

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มีเพียง วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมี ข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้มีภาษีค้าง ชำระ</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรง จึงทำให้ทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็น ปัจจุบัน</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ต้องติดตาม</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงิน ทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาและให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย ให้เข้าใจ</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การยื่นแบบ ทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่างๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ทางเว็บไซต์ และควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วน เหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือ หว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๓.กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ

ลายมือชื่อ



(นางสาวยุรี แสนชาติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๑