

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการ บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ถูกต้อง มีเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วน	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒. หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบงบประมาณ ทุกครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ เจ้าหน้าที่ตรวจเอกสารฎีกา ทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในการ เบิกจ่ายเพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ทั้งนี้ต้อง มีการปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒. หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบงบประมาณ ทุกครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ เจ้าหน้าที่ตรวจเอกสารฎีกา ทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในการ เบิกจ่ายเพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ พัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิผลมากขึ้น ๒.เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีการ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการ รับรู้ข้อมูล ๓. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการ ครอบครองที่ดินไม่ตรงตาม ความเป็นจริง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประ ชาชน ที่มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินให้มาแจ้งกับ อบต.โดยตรงเพื่อความรวดเร็ว และข้อมูลถูกต้อง ๒.ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุง ข้อมูล	๑.ติดตามประเมินผลการใช้ โปรแกรมเป็นระยะ ๒.ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการ รับรู้ข้อมูล ๓. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการ ครอบครองที่ดินไม่ตรงตาม ความเป็นจริง	๑.พัฒนาเจ้าหน้าที่ในเรื่องที่ เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งาน ได้อย่างเหมาะสม ๒.ประสานขอข้อมูลเกี่ยวกับ การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่ แท้จริงเพื่อการติดตามภาษี	กองคลัง

/มีต่อ...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีเป็นระบบ ตามขั้นตอนที่ถูกต้องและใช้เป็นข้อมูล เพื่อ ช่วยให้การจัดเก็บรายได้ รวดเร็วครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสามารถนำระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๓.การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วนและไม่ครบตาม บัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้าง ชำระ	๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย ๔.ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิด โอกาสสร้างความเข้าใจอันดี กับประชาชนผู้เสียภาษี	๓.มีการส่งเสริมให้มีการ อบรมและสร้างจิตสำนึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานใน หน้าที่ให้พนักงาน เจ้าหน้าที่และลูกจ้างที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้งาน ประสิทธิภาพมากขึ้น	๓.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี แผ่นพับ เป็นต้น ๔.มีการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี ๕. จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้มาปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้โดยตรง	๓.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี แผ่นพับ เป็นต้น ๔.มีการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี ๕. จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้มาปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้โดยตรง	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง
	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ไม่สามารถนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมา ใช้ในการปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	๑.ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีซึ่งอยู่ระหว่างการ ปรับปรุงข้อมูล ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย	งานแผนที่ภาษีจะต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ส่งเสริมให้มีการ อบรม และสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ พนักงานเจ้าหน้าที่และ ลูกจ้างที่เกี่ยวข้อง		๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ไม่สามารถนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตาม ข้อกำหนดในระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุ อย่างคุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียนคุม ไม่มีพัสดุสูญหาย ๒.เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ ต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การ จำหน่ายทรัพย์สินและการ ควบคุมทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามพรบ.ระเบียบ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการที่เกี่ยวข้อง	มีการกำกับและควบคุม ติดตามดูแลเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานทะเบียน ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ ต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรมและ ให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ดีขึ้นก่อนลงมือ ปฏิบัติ	ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ กองคลัง

ลงชื่อ


(นายสุกษุbins สิ้นรัชชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕