

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นต้อง จัดทำบัญชีให้สอดคล้อง มาตรฐานภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ	กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ได้ศึกษาคู่มือการบันทึก บัญชีให้ละเอียด เพื่อลด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ	การจัดทำบัญชีถูกต้อง และสอดคล้องตาม มาตรฐานภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ขาดความรู้และ ประสบการณ์ใน การจัดทำบัญชี เพื่อให้สอดคล้อง ตามมาตรฐาน ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติอย่างใกล้ชิด ให้ คำปรึกษาแก้ไขปัญหา พร้อมทั้งจัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า รับราชการฝึกอบรม การจัดทำบัญชีให้ สอดคล้องตาม มาตรฐานภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ	กองคลัง กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการเก็บรักษา พัสดุเอกสารทางราชการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการไม่ ชำรุดเสียหาย ๒.เพื่อความเป็นระเบียบ เรียบร้อย ๓.เพื่อสะดวกต่อการ ตรวจสอบและใช้งาน	พัสดุ ครุภัณฑ์ อาจชำรุด และอาจสูญหาย เนื่องจากมี อาคารเก็บรักษา ไม่เพียงพอ และทำให้การเก็บรักษาไม่ ถูกต้อง	๑.มีการจัดทำทะเบียนคุม พัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปี ๓.มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ๔.มีคำสั่งมอบหมายงาน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	๑.การเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็น ระเบียบเรียบร้อย ไม่ปลอดภัย ง่ายต่อ การสูญหาย และ เกิดการชำรุด เสื่อมสภาพได้ง่าย ๒.มีสถานที่สำหรับ ไว้เก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ฎีกาและ เอกสารทางราชการ ไม่เพียงพอ	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทำการ ลงบัญชีหรือทะเบียน ทุกครั้งที่มีการ รับ-จ่าย พัสดุ ๒.ทำการจัดเก็บพัสดุ ให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย ๓.เสนอของบประมาณ เพื่อดำเนินการจัดทำ สถานที่เก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ เพิ่มเติม	กองคลัง กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ไม่มี ผู้ค้างชำระภาษีและสามารถ จัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น	-มีการออกกฎหมายใหม่ และหนังสือสั่งการ ที่ทำให้ การจัดเก็บรายได้ลดลง -มีการปรับปรุงระบบ โปรแกรมแผนที่อย่าง ต่อเนื่อง -เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ -วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ/เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมี จุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากการมีการออก กฎหมายใหม่ หนังสือ สั่งการใหม่มีผลกระทบ ต่อการจัดเก็บรายได้ -มีการปรับปรุง โปรแกรมแผนที่ภาษี อย่างต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ทันกับโปรแกรม	๑.การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้ว เสร็จทำให้การ ประเมินภาษีไม่ ครบถ้วน ๒.การจัดเก็บ รายได้ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย เนื่องจากนโยบาย ของรัฐสภาครรัฐ	๑.เร่งรัดและประเมินผล การจัดทำแผนที่ภาษี ๒.คณะกรรมการฯ ที่ ได้รับการแต่งตั้งต้อง ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายและ รายงานผลให้ทราบ ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้จัดทำแผนการ จัดเก็บภาษีประจำปีและ ต้องรายงานผลเมื่อแล้ว เสร็จ	กองคลังกำหนด แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘

ลงชื่อ.....ผู้

รายงาน

(น.ส.ลดาวัลย์ เผ่าศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง