ค้างชำระก่อนการอนุมัติยืมใหม่ โดยผ่านผู้มีอำนาจอนุมัติ ๓.การตัดจำหน่ายหนี้สูญต้องได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ๔.จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารและติดตามลูกหนี้ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๕.จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ และแนวปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ผู้หน้าที่ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.แจ้งเวียนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับลูกหนี้ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับลูกหนี้ ๒.สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>

การควบคุมภายในด้านลูกหนี้

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
๒.บัญชี	<p>๑.หลักการและนโยบายบัญชีลูกหนี้</p> <p>๒.ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี</p>	<p>๑.ไม่ปฏิบัติตามหลักการและนโยบายบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ที่กำหนด</p> <p>๒.การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและ ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.ไม่มีระบบสำรองข้อมูลและไม่มีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล กรณีบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑.จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้มีการบันทึกบัญชีและทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องแล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.ตรวจสอบทะเบียนคุมลูกหนี้และบัญชีลูกหนี้รายตัว รวมทั้งการกระทบยอดบัญชีระหว่างกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.จัดให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและใบสำคัญก่อนการบันทึกบัญชีและสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๔.จัดเก็บเอกสารทางบัญชีให้เหมาะสมและเป็นไปตามระเบียบที่ทางการกำหนด</p> <p>๕.จัดให้มีระบบสำรองข้อมูล และจัดเก็บในที่ปลอดภัย</p> <p>๖.จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การกำหนดรหัสการเข้าถึงข้อมูล (Password) เป็นต้น</p>	<p>๑.แจ้งเวียนหลักการและนโยบายบัญชีให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินความเหมาะสมของนโยบายและระบบบัญชีที่กำหนด</p>

๑๐. การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีการกำหนดแนวทางการควบคุมและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เหมาะสม เกิดประสิทธิผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน
๒. เพื่อให้มีการกำกับดูแลว่ามีการดำเนินการแก้ไขปัญหาจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในระยะเวลาที่เหมาะสม
๓. เพื่อป้องกันความเสียหายหรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด

การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การกำกับดูแล</p>	<p>๑.กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.มาตรการการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๓.ทัศนคติและจริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบระเบียบที่เปลี่ยนแปลง ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่วางไว้ หรือปฏิบัติตามแต่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๓.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ให้มีการศึกษาและทบทวน เพื่อปรับปรุงความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๓.กำหนดมาตรการหรือบทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๔.จัดประชุมชี้แจงและอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ๕.จัดทำสรุปข้อกฎหมาย ระเบียบ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ๖.จัดให้มีมาตรการส่งเสริมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่วางไว้</p>	<p>๑.เผยแพร่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ทราบโดยทั่วกัน ๒.ประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินความเหมาะสมของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒.สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบของเจ้าหน้าที่</p>

๑๑. การควบคุมภายในด้านการนำ “ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่ได้รับการสั่งการ
๒. เพื่อให้มีการกำกับดูแลว่ามีการดำเนินการตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ
๓. เพื่อป้องกันความเสียหายหรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติ
๔. เพื่อให้มีการควบคุมและตรวจสอบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขอบเขตการควบคุม

เป็นการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

การควบคุมภายในด้านการนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายใน

ขั้นตอน การดำเนินงาน	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.ควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.การปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหนังสือสั่งการ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติ การดำเนินการ การรายงานผล และแนวทางการแก้ไขปัญหา</p>	<p>ตรวจสอบการนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๑. กิจกรรมการ/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม)</p> <p>๒.กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/ห้องสมุดประชาชน/ศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี</p> <p>๓.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน : หมอกควัน/การกำจัดขยะมูล/การลดแก๊สเรือนกระจก/การป้องกันตลิ่งพัง/การรักษาริมฝั่งแม่น้ำและชายฝั่งทะเล/มลภาวะอากาศเป็นพิษ แก๊สพิษ น้ำเสีย/การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ แหล่งน้ำและผืนป่า</p>	<p>๑.การแจ้งแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒.ประชุมมอบแนวทางการดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินจากการดำเนินการตามแผนงาน</p> <p>๒.สอบทานการปฏิบัติงานและบันทึกการรายงานต่าง ๆ</p>

การควบคุมภายในด้านการนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายใน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔ ๐๔.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.ควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.การปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหนังสือสั่งการ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติ การดำเนินการ การรายงานผล และแนวทางการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๔.กิจกรรม/โครงการ ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ : โรคซาร์ ๕.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ : การจ่ายเงินอุดหนุน/การจ่ายขาดเงินสะสม/การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส) ๖.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ : พันฟูกิจกรรมอบรมลูกเสือชาวบ้าน/การจัดงานประเพณีท้องถิ่น /โครงการอบรมให้ความรู้การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข ๗.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : ศูนย์พันฟู/ศูนย์ฝึกออาซีพ/ศูนย์กีฬา/ศูนย์การดนตรี/ศูนย์การศึกษาห้องสมุดและคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑.การแจ้งแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๒.ประชุมมอบแนวทางการดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินจากการดำเนินการตามแผนงาน ๒.สอบทานการปฏิบัติงานและบันทึกการรายงานต่าง ๆ</p>

การควบคุมภายในด้านการนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายใน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม	สารสนเทศและการสื่อสาร	การติดตามและประเมินผล
<p>๑.การนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ๑๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.ควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๑๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๑.การปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหนังสือสั่งการ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติ การดำเนินการ การรายงานผล และแนวทางการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๘.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ภัยแล้ง/ภัยหนาว/อุทกภัย/วาตภัย/ภัยสึนามิ/แผ่นดินถล่ม และภัยจากการก่อการร้าย ๙.กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP ขยายฐานลูกค้าและจัดตลาดให้ได้อย่างยั่งยืน</p>	<p>๑.การแจ้งแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ ๒.ประชุมมอบแนวทางการดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ประเมินจากการดำเนินการตามแผนงาน ๒.สอบทานการปฏิบัติงานและบันทึกการรายงานต่าง ๆ</p>

ผู้เสนอแผนควบคุมภายใน

(นางณัฐจิฎา แป้นไทย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

ผู้เห็นชอบแผนควบคุมภายใน

(นางอัจฉรา เพิ่มทรัพย์)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

ผู้อนุมัติแผนควบคุมภายใน

(นายสมิง คงประเสริฐ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก



แบบตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโค อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ครั้งที่..... วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๑.	ด้านการบริหารจัดการ ๑.๑ การวางแผน ๑.การทบทวนบทบาท ภารกิจ กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ในแต่ละช่วงเวลาให้สอดคล้องกับแนวนโยบายพื้นฐานแห่งรัฐ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ..... ๒.การปรับปรุงระบบและกระบวนการวางแผนขององค์กร โดยให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการวางแผนของผู้บริหารทุกระดับ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ..... ๓.การทบทวนปรับปรุงสาระของแผนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานตามแผน ให้ทันสมัย และอยู่ในกรอบเวลาที่ควรจะเป็นอยู่เสมอ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ..... ๔.การจัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียน หรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและทิศทางการพัฒนาองค์กรตามบทบาทภารกิจ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ..... ๕.การจัดให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นระหว่างผู้เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ..... ๖.การสอบทานความสอดคล้องของแผนปฏิบัติงานกับนโยบายรัฐบาล <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๑.	<p data-bbox="347 353 608 389">ด้านการบริหารจัดการ</p> <p data-bbox="347 405 600 441">๑.๑ การวางแผน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 454 1294 490">๗.การประเมินความเหมาะสมของแผนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานตามแผน</p> <p data-bbox="628 499 1174 535"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 548 1254 584">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="347 647 560 683">๑.๒ การจัดองค์กร</p> <p data-bbox="421 696 1353 826">๑.การมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ศึกษาและทำความเข้าใจแนวนโยบายต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่ออำนาจหน้าที่ หรือภารกิจของหน่วยงาน เพื่อปรับบทบาทขององค์กรให้เหมาะสม สามารถสนองนโยบายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p data-bbox="628 835 1174 871"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 884 1254 920">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 965 1353 1050">๒.การกำหนดโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งกำหนดสายการบังคับบัญชาและการมอบหมายงานให้ชัดเจน</p> <p data-bbox="628 1059 1174 1095"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1108 1254 1144">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1189 1353 1274">๓.การพัฒนาทักษะและความรู้ ความสามารถของบุคลากรให้เหมาะสมกับภารกิจที่มอบหมาย</p> <p data-bbox="628 1283 1174 1319"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1332 1254 1368">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1413 1353 1498">๔.การประกาศโครงสร้างองค์กรและบุคลากรที่รับผิดชอบสายงานหลักให้ทราบทั่วกัน</p> <p data-bbox="628 1507 1174 1543"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1556 1254 1592">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1637 1353 1722">๕.การเผยแพร่บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานต่อสาธารณะและประชุมชี้แจงทำความเข้าใจภายในหน่วยงาน กรณีปรับเปลี่ยนโครงสร้าง</p> <p data-bbox="628 1731 1174 1767"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1780 1254 1816">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๑.	<p data-bbox="352 367 612 405">ด้านการบริหารจัดการ</p> <p data-bbox="352 421 632 459">๑.๒ การจัดองค์กร (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1353 555">๖.การสอบทาน ทบทวนความเหมาะสมของโครงสร้างและการจัดอัตรากำลัง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 689 1230 728">๗.การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 875 564 913">๑.๓ การกำกับงาน</p> <p data-bbox="421 920 1353 1003">๑.การกำหนดสายการบังคับบัญชาและระบบการสั่งการที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์ อักษร <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1144 1353 1272">๒.การกำหนดกระบวนการพิจารณาประเมินผลงานที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการ กำหนดเกณฑ์การให้รางวัลหรือบำเหน็จความชอบหรือประกาศเกียรติคุณของผู้ที่มี ผลงานดีเด่น <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1413 1353 1496">๓.การจัดให้มีการประชุมอบรมจริยธรรมและปลูกจิตสำนึกในการให้บริการหรือการ สร้างผลงานเพื่อประโยชน์สาธารณะให้กับเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1637 1353 1720">๔.การประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติตามแผนงานและบทบาท ภารกิจของแต่ละหน่วยงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๑.	<p data-bbox="352 371 612 409">ด้านการบริหารจัดการ</p> <p data-bbox="352 427 624 465">๑.๓ การกำกับงาน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1361 555">๕. การประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจของบุคลากรจากการใช้หลักเกณฑ์การให้รางวัล</p> <p data-bbox="628 566 1174 604"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 618 1254 656">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 719 539 757">๑.๔ การควบคุม</p> <p data-bbox="421 763 1361 898">๑. การกำหนดนโยบายการควบคุมทรัพยากร และมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือคณะบุคคลรับผิดชอบติดตาม กำกับการปฏิบัติตามนโยบายและเสนอแนะให้ปรับเปลี่ยนนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์อยู่เสมอ</p> <p data-bbox="628 909 1174 947"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 960 1254 999">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1032 1361 1122">๒. การประกาศนโยบายและแนวปฏิบัติให้มีการสื่อสารหรือประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในกรณีมีการปรับเปลี่ยนนโยบายและแนวปฏิบัติทุกครั้ง</p> <p data-bbox="628 1133 1174 1171"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1184 1254 1223">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1256 1361 1346">๓. การติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ</p> <p data-bbox="628 1357 1174 1395"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1408 1254 1447">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 1503 884 1541">๑.๕ การจัดการระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร</p> <p data-bbox="421 1547 1361 1637">๑. การจัดให้มีแผนแม่บทในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และแผนพัฒนาเครื่องมืออุปกรณ์ทางเทคโนโลยีเพื่อการจัดทำข้อมูลสารสนเทศของหน่วยงาน</p> <p data-bbox="628 1648 1174 1686"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1700 1254 1738">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๑.	<p data-bbox="352 369 612 405">ด้านการบริหารจัดการ</p> <p data-bbox="352 421 943 456">๑.๕ การจัดการระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1353 555">๒.การจัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการรวบรวมและวิเคราะห์ความต้องการใช้ข้อมูล ทั้งในระดับบริหารและปฏิบัติการ</p> <p data-bbox="628 562 1174 598"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 649">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 689 1353 824">๓.การจัดระบบข้อมูลและกำหนดตารางเวลาในการผลิตข้อมูลเพื่อให้การผลิตข้อมูล สารสนเทศของหน่วยงานถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ตลอดจนสามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้ทันเวลา</p> <p data-bbox="628 831 1174 866"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 882 1254 918">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 965 1321 1001">๔.การกำหนดขอบเขตและวิธีการเข้าถึงข้อมูลและระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร</p> <p data-bbox="628 1008 1174 1043"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1059 1254 1095">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1137 1353 1227">๕.การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริหารและประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและ ภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบให้ครบถ้วนทันเวลา</p> <p data-bbox="628 1234 1174 1270"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1285 1254 1321">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1361 1353 1451">๖.การสอบทานระบบจัดทำและจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งนโยบายในการ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเป็นครั้งคราว</p> <p data-bbox="628 1458 1174 1494"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1509 1254 1545">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1585 1353 1675">๗.การสอบทานความเชื่อถือได้ ความเป็นปัจจุบัน และความทันเวลาของข้อมูล ข่าวสาร</p> <p data-bbox="628 1682 1174 1718"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1733 1254 1769">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๒.	<p data-bbox="352 353 544 389">ด้านงบประมาณ</p> <p data-bbox="352 405 647 441"><u>๒.๑ การขอตั้งงบประมาณ</u></p> <p data-bbox="421 454 1353 535">๑.การทบทวนภารกิจ นโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและความสอดคล้องของนโยบายกับแผนพัฒนา อบต.</p> <p data-bbox="628 546 1174 582"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 600 1254 636">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 678 1353 808">๒.การจัดทำแผนงบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน</p> <p data-bbox="628 819 1174 855"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 873 1254 909">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 952 1353 1032">๓.การทำให้หน่วยงานเจ้าของงาน/โครงการจัดทำรายละเอียดแผนงานโครงการและจัดลำดับความสำคัญของงาน/โครงการในภาพรวมตามแผนพัฒนา อบต.</p> <p data-bbox="628 1043 1174 1079"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1097 1254 1133">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1176 1353 1305">๔.การมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบจัดทำงบประมาณตลอดจนจัดให้มีการประชุมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ ทั้งก่อนและหลังการขอตั้งงบประมาณเพื่อทำความเข้าใจและแจ้งผลการดำเนินการ เพื่อประโยชน์ในการเตรียมการขอตั้งหรือขอใช้งบประมาณ</p> <p data-bbox="628 1317 1174 1352"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1370 1254 1406">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1449 1353 1529">๕.การแจ้งเป้าหมายของหน่วยงาน วงเงินงบประมาณที่ขอตั้งพร้อมทั้งหลักเกณฑ์การพิจารณาของผู้บริหารให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1541 1174 1576"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1594 1254 1630">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1673 1353 1803">๖.การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการพิจารณาขอตั้งงบประมาณและความสมเหตุสมผลของวงเงินงบประมาณที่ขอตั้ง เพื่อเตรียมการชี้แจงเหตุผลและความจำเป็น</p> <p data-bbox="628 1814 1174 1850"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1868 1254 1904">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๒.	<p data-bbox="352 351 544 389">ด้านงบประมาณ</p> <p data-bbox="352 405 798 443"><u>๒.๒ การบริหารและควบคุมงบประมาณ</u></p> <p data-bbox="421 450 1356 539">๑.การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการจัดซื้อจัดจ้างและให้มีผู้รับผิดชอบติดตามกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน</p> <p data-bbox="628 546 1174 584"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 600 1254 638">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 678 1356 768">๒.การจัดให้มีระบบการควบคุมการใช้จ่ายเงินและระบบรายงานผลการใช้จ่ายเงินตลอดจนระบบติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด</p> <p data-bbox="628 775 1174 813"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 828 1254 866">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 907 1356 996">๓.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการสอบทานระบบการควบคุมทางบัญชีและรายงานให้เป็นปัจจุบัน</p> <p data-bbox="628 1003 1174 1041"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1057 1254 1095">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1135 1356 1225">๔.การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และให้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p data-bbox="628 1232 1174 1270"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1285 1254 1323">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1364 1356 1453">๕.การรายงานผลความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ผลการใช้จ่ายเงิน และปัญหาอุปสรรค ตลอดจนขบวนการแก้ไขปัญหาให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นประจำ</p> <p data-bbox="628 1460 1174 1498"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1514 1254 1552">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1592 1356 1682">๖.การติดตามผลการดำเนินงาน/การใช้จ่ายเงิน และผลการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ รวมทั้งความสม่ำเสมอ ถูกต้อง ทันท่วงทีของรายงานการใช้จ่ายเงิน</p> <p data-bbox="628 1688 1174 1727"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1742 1254 1780">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1821 1150 1859">๗.การวิเคราะห์เปรียบเทียบแผนและผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ</p> <p data-bbox="628 1865 1174 1904"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1919 1254 1957">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๒.	<p data-bbox="352 369 544 405">ด้านงบประมาณ</p> <p data-bbox="352 423 703 459"><u>๒.๓ การรายงานและติดตามผล</u></p> <p data-bbox="421 468 1257 504">๑.การมีการตรวจสอบหรือสอบทานโดยมีผู้มีหน้าที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p data-bbox="628 512 1174 548"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 566 1257 602">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 647 1353 728">๒.การจัดให้มีการทบทวนรูปแบบและความต้องการใช้รายงานจากผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม</p> <p data-bbox="628 736 1174 772"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 790 1257 826">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 871 1353 952">๓.การจัดระบบการสอบทานและติดตามประเมินผลให้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการบริหารงบประมาณ</p> <p data-bbox="628 960 1174 996"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1014 1257 1050">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1095 1353 1176">๔.การชี้แจงรูปแบบการรายงานและระบบการติดตามประเมินผลให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1184 1174 1220"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1238 1257 1274">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1319 963 1355">๕.การเผยแพร่รายงานที่เกี่ยวข้องให้ทุกฝ่ายทราบ</p> <p data-bbox="628 1364 1174 1400"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1417 1257 1453">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1498 1353 1579">๖.การประเมินความเหมาะสมของรูปแบบการรายงานและการใช้ประโยชน์จากรายงาน</p> <p data-bbox="628 1588 1174 1624"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1641 1257 1677">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p>ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๓.๑ การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง</p> <p>๑.การวิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคลกับนโยบาย รวมทั้งทบทวนและวางแผนด้านอัตรากำลังให้สอดคล้องกัน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การกำหนดหลักเกณฑ์และแผนอัตรากำลังสำรองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การกำหนดหลักเกณฑ์และมาตรการในการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานให้ชัดเจนและเปิดเผย</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การประกาศนโยบายและแผนด้านอัตรากำลังรวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งให้ทราบทั่วกัน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การประเมินความเหมาะสมของการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.การติดตามผลการปฏิบัติของบุคคลที่ได้รับการบรรจุและแต่งตั้ง</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p>ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p><u>๓.๒ การมอบหมายงาน</u></p> <p>๑.การทบทวนนโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การจัดให้มีการนำฐานข้อมูลด้านบุคลากร และคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งมาใช้ในการพิจารณามอบหมายงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การจัดให้มีการพิจารณาหรือทดสอบความรู้ ความสามารถของเจ้าหน้าที่ ก่อนที่จะมอบหมายงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การจัดระบบฐานข้อมูลด้านบุคลากรภายในหน่วยงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ด้านบุคลากร เช่น นโยบาย หลักเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ การจัดกลุ่มบุคลากรจำแนกตามลำดับอาวุโส คุณวุฒิ อายุ เพศ และอื่น ๆ ผลการประเมินความรู้ ความสามารถ เกณฑ์การทดสอบ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรม</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p>ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p><u>๓.๓ การพัฒนาบุคลากร</u></p> <p>๑.การจัดให้มีการทบทวนและวางแผนการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การจัดให้มีการจัดทำฐานข้อมูลประวัติ ข้อมูลบุคลากร และประวัติการได้รับการฝึกอบรมในหน่วยงานให้ทันสมัยและสม่ำเสมอ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การกำหนดเป้าหมาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้ชัดเจน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การจัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลาย ๆ ด้าน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การจัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.การแจ้งแนวทางการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานให้เจ้าหน้าที่รับทราบ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๗.การจัดให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรจากเจ้าหน้าที่ทุกระดับในหน่วยงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p>ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๓.๓ การพัฒนาบุคลากร (ต่อ)</p> <p>๘.การติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๙.การตรวจสอบการรายงานผลการเข้ารับการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๑๐.การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>
	<p>๓.๔ การพิจารณาให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน</p> <p>๑.การจัดให้มีการศึกษาทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การให้ค่าตอบแทนให้เหมาะสมเป็นธรรมอยู่เสมอ รวมทั้งกำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ในการประเมินผลงานและตอบสนองความชอบในการปฏิบัติงานหรือจัดสรรเงินรางวัล หรือผลตอบแทนพิเศษอื่น <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การจัดให้มีหัวหน้าผู้ควบคุมงานเข้าร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลและการเลื่อนขั้นเงินเดือน และประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยเปิดเผย <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p data-bbox="352 371 719 405">ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p data-bbox="352 423 1198 456"><u>๓.๔ การพิจารณาให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน (ต่อ)</u></p> <p data-bbox="421 468 1358 557">๔.การประชุมชี้แจงนโยบายและหลักเกณฑ์หรือสิทธิประโยชน์ รวมทั้งสวัสดิการต่าง ๆ ให้ทุกฝ่ายทราบทั่วกัน</p> <p data-bbox="628 562 1174 600"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 647">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 689 1358 779">๕.การประกาศผลการประเมินการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนในภาพรวมให้ทราบทั่วกัน</p> <p data-bbox="628 784 1174 822"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 835 1254 869">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 911 1358 1001">๖.การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่ามีความเหมาะสมกับค่าตอบแทนหรือสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ</p> <p data-bbox="628 1005 1174 1043"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1057 1254 1090">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 1160 1094 1193"><u>๓.๕ การอํารงรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถไว้ในหน่วยงาน</u></p> <p data-bbox="421 1211 1358 1301">๑.การจัดให้มีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจนและกำหนดแนวทางการอํารงรักษาบุคลากรในหน่วยงาน</p> <p data-bbox="628 1305 1174 1344"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1357 1254 1391">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1433 1094 1467">๒.การจัดให้มีรางวัลให้แก่เจ้าหน้าที่อาวุโสและมีความสามารถ</p> <p data-bbox="628 1471 1174 1509"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1523 1254 1556">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1599 1358 1688">๓.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบกำหนดหลักเกณฑ์และระยะเวลาในการพิจารณาเลื่อนระดับและตำแหน่ง</p> <p data-bbox="628 1693 1174 1731"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1744 1254 1778">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p data-bbox="352 369 719 405">ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p data-bbox="352 421 1153 456">๓.๕ การอำนวยการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถไว้ในหน่วยงาน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1187 508">๔.การจัดให้มีการทำข้อตกลงการปฏิบัติงานตามระยะเวลาและผลงาน</p> <p data-bbox="628 515 1174 551"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 566 1254 602">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 640 1353 730">๕.การชี้แจงนโยบายและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในการอำนวยการรักษาบุคลากรให้ทุกฝ่ายรับทราบทั่วกัน</p> <p data-bbox="628 739 1174 775"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 790 1254 826">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 864 1353 954">๖.การตรวจสอบจำนวนบุคลากรที่ขอโอน (ย้าย) , ลาออก , เกษียณอายุ , ตรวจสอบประวัติการทำงาน ทุกสิ้นปีงบประมาณ</p> <p data-bbox="628 963 1174 999"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1014 1254 1050">คำแนะนำ.....</p> <hr/> <p data-bbox="352 1115 895 1151">๓.๖ การประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p> <p data-bbox="421 1167 1166 1202">๑.การจัดให้มีระบบการประเมินผลบุคลากรในรูปของคณะกรรมการ</p> <p data-bbox="628 1209 1174 1245"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1261 1254 1296">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1335 1353 1424">๒.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการตอบข้อสงสัยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การประเมินผลภายในหน่วยงาน</p> <p data-bbox="628 1433 1174 1469"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1485 1254 1520">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1559 1102 1594">๓.การชี้แจงหลักเกณฑ์การประเมินให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ</p> <p data-bbox="628 1601 1174 1637"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1653 1254 1688">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1727 1174 1762">๔.การจัดให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p data-bbox="628 1769 1174 1805"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1821 1254 1856">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๓.	<p data-bbox="352 371 719 409">ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p data-bbox="352 421 954 459">๓.๖ การประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1182 510">๕.การติดตามและประเมินความเหมาะสมของหลักเกณฑ์การประเมิน</p> <p data-bbox="628 517 1174 555"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 568 1257 607">คำแนะนำ.....</p>
๔.	<p data-bbox="352 667 512 705">ด้านทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="352 719 624 757">๔.๑ การจัดหาทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="421 768 1358 846">๑.การจัดทำแผนการจัดซื้อหรือจัดหาและพิจารณาความสำคัญในการจัดหาทรัพย์สินตามลำดับและความเหมาะสม</p> <p data-bbox="628 857 1174 896"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 909 1257 947">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 992 1358 1070">๒.การจัดให้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p data-bbox="628 1081 1174 1120"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1133 1257 1171">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1216 1358 1294">๓.การจัดซื้อจัดหาต้องกำหนดคุณลักษณะของทรัพย์สินมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.) หรือตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับกันโดยทั่วไป</p> <p data-bbox="628 1305 1174 1344"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1357 1257 1395">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1440 1358 1518">๔.การจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญในการทดสอบคุณภาพของทรัพย์สินที่จัดหาตามความจำเป็นก่อนที่จะมีการตรวจรับทรัพย์สินนั้น ๆ</p> <p data-bbox="628 1529 1174 1568"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1581 1257 1619">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1664 1358 1742">๕.การเผยแพร่นโยบาย แผนการจัดหาทรัพย์สินประจำปี และกระบวนการในการจัดหาทรัพย์สินทุกขั้นตอน</p> <p data-bbox="628 1753 1174 1792"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1805 1257 1843">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๔.	<p data-bbox="352 367 512 405">ด้านทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="352 421 679 459">๔.๑ การจัดหาทรัพย์สิน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 465 1353 555">๖. การชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 562 1174 600"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 651">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 689 1326 728">๗. การติดตามและประเมินความเหมาะสมของนโยบายและแผนการจัดหาทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="628 734 1174 772"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 786 1254 824">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 862 1353 952">๘. การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p data-bbox="628 958 1174 996"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1010 1254 1048">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 1115 858 1153">๔.๒ การใช้การควบคุมการเก็บรักษาทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="421 1189 1353 1279">๑. การกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและวิธีการใช้ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด</p> <p data-bbox="628 1285 1174 1323"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1337 1254 1375">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1413 1353 1547">๒. การจัดทำแนวปฏิบัติการใช้ทรัพย์สินแต่ละประเภทตามความเหมาะสม และกรณีที่เป็นทรัพย์สินที่มีเทคโนโลยีที่ซับซ้อนควรจัดให้มีการอบรมในการใช้ทรัพย์สินเหล่านั้น</p> <p data-bbox="628 1554 1174 1592"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1606 1254 1644">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1682 1353 1771">๓. การจัดกิจกรรมเสริมสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ รวมทั้งการใช้ ดูแล รักษาทรัพย์สินของทางราชการให้สมประโยชน์</p> <p data-bbox="628 1778 1174 1816"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1830 1254 1868">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๔.	<p data-bbox="352 351 512 389">ด้านทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="352 405 919 443"><u>๔.๒ การใช้การควบคุมการเก็บรักษาทรัพย์สิน (ต่อ)</u></p> <p data-bbox="421 454 1027 492">๔.การกำหนดให้ทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p data-bbox="628 499 1174 537"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 551 1254 589">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 629 1214 667">๕.การจัดให้มีระบบการรายงานใช้ทรัพย์สินประจำไตรมาส หรือประจำปี</p> <p data-bbox="628 674 1174 712"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 725 1254 763">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 804 1201 842">๖.การจัดสถานที่ตั้งและเก็บรักษาให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="628 848 1174 887"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 900 1254 938">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 978 1356 1070">๗.การจัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียนและทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การใช้และบำรุงรักษาทรัพย์สินให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1077 1174 1115"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1128 1254 1167">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1207 975 1245">๘.การประชุมมอบแนวทงนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 1252 1174 1290"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1303 1254 1341">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1382 1353 1473">๙.การติดตามการใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p data-bbox="628 1480 1174 1518"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1532 1254 1570">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 1610 823 1648"><u>๔.๓ การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</u></p> <p data-bbox="421 1688 1353 1780">๑.การกำหนดแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปีของทรัพย์สินประเภทต่าง ๆ ให้ชัดเจน</p> <p data-bbox="628 1787 1174 1825"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1839 1254 1877">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๔.	<p>ด้านทรัพย์สิน</p> <p><u>๔.๓ การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน (ต่อ)</u></p> <p>๒.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินโดยเฉพาะตามความเหมาะสม</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การจัดให้มีการตรวจสอบหรือสอบทานทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การกำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์และการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และตรวจสอบทะเบียนการซ่อมบำรุงกับรายงานการซ่อมบำรุงของหน่วยงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.การจัดให้มีการทำสัญญาบำรุงรักษาประจำปี</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๗.การแจ้งเวียนข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับแผนการซ่อมบำรุงรักษา การทำสัญญาบำรุงรักษา การประกันภัย และวิธีการใช้ทรัพย์สินให้ทุกฝ่ายทราบ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๘.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๔.	<p data-bbox="352 351 512 389">ด้านทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="352 405 884 443">๔.๓ การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 454 1355 533">๙.การติดตามและประเมินผลความเหมาะสมของการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="628 544 1174 582"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 600 1254 633">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 678 651 716">๔.๔ การจำหน่ายทรัพย์สิน</p> <p data-bbox="421 757 1355 835">๑.การจัดให้มีการศึกษาและทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การจำหน่ายทรัพย์สินตามความเหมาะสม</p> <p data-bbox="628 846 1174 884"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 902 1254 936">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 981 1337 1019">๒.การกำกับดูแลการจำหน่ายทรัพย์สินให้เป็นไปตามระเบียบที่ทางราชการกำหนด</p> <p data-bbox="628 1030 1174 1068"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1086 1254 1120">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1164 1299 1202">๓.การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบสภาพทรัพย์สินทุกครั้งก่อนมีการจำหน่าย</p> <p data-bbox="628 1214 1174 1252"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1270 1254 1303">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1348 1150 1386">๔.การให้มีการรายงานการจำหน่ายทรัพย์สินตามระเบียบที่กำหนด</p> <p data-bbox="628 1397 1174 1435"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1453 1254 1487">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1532 1107 1570">๕.การแจ้งหลักเกณฑ์การจำหน่ายทรัพย์สินให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1581 1174 1619"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1637 1254 1671">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1715 1187 1753">๖.การประกาศและเผยแพร่รายการทรัพย์สินที่จะจำหน่ายโดยเปิดเผย</p> <p data-bbox="628 1765 1174 1803"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1821 1254 1854">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๔.	<p>ด้านทรัพย์สิน</p> <p><u>๔.๔ การจำหน่ายทรัพย์สิน (ต่อ)</u></p> <p>๗.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๘.การติดตามการจำหน่ายทรัพย์สินให้เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่กำหนด <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>
๕.	<p>ด้านการเงิน</p> <p><u>๕.๑ การรับเงิน</u></p> <p>๑.การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงินและการบันทึกบัญชีให้ชัดเจน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการรับและการเก็บรักษาเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การกำหนดหลักเกณฑ์การรับและการเก็บรักษาเงินให้รัดกุม เหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การให้มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งเมื่อมีการรับเงิน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๕.	<p data-bbox="352 353 496 389">ด้านการเงิน</p> <p data-bbox="352 405 596 441"><u>๕.๑ การรับเงิน (ต่อ)</u></p> <p data-bbox="421 450 1193 486">๖.การกำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง</p> <p data-bbox="628 495 1177 530"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 548 1257 584">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 622 1177 658">๗.การจัดทำรายงานทางการเงินทุกสิ้นวันและสอบทานโดยผู้มีอำนาจ</p> <p data-bbox="628 667 1177 703"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 721 1267 757">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 795 1358 889">๘.การกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และจัดทำเป็นคู่มือสำหรับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ</p> <p data-bbox="628 898 1177 934"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 952 1257 987">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1025 1358 1117">๙.การแจ้งเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรับและเก็บรักษาเงินให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1126 1177 1162"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1180 1257 1216">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1254 995 1290">๑๐.การประชุมมอบแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 1299 1177 1335"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1352 1257 1388">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1426 1358 1518">๑๑.การสอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการรับและเก็บรักษาเงิน</p> <p data-bbox="628 1527 1177 1563"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1581 1257 1617">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1655 1203 1691">๑๒.การสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการรับและเก็บรักษาเงิน</p> <p data-bbox="628 1700 1177 1736"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1753 1257 1789">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๕.	<p data-bbox="352 353 496 387">ด้านการเงิน</p> <p data-bbox="352 405 539 439"><u>๕.๒ การจ่ายเงิน</u></p> <p data-bbox="421 454 1305 488">๑.การศึกษา ทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การจ่ายเงินให้เหมาะสมและชัดเจน</p> <p data-bbox="628 499 1174 533"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 551 1254 584">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 629 1356 757">๒.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด กรณีที่จ่ายเป็นเช็ค อาจกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยเฉพาะสำหรับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p data-bbox="628 768 1174 801"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 819 1267 853">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 898 1356 981">๓.การจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามลำดับชั้น</p> <p data-bbox="628 992 1174 1025"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1043 1254 1077">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1122 1155 1155">๔.การจัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงิน</p> <p data-bbox="628 1167 1174 1200"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1218 1254 1252">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1296 938 1330">๕.การให้มีการอนุมัติทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p data-bbox="628 1341 1174 1375"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1393 1254 1426">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1471 1356 1554">๖.การจัดให้มีการตรวจสอบเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีการกำหนดจริยธรรม จรรยาบรรณทางการเงินของหน่วยงานให้ทุกฝ่ายถือปฏิบัติ</p> <p data-bbox="628 1565 1174 1599"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1617 1254 1650">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1695 1356 1778">๗.การจัดให้มีหลักเกณฑ์การให้รางวัลแก่ผู้ที่ปฏิบัติงานด้วยดีและมีความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมาตรการลงโทษผู้กระทำผิด</p> <p data-bbox="628 1789 1174 1823"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1841 1254 1874">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๕.	<p data-bbox="352 371 496 405">ด้านการเงิน</p> <p data-bbox="352 423 600 456"><u>๕.๒ การจ่ายเงิน (ต่อ)</u></p> <p data-bbox="421 468 1353 551">๘.การกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายเงินที่ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้ชัดเจน และกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p data-bbox="628 562 1174 600"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 647">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 692 1353 775">๙.การแจ้งเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงินให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 786 1174 824"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 837 1267 871">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 916 995 949">๑๐.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 960 1174 999"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1012 1254 1046">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1090 1353 1173">๑๑.การสอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับการจ่ายเงิน</p> <p data-bbox="628 1184 1174 1223"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1236 1254 1270">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1314 1059 1348">๑๒.การสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน</p> <p data-bbox="628 1359 1174 1397"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1411 1254 1444">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="352 1489 759 1523"><u>๕.๓ การบันทึกบัญชีและการรายงาน</u></p> <p data-bbox="421 1534 1326 1568">๑.การจัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงระบบบัญชีให้เหมาะสมกับการใช้งาน</p> <p data-bbox="628 1579 1174 1617"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1630 1254 1664">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๕.	<p>ด้านการเงิน</p> <p><u>๕.๓ การบันทึกบัญชีและการรายงาน (ต่อ)</u></p> <p>๒.การมีการสอบทานการบันทึกบัญชีกับเอกสารการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นวัน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบันตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.การแจ้งเวียนหลักการและนโยบายบัญชีให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.การประเมินความเหมาะสมของระบบบัญชีกับหลักเกณฑ์และนโยบายบัญชี</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>
๖.	<p>ด้านลูกหนี้</p> <p><u>๖.๑ การบริหารและควบคุม</u></p> <p>๑.การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบริหารและติดตามทวงถามหนี้ตลอดจนการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ทุกสิ้นเดือน</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๒.การมีการตรวจสอบหนี้ค้างชำระก่อนการอนุมัติยืมใหม่ โดยผ่านผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๖.	<p data-bbox="352 367 480 412">ด้านลูกหนี้</p> <p data-bbox="352 423 722 468">๖.๑ การบริหารและควบคุม (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 472 1102 512">๓.การตัดจำหน่ายหนี้สูญต้องได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p data-bbox="628 517 1174 562"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 568 1254 609">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 645 1356 779">๔.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารและติดตามลูกหนี้ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p data-bbox="628 786 1174 831"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 837 1267 878">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 913 1353 958">๕.การจัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ และแนวปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 965 1174 1010"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1016 1254 1057">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1093 1356 1182">๖.การแจ้งเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับลูกหนี้ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p data-bbox="628 1189 1174 1234"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1240 1254 1281">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1317 975 1361">๗.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 1368 1174 1413"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1420 1254 1460">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1496 1356 1585">๘.การประเมินความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับลูกหนี้</p> <p data-bbox="628 1592 1174 1637"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1644 1254 1684">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1720 906 1765">๙.การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p data-bbox="628 1771 1174 1816"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1823 1254 1863">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๖.	<p data-bbox="352 367 480 412">ด้านลูกหนี้</p> <p data-bbox="352 421 512 465">๖.๒ การบัญชี</p> <p data-bbox="421 472 1356 562">๑.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้มีการบันทึกบัญชีและทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องแล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด</p> <p data-bbox="628 562 1174 607"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 658">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 689 1356 779">๒.การตรวจสอบทะเบียนคุมลูกหนี้และบัญชีลูกหนี้รายตัว รวมทั้งการกระทบยอดบัญชีระหว่างกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p data-bbox="628 779 1174 824"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 831 1267 875">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 920 1356 1055">๓.การจัดให้มีผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและใบสำคัญก่อนการบันทึกบัญชีและสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p> <p data-bbox="628 1055 1174 1099"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1106 1254 1151">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1189 1342 1234">๔.การจัดเก็บเอกสารทางบัญชีให้เหมาะสมและเป็นไปตามระเบียบที่ทางการกำหนด</p> <p data-bbox="628 1234 1174 1279"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1285 1254 1330">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1368 1059 1413">๕.การจัดให้มีระบบสำรองข้อมูล และจัดเก็บในที่ปลอดภัย</p> <p data-bbox="628 1413 1174 1458"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1464 1254 1509">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1547 1356 1637">๖.การจัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การกำหนดรหัสการเข้าถึงข้อมูล (Password) เป็นต้น</p> <p data-bbox="628 1637 1174 1682"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1688 1254 1733">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๖.	<p data-bbox="352 342 480 387">ด้านลูกหนี้</p> <p data-bbox="352 398 571 443"><u>๖.๒ การบัญชี (ต่อ)</u></p> <p data-bbox="421 477 1257 611">๗.การแจ้งเวียนหลักการและนโยบายบัญชีให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 656 1257 790">๘.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 835 1257 969">๙.การประเมินความเหมาะสมของนโยบายและระบบบัญชีที่กำหนด <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>
๗.	<p data-bbox="352 1010 943 1055">ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p data-bbox="352 1066 571 1111"><u>๗.๑ การกำกับดูแล</u></p> <p data-bbox="421 1111 1361 1290">๑.การให้มีการศึกษาและทบทวนเพื่อปรับปรุงความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1312 1361 1491">๒.การกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างเคร่งครัด <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1514 1361 1693">๓.การกำหนดมาตรการหรือบทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1715 1361 1895">๔.การจัดประชุมชี้แจงและอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๗.	<p data-bbox="352 371 938 405">ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p data-bbox="352 423 628 456">๗.๑ การกำกับดูแล (ต่อ)</p> <p data-bbox="421 468 1356 555">๕.การจัดทำสรุปข้อกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่</p> <p data-bbox="628 562 1174 600"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 613 1254 647">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 692 1356 779">๖.การจัดให้มีมาตรการส่งเสริมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่วางไว้</p> <p data-bbox="628 786 1174 824"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 837 1254 871">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 916 1222 958">๗.การเผยแพร่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p data-bbox="628 965 1174 1003"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1016 1254 1050">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1095 975 1137">๘.การประชุมมอบแนวทางนโยบายแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p data-bbox="628 1144 1174 1182"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1196 1254 1229">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1274 1155 1317">๙.การประเมินความเหมาะสมของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p data-bbox="628 1323 1174 1361"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1375 1254 1408">คำแนะนำ.....</p> <p data-bbox="421 1453 1211 1496">๑๐.การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบของเจ้าหน้าที่</p> <p data-bbox="628 1503 1174 1541"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p data-bbox="421 1554 1254 1588">คำแนะนำ.....</p>

ลำดับที่	ประเด็นการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบ และความเห็น
๘.	<p>ด้านการนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายใน</p> <p><u>๘.๑ การนำความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญไปจัดวางระบบควบคุมภายใน</u></p> <p>๑.กิจกรรมการ/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม)</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๒.กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่: ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/ห้องสมุดประชาชน/ศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๓.กิจกรรมการลดปัญหาสภาวะโลกร้อน: หมอกควัน/การกำจัดขยะมูลฝอย/การลดแก๊สเรือนกระจก/การป้องกันตลิ่งพัง/การรักษาริมฝั่งแม่น้ำและฝั่งทะเล/มลภาวะอากาศเป็นพิษ แก๊สพิษ น้ำเสีย/การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ แหล่งน้ำ และผืนป่า</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๔.กิจกรรม/โครงการ ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ : โรคซาร์</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๕.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ : การจ่ายเงินอุดหนุน/การจ่ายขาดเงินสะสม/การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๖.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ : ฟื้นฟูกิจกรรมอบรมลูกเสือชาวบ้าน/การจัดงานประเพณีท้องถิ่น/โครงการอบรมให้ความรู้การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p> <p>๗.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : ศูนย์ฟื้นฟู/ศูนย์ฝึกอาชีพ/ศูนย์กีฬา/ศูนย์การดนตรี/ศูนย์การศึกษา ห้องสมุดและคอมพิวเตอร์</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> มีการดำเนินการ <input type="checkbox"/> ไม่มีการดำเนินการ</p> <p>คำแนะนำ.....</p>



แบบตรวจสอบการดำเนินการ ตามระบบการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก
อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี