

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๑.การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน</p> <p>๒.การจัดเก็บฎีกาและ ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ เบิกจ่ายและการจัดเก็บ ฎีกาให้เป็นปัจจุบันและ ถูกต้อง</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายเงินไม่ มีหลักฐานประกอบ ครบถ้วน</p> <p>๒.จัดทำฎีกาไม่ ถูกต้อง</p>	<p>๑.ตรวจสอบการจัดทำ ฎีกาและเอกสารแนบท้าย ฎีกา</p> <p>๒.กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การเพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของ การจัดทำฎีกาทำให้ลด ข้อผิดพลาดในการจัด เก็บ เอกสารเบิกจ่ายมีการจัดเก็บ เป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>๑.การเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒.เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนและทำตาม ภายหลัง</p>	<p>๑.เพิ่มการ ตรวจสอบฎีกาและ เช็คส่งจ่ายให้มาก ขึ้น</p> <p>๒.ทบทวนให้ทุก หน่วยงานทำตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน อย่างเคร่งครัด</p>	<p>นักวิชาการเงินบัญชี ผู้ช่วยการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียด ครบทุกประเภทถูกต้อง เป็น ธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ และเพื่อใช้เป็น เครื่องมือในการจัดเก็บภาษี เป็นการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยไคร้</p>	<p>๑.การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒.มีลูกหนี้ค้างชำระ ภาษี</p> <p>๓.การเขียน ใบเสร็จรับเงิน ผิดพลาด</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือกับ ประชาชน</p> <p>๒.หารือ แนวปฏิบัติ เพื่อ ได้ข้อสรุปในการจัดเก็บ ภาษี</p> <p>๓.มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p> <p>๔.ออกคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดทำ แผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่พบว่ายังไม่สามารถ จัดเก็บ/ติดตามลูกหนี้ได้ ทันเวลา</p>	<p>๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ เป็นไปตามที่ประเมินไว้</p> <p>๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๓.จัดเก็บภาษีไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๔.ยังไม่ได้ปรับปรุงจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p>	<p>๑.แต่งตั้งกระทำงาน ดำเนินการตรวจสอบ และเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี</p> <p>๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินและติดตามการ ดำเนินงานโดยรายงาน ทุกไตรมาส</p> <p>๓.เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ในการ จัดเก็บภาษีและออก บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่</p>	<p>นักวิชาการเงินบัญชี ผู้ช่วยการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.งานจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.งานทะเบียนคุมพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>๑.การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการเบิก จ่ายเงินทำให้การ จัดสรรงบประมาณไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒.ขาดการควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กอง</p> <p>๒.มีขั้นตอนการทำงาน</p> <p>๓.มีการแต่งตั้งกรรมการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารทำให้ มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ และการจัดทำแผนการจัด กาพัสดุยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.เอกสารการเบิกจ่าย ที่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่ายซ้ำ</p> <p>๓.ทรัพย์สินที่ได้มามี คุณภาพไม่ตรงตาม มาตรฐาน</p>	<p>๑.กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานมากที่สุด</p> <p>๒.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันและสามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา</p>	<p>นักจัดการงานทั่วไป ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวมยุรี แสนขัติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒