

ชื่อส่วนงาน : กองคลัง อบต.นาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
<p><b>๑. งานการเงินและบัญชี</b> การรับและเบิกจ่ายเงิน <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน หรือมีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายทำให้เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการ นำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ</p>	<p>มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายทำให้ เอกสารประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ให้ หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กอง ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนส่ง ฎีกาเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการ กองคลัง มีการ ตรวจสอบเอกสาร ตามขั้นตอนก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๒ นักวิชาการ เงินและบัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ชื่อส่วนงาน : กองคลัง อบต.นาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
<p><b>๒. งานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้</b> งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ ภาษีสามารถอ้างอิงในการ ประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่าง ถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ</p>	<p>การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่มีการบันทึก ข้อมูลภาษีให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บ ภาษีประจำปี การติดตามทวง ถาม การรายงานลูกหนี้ภาษี อาจ ล่าช้า หรือไม่ครบถ้วนอัน เนื่องมาจากมีการปรับเปลี่ยน โยกย้าย ของผู้ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่เป็น ปัจจุบันในบาง รายการ อัน เนื่องมาจากผู้ปฏิบัติ หน้าที่ยังไม่ชำนาญ ในการใช้ระบบและ ไม่ได้รับการฝึกอบรม วิธีการใช้งานใน ระบบแผนที่ภาษี</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล วางแนวทางให้ ผู้ปฏิบัติรายงาน ปัญหาอุปสรรคใน การปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม ให้ ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมศึกษา ขั้นตอนวิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความ เข้าใจและปฏิบัติงาน ได้ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๒ ผช.จนท จัดเก็บ รายได้/ นวก. การเงินและ บัญชี/ ผู้อำนวยการ กอง.คลัง</p>

ชื่อส่วนงาน : กองคลัง อบต.นาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
<p><b>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>                      การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง  <b>วัตถุประสงค์</b>                      เพื่อให้ดำเนินการถูกต้องตาม                      ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ                      จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ                      ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ                      กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน                      การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ                      รักษาเงินและการตรวจเงินของ                      องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนกับระเบียบ                      กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด                      จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.                      ๒๕๖๐ ประกอบกับปริมาณงานที่มาก                      และมีการโยกย้ายทำให้การทำงานไม่                      ต่อเนื่อง</p>	<p>การเข้ารับการอบรม                      เพื่อศึกษาระเบียบ                      กฎหมาย และหนังสือ                      สั่งการต่างๆ ที่                      เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการ                      เพิ่มทักษะให้แก่ผู้                      ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p>	<p>มีการกำหนดแนว                      ทิศทางการปฏิบัติงาน                      ประจำปี และการ                      มอบหมายจาก                      ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ                      ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ                      ส่วนที่ชัดเจน                      เหมาะสม และ                      เพียงพอ</p>	<p>การศึกษาระเบียบ                      กระทรวงการคลัง                      ว่าด้วยการจัดซื้อจัด                      จ้างและการบริหาร                      พักฐุภาครัฐ พ.ศ.                      ๒๕๖๐ และการ                      โยกย้ายของ                      ข้าราชการที่มีหน้า                      รับผิดชอบใน                      ตำแหน่งพัสดุ</p>	<p>ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า                      รับการฝึกอบรม                      ศึกษา ระเบียบข้อ                      กฎหมาย และหนังสือ                      สั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อ                      เพิ่มทักษะในการ                      ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง                      ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๒                      นักวิชาการ                      พัสดุ</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสุธิสา วิวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง