

(අනුමැතිය ලබා දීම)

[illegible]

សេចក្តីសម្រេចលេខ ២២២ ចនសប្បក/រកត ថ្ងៃទី ២២ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០១២

ସମ୍ପ୍ରତି

-u9-

កម្មវិធីបង្រៀនស្តីពីការគ្រប់គ្រងហានិភ័យ
ក្នុងការអនុវត្តផែនការស្វែងរក និងដាក់ចេញផលិតផល

[illegible]

២៧៦ តួនាទីនៃស្ថាប័នស្រុកក្នុងការគ្រប់គ្រងធនធានទឹក

កាកបាទ ក្រហមកម្ពុជា (១)

៤៧០៣២១៩៥៦៨៤៤៤

[illegible][illegible]

დღეგრძეობა

គម្រោងការស្ទង់មតិស្តីពីការប្រើប្រាស់ប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រងឯកសារឌីជីថល ២០២៤
 លេខសៀវភៅស្រាវជ្រាវ៖ ០០១/២០២៤
 ថ្ងៃចេញផ្សាយ៖ ០១/០៩/២០២៤
 ទីកន្លែងចេញផ្សាយ៖ ភ្នំពេញ

នលេខបទប្បញ្ញត្តិទូទៅលេខ២៤៥នៃក្របខណ្ឌគ្រប់គ្រង

ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ លេខៈ ២០២ ចុះថ្ងៃទី ០១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២២

၆၈၂၅၇၉၁၃၄၅၆၇၈၉၀.၁

លេខ២០៧/កម្មវិធីនគរបាល

ក្រុមការងារស្រាវជ្រាវ

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
 ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

លេខ២០២/កង្វះនគរបាល

[illegible]

ក្រសួងស្ថាប័ន

[illegible]

មហាស្ថានបុរេនិរ្ឫតិយៈ ៥

រដ្ឋបាលសង្កាត់ព្រះនរោត្តម
២៤ ឃុំព្រៃក្បាលទឹក ១៩ ភូមិព្រៃក្បាលទឹក សង្កាត់ព្រះនរោត្តម ខណ្ឌព្រៃនប់

ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា

រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ០៩ ខែ កក្កដា ឆ្នាំ ២០១៩

ក្នុងករណីប្រើប្រាស់ប្រព័ន្ធប្រព្រឹត្តិការណ៍
 ០២០៣។ បទពន្ធនៃប្រព័ន្ធប្រព្រឹត្តិការណ៍ (១)

ស្រុកស្រែចម្ការ ខេត្តកំពង់ចាម ថ្ងៃទី ២២ ខែ កក្កដា ឆ្នាំ ២០២២

ကုမ္ပဏီ သေချာမည်ဖြစ်သည့်အခါ အကျိုးအမြတ်အရပ်ရပ်ကို အသေးစိတ်
 သေချာစွာ ဂရုစိုက်စစ်ဆေးရန် လိုအပ်ပါသည်။ အထူးသဖြင့် အကျိုးအမြတ်
 အရပ်ရပ်ကို အသေးစိတ် စစ်ဆေးရန် လိုအပ်ပါသည်။

၈၆၆

នគរូបនីយកម្មសាងសង់ផែនការសាងសង់ដោយមានលក្ខណៈច្បាស់លាស់ និងបាន
ពិចារណាលើតំបន់ដែលទាក់ទងនឹងការសាងសង់។

ឧប្បត្តិសហគមន៍ដែលបានកើតឡើងក្នុងអំឡុងពេលនៃ
 កំណត់ត្រាអំពីការប្រើប្រាស់ប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រងធនធាន
 បរិស្ថាន និងការអភិរក្សធនធានបរិស្ថាន។ ឧប្បត្តិសហគមន៍
 ដែលបានកើតឡើងក្នុងអំឡុងពេលនៃកំណត់ត្រាអំពីការប្រើប្រាស់
 ប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រងធនធានបរិស្ថាន និងការអភិរក្សធនធានបរិស្ថាន។

[illegible]

ឧបទ្វីបឧបនម្យាមណ្ឌលឧបទ្វីប ២

ព្រះបាទសីហនុវរ្ម័នទី៧

ក្នុងពេលនេះ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលក្រុងបានសម្រេច កាត់បន្ថយចំនួនសមាជិកក្រុមប្រឹក្សាភិបាលក្រុង ពី ១២ មក ៩ អង្គ ដោយយកចំនួនសមាជិកក្រុមប្រឹក្សាភិបាលក្រុង ដែលបានកំណត់ក្នុងក្របខណ្ឌច្បាប់ស្តីពីការរៀបចំការបោះឆ្នោតជាតិ ឆ្នាំ ២០០២ ជាមូលដ្ឋាន។

[illegible]

សេចក្តីសន្និដ្ឋានរបស់អង្គការសហប្រតិបត្តិការអន្តរជាតិស្តីពីការងារសង្គម។

[illegible]

ក្រុមហ៊ុន ២០២៥ ឯកសារ បទប្បញ្ញត្តិ

[illegible]

คู่มือ

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

แบบ ป.ค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการและพัฒนาพื้นที่ของประชากร ให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	๑. การนำโครงการ/ กิจกรรมบริการสาธารณะจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) มาจัดทำงบประมาณรายจ่าย ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา	- ให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - แจ้งทำความเข้าใจกับผู้บริหารท้องถิ่น/หัวหน้าส่วนราชการให้คำ เ นื น ก า ร ต า ม แผนพัฒนาที่วางไว้	- โครงการกิจกรรมที่ได้จัดทำด้วยความสำคัญจากประชาชนเมื่อนำมาดำเนินการน้อย เมื่อเทียบกับจำนวน - โครงการทั้งหมดที่บรรจุในแผนของแต่ละปีงบประมาณ	- ตรวจสอบและประเมินผลตามโครงการ/กิจกรรมตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ที่ดำเนินการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่นทุกไตรมาสและรายงานผู้บริหาร	สำนักปลัด ผู้บริหาร ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด ผอ.กองทุกกอง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒. กิจกรรมด้านการควบคุมงบประมาณ - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อย และครอบคลุมแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณยังไม่ครบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์กรบริหารส่วนตำบล เนื่องจากการงบประมาณมีจำกัด - มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี	- ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา - กำกับการวางแผนเสนอโครงการขอแต่ละหน่วยงานควรเป็น	- มีการกำหนดแนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินให้สมดุล เพียงพอดังนั้นรวมทั้งปีงบประมาณนั้นรวมถึงมีการติดตามและควบคุมซึ่งเป็นผลดีในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการ	- จัดทำข้อบัญญัติยังไม่บรรลุตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเนื่องจาก ปีงบประมาณมีจำกัด - มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปีเนื่องจากการเปลี่ยนแปลง	- ให้เจ้าหน้าที่งบประมาณและเจ้าของงบประมาณแต่ละกอง/สำนักวิเคราะห์และตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นในการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่มีความจำเป็นต้องจ่ายไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอ	ผู้บริหาร ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด ผอ.กองทุกกอง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ , ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมทุกฉบับ	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ฝึกอบรมติดตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ , ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมทุกฉบับ	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานและ/หรือผู้บังคับบัญชา มีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจนขึ้น ๒. จัดวางระเบียบหรือกำหนดมาตรฐานในการจัดทำระเบียบควบคุมทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ	ความเสี่ยง - ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่/หัวหน้า บัญชีเสีย	๑. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน ๒. แจ้งหน่วยงานผู้รับผิดชอบในทรัพย์สินจัดทำทะเบียนการให้เป็นปัจจุบันให้มีระบบการรายงานการใช้ทรัพย์สิน	(ตลอดปีงบประมาณ) ผู้บริหาร และ ปลัด อบต. สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีคำสั่งแบ่งงานในองค์การบริหารส่วนตำบล โดยแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละงาน				
๕. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บรายได้	๑. การจัดเก็บรายได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง โดยแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้สำหรับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ-ส่งเงินประจำวัน ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอปฏิบัติไม่ทันเวลาและไม่ครบถ้วน การประชาสัมพันธ์/การเร่งรัดติดตามไม่เพียงพอทั้งสิ้น และไม่ปฏิบัติตามข้อมูลแผนที่มาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษีได้เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วนตามขั้นตอน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ด้านจัดเก็บรายได้และเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี จึงได้มอบหมายงานให้แก่ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นผู้จัดทำแผนที่ภาษี ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกขั้นตอนและขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี	๑. แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอให้ช่วยดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุตำแหน่งที่ว่างอยู่ตามกรอบอัตราค่าจ้าง ๒. จัดจ้างผู้มีอาชีพรับจ้างทำแผนที่ภาษีให้ครบทุกขั้นตอน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	(ตลอดปีงบประมาณ) ผู้บริหาร และปลัด อบต. สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม งานก่อสร้าง - งานคำนวณราคากลางและงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อควบคุมงานให้เป็นไปตามสัญญาการจ้างและรูปแบบรายการ	- ราคากลางและควบคุมงานก่อสร้าง	- มีการมอบหมายงานและแบ่งงาน - ส่งบุคลากรเข้าร่วมการอบรม	- ไม่เพียงพอ	- บุคลากรไม่เพียงพอ - ปริมาณงานก่อสร้างมากกว่าบุคลากร	- เปิดกรอบรับบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านเพิ่ม - หาข้อมูลต่างๆ ทาง Internet	กองช่าง
๗. กิจกรรม ฝ่ายงานผังเมือง - งานวางแผนเมือง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	การปฏิบัติตามกฎหมายผังเมืองของประชาชนทั่วไประบุให้มีการอนุญาตก่อสร้าง	- การออกสำรวจดำเนินการตามผังเมือง	- ไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติตามกฎหมายผังเมืองของประชาชนทั่วไประบุให้มีการอนุญาตก่อสร้าง	- การออกสำรวจดำเนินการตามผังเมือง - ศักยภาพที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	กองช่าง
๘. กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยได้ตามมาตรฐานที่	- อุปกรณ์สนามเด็กเล่นชำรุด - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีการพัฒนาอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการตั้งงบประมาณเพื่อก่อสร้างปรับปรุงอาคารเรียนที่มีอยู่เป็นปัจจุบันให้สามารถใช้งานได้ มีความปลอดภัย และได้มาตรฐาน	- มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการประชุมประจำเดือนพนักงานส่วนตำบลโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ปลัด	- อุปกรณ์สนามเด็กเล่นชำรุด - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีการพัฒนาอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ - ผู้ดูแลเด็ก - ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด		-จัดทำแผนพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้	อบต. นายก อบต. มี การติดตามกำกับดูแล และเพื่อให้งานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง -จัดให้ครู/ผู้ดูแลเด็กรับผิดชอบดูแลเด็ก สักส่วน ๑/๑๐ คน	-วัตถุประสงค์ในการประกอบอาหาร -ขั้นตอนการประกอบอาหาร -ขั้นตอนการคัดเลือกวัตถุดิบ	-ฝึกอบรมผู้ประกอบอาหารกลางวัน โดยเชิญ จนท.รพ ส.ต. มาแนะนำขั้นตอนการเลือกวัตถุดิบ/และขั้นตอนการปรุงอาหาร รวมทั้งสถานที่ประกอบอาหาร -แต่งตั้งผู้มีความรู้เรื่องอาหารกลางวัน ทุกสัปดาห์	- ผอ.กองการศึกษาฯ
-การดำเนินการด้านอาหารกลางวัน	-ขั้นตอนการประกอบอาหารกลางวัน และขั้นตอน การคัดเลือกวัตถุดิบในการประกอบอาหาร	-มีการตรวจรับอาหารกลางวันทุกวัน -มีการจัดทำอาหารตามตารางโภชนาการที่กำหนด	-มีการรายงานภาพรายการอาหารกลางวันในแต่ละวันแจ้งให้คณะกรรมการการตรวจรับพัสดุทราบทุกวัน	-ปริมาณงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	๑. มีการปรับปรุงเพิ่มกิจกรรมและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขฯ
๙. กิจกรรม งานสาธารณสุขุและสิ่งแวดล้อม		๑. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ	๑. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมตาม			กอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายซึ่งมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริการสาธารณสุขการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก ๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกระดับตำบลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคใช้เลือดออกของประชาชนและเด็กนักเรียน ๒. สร้างความร่วมมือร่วมใจในชุมชนเพื่อกระตุ้นให้เห็นถึงความสำคัญและภัยของโรคใช้เลือดออก	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านสาธารณสุข ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวข้องกับด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การดำเนินงานเกิดความล่าช้าและมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๒. จัดสรรงบประมาณจัดหาทรัพยากรอะบาทและน้ำยาฉีดพ่น ๓. ดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในชุมชน/อสม.เพื่อดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันและแจกจ่ายทรายอะเบทเพื่อควบคุมลูกน้ำยุงลาย	ภารกิจหน้าที่อย่างหนึ่งที่ ๒. จำนวนผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ลดลง	๒. การปฏิบัติงานยังไม่มีความพร้อมด้านบุคลากรเนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	จัดกิจกรรมรณรงค์บูรณาการร่วมกัน ๒. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในส่วนงานด้านสาธารณสุขเพิ่มเติม	กองสาธารณสุขฯ
๑๐. กิจกรรม งานสิ่งแวดล้อม โครงการรณรงค์ลดและแยกขยะมูลฝอยจากแหล่งกำเนิดในชุมชนภายในเขตพื้นที่ตำบลไม่ อ.ทรายมูล จ.ยโสธร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้หมู่บ้าน/ชุมชนในเขตพื้นที่ อบต.ไม่ มีการจัดการขยะที่	๑ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ ๒. ชุมชนสกปรกเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาด เช่น ใช้เลือดออก	๑. การจัดการที่มีอบรมสร้างความเข้าใจในการคัดแยกขยะให้กับประชาชนและสร้างจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด ๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์การใช้ถุงพลาสติกและการลดใช้ถุงพลาสติกและกล่องโฟม	๑. สภาพแวดล้อมในชุมชนสะอาดและมีระเบียบเรียบร้อยมากขึ้น ๒. ประชาชนในชุมชนมีจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดบริเวณสาธารณะที่สาธารณะ	๑. ชยะในชุมชนยังมีการบริหารจัดการที่ผิดวิธี ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดที่สาธารณะในเขตชุมชน	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้เข้าใจการจัดการขยะในชุมชนเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดกิจกรรมสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักความสะอาดอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านงานสาธารณสุขเพิ่มเติม	กองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ถูกต้องและถูกสุ่มถามมียลดยะในชุมชน ซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดโรคระบาด				เฉพาะทางทำให้มีพื้นที่การณ		
๑๑.กิจกรรม งานบังคับใช้กฎหมายตามพระราชบัญญัติสาราณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	เนื่องจากกฎหมายระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจ และควมชัดเจนในการปฏิบัติงาน	คำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องจาก ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น -ปกติ อดต. -นายก อดต. ติดตามกำกับดูแลเพื่อ ใช้งานกองสาราณสุขฯ มีการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการบังคับใช้กฎหมาย การปฏิบัติราชการ	๑. ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและคู่มือการปฏิบัติหน้าที่อยู่เสมอ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	กอง สาราณสุขฯ
วัตถุประสงค์ เพื่อการบังคับใช้กฎหมายตาม พรบ.สาราณสุขฯให้มึประสิทธิภาพในเขต อดต.ไม่						
๑๒. กิจกรรม อัตราการกักต้งของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร	๑. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร	๑. ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มึปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม ๒. การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้น ไม่สามารถเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความ	จุดอ่อน ๑. จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการสอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการ	๑. ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มึปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว ๒. จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านกฎหมายและระเบียบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ	ตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุก	๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุก	๒. จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	ไม่สามารถลดความ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตราค่าจ้างเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้นสามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตราค่าจ้างทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการ	กิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร ๓. กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะที่กำหนด	เพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๕.๐๐ น. เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ	เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง	ดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง ๒. กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่ง ยางซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบตรวจสอบได้ตามปริมาณงานทั้งหมด ๓. ขาดอัตราค่าจ้างทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ใน	ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ ๓. จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ ได้รับอนุมัติ				กรณีที่ไม่ตรวจสอบหรือไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้		

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางประยูร เวฬุวนารักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

[illegible][illegible][illegible]

ក្រុមការងារស្រាវជ្រាវស្តីពីការអភិវឌ្ឍន៍កសិកម្មក្នុងតំបន់ភ្នំពេញ ក្រុមការងារស្រាវជ្រាវស្តីពីការអភិវឌ្ឍន៍កសិកម្មក្នុងតំបន់ភ្នំពេញ ។

ឧបល័ង្កក្រុមប្រឹក្សាភិបាលក្រុមហ៊ុន អ៊ិនវេស្តម៉េន ឧបល័ង្កក្រុមហ៊ុន អ៊ិនវេស្តម៉េន

[illegible][illegible][illegible]

ԵՐԱՅՈՒՆԼԵԹ • 6

ក្រុមប្រឹក្សានៃ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ចសង្គមកិច្ច

[illegible]

ମଦନମୋହନ ମିଶ୍ର

[illegible]

ក្រសួងកសិកម្ម

[illegible]

ព្រះបាទសីហមុនីវរ្ម័ន

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលសហគមន៍ក្នុងតំបន់ព្រៃឈើ

අංශ ෮ ෬෬෦෦