



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า
อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบถามตามหลักเกณฑ์กระทรวงคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า เห็นว่าการควบคุมภัยในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(สมพร เจริญฤทธิ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองข่า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบรหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุมภัยในหรือการปรับปรุงการควบคุมภัยในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบรหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ได้ มีข้อตรวจพบรและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภัยในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภัยใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของอบต. บางปะเพาที่ไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็วการใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การปฏิบัติราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงาน ลูกจ้างและพนักงานล้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

-๒-

๑.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาคมคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น

๑.๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาฯลฯ เสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสวัยรุ่นอย่างทตดลงขาดการติดตาม

๑.๖. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบร่วมมือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน, มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบร่วมมือการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน, เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๘. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้พบร่วมมือข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเข็นข้ออภิไธสงและเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านการใช้รัฐยัต្តของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้วางล่วงต่อไปนี้และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษาภาระยกน้ำหนักให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตอนขึ้นไปทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓. กิจกรรมงานบริหารงาน ปรับปรุงครอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสมำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีกัน

๒.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับສลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาฯลฯ เสพติด จัดให้มีการอบรมโภชนาญาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กิฟต์ต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๖. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานยื่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ

๒.๘. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ควรสรุหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองอ้อข่า
รายงานผลติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การจัดทำภาระหมายเหตุจดัง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัด	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจที่มีภาระหมายเหตุจดัง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัด	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจที่มีภาระหมายเหตุจดัง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัด	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ต้ามแผนกรดำเนินการหรือ การกิจจื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มองเห็น	การควบคุมภายนอก ที่มองเห็น	การประเมินผลการ ควบคุมภายนอก	การประเมินผลการ ควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่มองเห็น	การประเมินภัย การควบคุมภายนอก	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				ความเสี่ยง ที่มองเห็น	การประเมินภัย การควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่มองเห็น	การประเมินภัย การควบคุมภายนอก
๗. กิจกรรมด้านภัยพยาธ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานของ สถาบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม รูปแบบกฎหมาย ทุกชั้นตอน และเป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐานของสถาบันฯ ที่กำหนด การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง กับกฎหมายและระเบียบ ต่างๆ ได้ตามที่ต้องการ อย่างทันท่วงทันโดยตลอด	๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มาดูแลสำนักในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ การตรวจสอบตัวบุคคลที่เข้า มาตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง กับกฎหมายและระเบียบ ต่างๆ ได้ตามที่ต้องการ อย่างทันท่วงทันโดยตลอด	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ รับผิดชอบตัวบุคคลที่เข้า มาตรวจสอบตามกฎหมาย เป็นการเฉพาะ	๑. การควบคุมที่ไม่ถูก เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้รับผิดชอบไม่สามารถ ตรวจสอบตัวบุคคลที่เข้า มาตรวจสอบตามกฎหมาย เป็นการเฉพาะ	๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมา จิตสำนึกรับผิดชอบไม่ หน้าที่ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องกับกฎหมาย และเป็นไปตามกฎหมาย ที่กำหนด	๑. การควบคุมที่ไม่ถูกเฝ้า ระวังอย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้รับผิดชอบไม่สามารถ ตรวจสอบตัวบุคคลที่เข้า มาตรวจสอบตามกฎหมาย เป็นการเฉพาะ	๑. บริษัทสำนัก เจ้าหน้าที่ให้ความรู้ รับผิดชอบและอุทิศ ตนเพื่อประโยชน์ของ ทางราชการมากที่สุด ๒. จัดให้มีระบบประกัน มาตรฐานที่ดีที่สุด	สำนักปลัด กระทรวงมหาดไทย

การกิจกรรมพัฒนาที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจจิวัณ ๑ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์		ความเสีย ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสีย ที่มีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล	๓. การพัฒนาพนักงาน บุคคล ศรีจังและ พนักงานจ้าง ปฏิบัติ หน้าที่ไม่ตรงตาม มาตรฐานสำหรับ บุคคลเป็นไปอย่างปั่นป่วน และการสืบทอดใน แต่ละภาระ ไม่สามารถ รับผิดชอบได้	๑. มีมาสสั่งเปลี่ยน ภายนอกสำนักงาน ไม่เป็นหน้าที่ความ รับผิดชอบเปลี่ยนหน้าที่ ไม่ต่อคนไว้	๑. การตรวจสอบความถูกต้อง ของบุคคลใหม่เข้าเงิน ๒. ฝึกอบรมให้ความ รู้เบื้องต้นให้กับบุคคล เจ้าหน้าที่อย่างดี	๑. การพัฒนาพนักงาน บุคคลใหม่เข้าเงิน ๒.ฝึกอบรมให้ความ รู้เบื้องต้นให้กับบุคคล เจ้าหน้าที่อย่างดี	๑. การพัฒนาพนักงาน บุคคลใหม่เข้าเงิน ๒.ฝึกอบรมให้ความ รู้เบื้องต้นให้กับบุคคล เจ้าหน้าที่อย่างดี	๓. ปรับปรุงรอบบ อัตรากำลังให้กับ หน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐาน ๔. ปรับปรุงภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ๕. ลดภาระบางภารกิจที่ หน้าที่ไม่ตรงตาม ๖. รับภาระบางภารกิจที่ หน้าที่ไม่ตรงตาม ๗. ฝึกอบรมให้ความ รู้เบื้องต้นให้กับบุคคล เจ้าหน้าที่อย่างดี	๓. ดำเนินการ อัตรากำลัง

หัวเรื่องงานของ รัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน เพื่อป้องกัน การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หัวเรื่องงานของ รัฐที่
๔. กิจกรรมการจัดทำประชุมเพื่อให้ ประชุมตามมีส่วนร่วมในการพัฒนาห้อง เรียน/วัตถุประสงค์	๑. ประชุมคณะกรรมการ ประจำเดือนที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน ๒. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน ๓. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน	๑. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ที่ประชุมไม่ครบถ้วน ๒. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน ๓. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน	๑. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ผู้เข้าร่วมประชุมก่อน กำหนด ๒. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม มากกว่ากำหนด ๓. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน	๑. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ผู้เข้าร่วมประชุมก่อน กำหนด ๒. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน	๑. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ผู้เข้าร่วมประชุมก่อน กำหนด ๒. ประชุมที่มีผู้เข้าร่วม ไม่ครบถ้วน
๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาฯ วัตถุประสงค์	๑. ไม่สามารถดำเนินการตาม กำหนดได้ในกำหนด ๒. ไม่สามารถดำเนินการตาม กำหนดได้ในกำหนด ๓. ไม่สามารถดำเนินการ ตามกำหนดได้ในกำหนด	๑. สำรวจและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๒. ตรวจสอบและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๓. สำรวจและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น			

การบริจามภูมามาตรี่ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมอัน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ตามคุณภาพใน	การประழมหลักการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
กองศลัง ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	๓. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไป คงคลัง	๓. สถาบันการ บริบัติให้เป็นไป ตามที่ต้องการ การรับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจสอบ เงินของธนาคารโดยผ่าน ห้องรับ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ มาก่อนกำหนด (ฉบับที่ ๓)	๓. สถาบันการ บริบัติให้เป็นไป ตามที่ต้องการ การรับเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจสอบ เงินของธนาคารโดยผ่าน ห้องรับ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ มาก่อนกำหนด (ฉบับที่ ๓)	๓. ให้กัวหน้ำ ให้รายงานย่อยแต่ ติดตาม	๓.๑ ให้กัวหน้ำ ให้รายงานย่อยแต่ ติดตาม

การกิจกรรมพื้นฐานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจจາ แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนพัฒน์สิ่นแผลพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุประสงค์การควบคุม ๓. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและมาตรฐาน ด้านคุณภาพของทรัพย์สินที่จัดซื้อ ^๑ ๔. เอกสารประกอบการจัดซื้อ ^๒ ๕. รายงานผลการดำเนินการที่ถูกต้อง ^๓ ๖. รายงานผลการดำเนินการที่ถูกต้อง ^๔ ๗. รายงานผลการดำเนินการที่ถูกต้อง ^๕	๑. มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแหล่งที่มาและมาตรฐานที่กำหนดให้ เกิดข้อบกพร่องในกระบวนการซื้อขาย ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อ ^๒ ๓. ผู้จัดซื้อไม่สามารถจัดซื้อ ^๓ ๔. ผู้จัดซื้อไม่สามารถจัดซื้อ ^๔ ๕. ผู้จัดซื้อไม่สามารถจัดซื้อ ^๕	๑. รือภัยปฏิบัติการซื้อขาย ๒. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๓. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๔. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๕. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๖. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๗. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย	๑. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๒. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๓. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๔. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๕. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๖. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๗. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย	๑. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๒. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๓. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๔. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๕. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๖. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย ๗. ตรวจสอบการดำเนินการซื้อขาย	๑. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๒. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๓. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๔. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๕. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๖. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ ๗. แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ	กองศธ

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือการก่อจด ๑ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่ถูก ทราบ	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. วัสดุประสงค์การควบคุม</p> <p>๕. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน</p> <p>การจัดทำภาระเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินลงบประมาณ การรับน้ำที่ก่อให้เกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๖. รับผิดชอบสืบสานภูมิปัญญา</p> <p>๗. ร่วมเป็น傍คู่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๘. ที่สำคัญต้องรับผิดชอบ</p>	<p>๑. ปัจจุบันมีภาระมาก ผู้รับผิดชอบทำหน้าที่ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งการรับ ฟุ้นฟูที่จัดทำภัยธรรมชาติของ ช่องซึ่งต้องออกใบเสร็จรับเงิน เพื่อจะได้รับเงินค่าใช้จ่าย</p> <p>การจัดทำภาระเบิกจ่ายเงินตาม เงินเดือนของพนักงาน</p> <p>การจัดทำภาระเบิกจ่ายเงินตาม เงินเดือนของพนักงาน</p> <p>เงินเดือนของพนักงานที่ต้องรับ ภาระเบิกจ่ายเงินตามที่ต้องจ่าย</p> <p>๒. ภาระเบิกจ่ายเงินตามภาระภัยธรรมชาติ</p> <p>๓. ภาระเบิกจ่ายเงินตามภาระภัยธรรมชาติ</p> <p>๔. ภาระเบิกจ่ายเงินตามภาระภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. สถาบันปฏิบัติธรรมระดับ กระทรวงมาดำเนินการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและโอนเข้าบัญชี ผู้รับผิดชอบต้องซื้อขาย ภาระเบิกจ่ายเงินตามที่ต้องจ่าย</p> <p>๒. สถาบันปฏิบัติธรรมระดับ จังหวัด สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๓. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๔. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษี และได้รับ คำสั่งเมืองทั้ง ผู้รับผิดชอบที่ต้องจ่าย และการเมือง ๒. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๓. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๔. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง</p>	<p>๑. ยังไม่มีภาระมาก ผู้รับผิดชอบทำหน้าที่ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้ง^{จัดทำภาระภัยธรรมชาติ} การลงทุนที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องซื้อขาย ภาระเบิกจ่ายเงินที่ต้องจ่าย</p> <p>๒. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๓. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๔. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง</p>	<p>๑. ควรสรุราหาก บรรจุแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ รายได้ และได้รับ คำสั่งเมืองทั้ง ผู้รับผิดชอบที่ต้องจ่าย และการเมือง ๒. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๓. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง ๔. สถาบันฯ ออกใบเสร็จรับเงิน และการเมือง</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>

การกิจกรรมพัฒนาพยานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจจิตตาม แผนการดำเนินการหรือการกิจจุ่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภัยใน	การประเมินผล การควบคุมภัยใน ภายนอก	การปรับปรุง การควบคุม ภัยใน
๑. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์	๓. ระบุปีงบ กฎหมายมีการ ปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้แก่เจ้าหน้าที่ ในการดูแลรักษาและรักษาความปลอดภัย และการส่งเสริมการออกแบบ แบบชุดก่อสร้าง - ปรับปรุง กฎหมาย ฉบับใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง	- การกำกับดูแล แนวทางและ ควบคุมการ ปฏิบัติงาน - ปรับปรุง กฎหมาย ฉบับใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง	- จัดหน้าที่ข้าราชการรักษา ความปลอดภัย ระบูบงานตามต้อง จะของแต่ละหน่วยงาน สำหรับส่วนราชการ ที่ไม่ได้รับงบประมาณ โดยหน่วยงานฯ อย่างต่อเนื่อง	- จัดหน้าที่ข้าราชการรักษา ^๑ ความปลอดภัย ระบูบงานตามต้อง ^๒ จะของแต่ละหน่วยงาน สำหรับส่วนราชการ ที่ไม่ได้รับงบประมาณ โดยหน่วยงานฯ อย่างต่อเนื่อง	๑. สรุรบทาบุคคลากร เพื่อประเมินภัย ผู้ปฏิบัติงานที่มีสำารวจ บุคคล ๒. ออกคำสั่ง นอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบ กิจกรรมที่มี ความรับผิดชอบ อย่างต่อเนื่อง	๑. สรุรบทาบุคคลากร เพื่อประเมินภัย ผู้ปฏิบัติงานที่มีสำารวจ บุคคล ๒. ออกคำสั่ง นอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างต่อเนื่อง

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ต้านทานของงานที่ประมูล และวัสดุประดังค์ชุมชนจังหวัดควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังไม่อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัสดุประดังค์ชุมชนจังหวัดควบคุม	๓. งบประมาณไม่เพียงพอในการ ดำเนินการด้านสังสวัสดิภาพในชุมชน น้ำหนาภูมิภาค - ท่องเที่ยว บริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษา เป็นไปตามความ เรียบร้อยทุกต่อองตามข้อกฎหมาย กำหนด	๑. มีการสร้างผู้ดูแลเด็กใน รุ่ปการอบรมและศึกษา ต่อไปนี้ระดับปฐมวัย สามารถเข้าใจได้ทันที ๒. จัดทำแผนการพัฒนาฯ ศูนย์เด็กให้คลอบคลุมทั้ง ดำเนินการเรียนการสอน ๓. จัดทำสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุก ด้าน	๓. การគรุบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ๔. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสพการณ์ ๑. การสอนเด็กปฐมวัย	๓. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสพการณ์ ๑. การสอนเด็กปฐมวัย	๓. เสียงเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมและศึกษา ต่างๆ ๗ ๖ ที่ พัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กในชุม ชนก่อนจะมาเข้า รับการอบรม	กองการศึกษา


ลายมือชื่อ^๑
(นายศึกษา พบฯ)

นางสาวศรัณารัตน์ ทับทิมอน่า
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒