

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด...ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมจากภารกิจงานประจำคำสั่งแบ่งงานและ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อควบคุมของ บุคลากรที่มีผลกระทบต่อควบคุมเจ้าหน้าที่โดยแบ่งงาน ออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑.๒ งานพัสดุ ๑.๓ งานการจัดเก็บรายได้</p> <p>ประสิทธิภาพของบุคลากรมีความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเป็นอย่างดีแต่ภารกิจในปัจจุบันของ หน่วยงานมีปริมาณมากขึ้นทำให้งานในบางหน้าที่อาจจะไม่ เป็นปัจจุบันหรือสภาพแวดล้อมในปัจจุบันสถานการณ์ความ ไม่สงบในพื้นที่สามจังหวัดชายแดนใต้ยังไม่ดีขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงโดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายใน สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๑.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๑.๒ การบันทึกบัญชีด้วยระบบ E-LASS ยังไม่สมบูรณ์</p> <p>๒.๒ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.๒.๑ การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินเกิน ๓ วันทำการ</p>	<p>- สภาพแวดล้อมภายในกองคลังโดยภาพรวม มี ความเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ให้ ความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้งานประสบความสำเร็จ ไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับของทาง ราชการกำหนดไว้ และทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ</p> <p>- การปฏิบัติงานในด้านการเงินและบัญชี ผลการประเมินยังไม่สำเร็จเท่าที่ควร</p> <p>- กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายยังมี ข้อผิดพลาดอยู่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ งานด้านพัสดุ ๒.๓.๑ การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้านการพัสดุผลการประเมิน</p>

<p>กำหนดไว้</p> <p>๒.๓.๑ การลงรายการรับ เบิก จ่าย พัสดุไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๓.๓ คืบหลักประกันสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ งานด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๔.๑ การจัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๔.๒ ลูกหนี้เงินกู้เศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระเงินกู้ตามที่กำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมไว้ คือ</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>- กำกับดูแลเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒.๑ กำกับดูแลเกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p> <p>๓.๓ งานด้านพัสดุ</p> <p>๓.๓.๑ กำกับดูแลให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>๓.๓.๒ กำกับดูแลให้คืบหลักประกันสัญญาตามกำหนด</p> <p>๓.๔ งานด้านจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่ออกบริการจัดเก็บภายนอกสถานที่</p> <p>๓.๔.๒ รับชำระภาษีทางไปรษณีย์ ทางธนาคาร หรือรับฝากชำระภาษีในรอบปี</p> <p>๓.๔.๓ ขอหลักฐานกรรมสิทธิ์ในที่ดินทุกครั้งที่มีการประเมิน หรือสอบถามผู้ชำระภาษีว่ามีการเปลี่ยนแปลงในที่ดินหรือไม่</p>	<p>ยังไม่สำเร็จเท่าที่ควรแต่ดีกว่าที่ผ่านมา</p> <p>- ยังไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บภาษีได้อย่างทั่วถึง</p> <p>- ยังไม่สามารถจัดเก็บเงินกู้ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนได้ทุกกลุ่ม</p> <p>- งานดำเนินงานในส่วนการคลังได้มีการกำกับดูแลและสอบถามปัญหาในการปฏิบัติงานโดยตรงกับผู้กำกับดูแล เช่น อำเภอ หรือจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่ถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับที่กำหนด</p>
--	---

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๔.๔ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีโดยขอความร่วมมือจากสมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และแจกแผ่นพับ</p> <p>๓.๔.๕ ทำหนังสือแจ้งเตือนให้ชำระหนี้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง ใช้ระบบ internet ช่วยในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความ</p>

ศึกษาวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างของหน่วยงานอื่นเพื่อนำมาประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องตามระเบียบที่องค์กรต้องปฏิบัติ เพื่อให้การทำงานในส่วนการคลังมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๕. การติดตามประเมินผล

หัวหน้าหน่วยงานและผู้อำนวยการกองคลังติดตามดูแลเพื่อให้งานกองคลังดำเนินไปด้วยดี

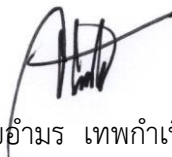
เหมาะสมและมีประสิทธิภาพสำหรับการประสานงานและในด้านการค้นหาข้อมูลต่าง ๆ ทำให้งานมีความสะดวกคล่องตัวมากขึ้น

- การติดตามประเมินผลในกองคลังมีประสิทธิภาพดี เจ้าหน้าที่มีเอกสารให้ตรวจสอบ ในกรณี que ที่ปฏิบัติไม่ถูกต้องก็สามารถแก้ไขได้ทันที

ผลการประเมินโดยรวม

การดำเนินงานในกองคลัง มีการควบคุมเพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกงานภายในกองคลัง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่อง และจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

ลายมือชื่อ



(นายอำมร เทพกำเหนิด)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลำภู

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑