

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ด้านการเงินและบัญชี ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรอบรอบในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก ได้รับมอบหมายงาน หลายหน้าที่</p> <p>๒. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการเบิก จ่ายเงิน</p> <p>๓. การตรวจสอบฎีกา ตรวจเอกสารไม่ ครบถ้วน ทำให้เกิด ความผิดพลาด</p>	<p>๑. ระบุเป็ยบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงินจ่ายเงินฯ</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ ชัดเจน</p> <p>๓. มีการติดตามและมีการ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลาย หน้าที่</p> <p>๒. บุคลากรมีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรอบรอบในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก ได้รับมอบหมายงาน หลายหน้าที่</p> <p>๒. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการเบิก จ่ายเงิน</p> <p>๓. การตรวจสอบฎีกา ตรวจเอกสารไม่ ครบถ้วน ทำให้เกิด ความผิดพลาด</p>	<p>๑. การจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ชัดเจน</p> <p>๒. การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินเพิ่ม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>นายอนุทิน ภิรมย์วัฒนกุล นักทรัพยากร บุคคลชำนาญการ</p>

(ลงชื่อ)

(นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e - Laas วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิกจ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e - Laas ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑. พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน ๒. ระบบ e - Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๓. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดีทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบ e - Laas ได้</p>	<p>๑. แจกแนวทางการปฏิบัติงานในระบบ e - Laas ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e - Laas และติดตามข้อมูลข่าวสารจากคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๓. ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสาร ไว้เป็นสำเนาควบคุมไปกับการใช้ระบบ e - Laas เพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย</p>	<p>๑. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระบบ e - Laas ให้เข้าใจและติดตามการปรับปรุงระบบอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน ๒. ระบบ e - Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๓. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดีทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบ e - Laas ได้</p>	<p>๑. มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ e - Laas ให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมการเข้าระบบ e - Laas เพิ่มเติม ๓. ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

(ลงชื่อ)
 (นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานด้านพัสดุ</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้มีการควบคุมพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๒. เพื่อให้มีข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้พัสดุมีสภาพที่สมบูรณ์ พร้อมใช้งานได้อย่างทันท่วงที</p>	<p>๑. การรับมอบพัสดุไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ตามข้อกำหนด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เอาใจใส่ในการดูแล รักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๓. ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา พัสดุ</p> <p>๔. ทรัพย์สินบางส่วน ชำรุดและเสียหาย</p>	<p>๑. พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๓. มีการจัดสถานที่ในการ เก็บรักษาพัสดุ</p> <p>๔. มีการติดตามและกำกับ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม พัสดุตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้ตรวจสอบสภาพพัสดุ หลังจากที่ผู้ยืมมาส่งพัสดุ คืน</p>	<p>๑. การรับมอบพัสดุไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ตามข้อกำหนด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เอาใจใส่ในการดูแล รักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๓. ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา พัสดุ</p> <p>๔. ทรัพย์สินบางส่วน ชำรุดและเสียหาย</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการ บำรุงรักษาพัสดุ</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การดูแลทรัพย์สินเมื่อเกิด การชำรุดเสียหายหรือเกิด การเสื่อมสภาพของพัสดุ</p> <p>๓. จัดทำแผนการซ่อม บำรุงรักษาประจำปี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>นางประไพ ตามเพิ่ม หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง</p> <p>นางสาวเกศรินทร์ ธงชิว นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ</p>

(ลงชื่อ)

(นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบและมตติ กรม. ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. นโยบายเร่งด่วนของ รัฐบาลที่แจ้งมาให้ ดำเนินการในระยะเวลา ที่จำกัด ๒. นโยบายของผู้บริหาร ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๓. พนักงานไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบและ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้าง</p>	<p>๑. พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. แผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี ๓. นโยบายรัฐบาล ๔. นโยบายของผู้บริหาร</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัด จ้าง ๒. การจัดซื้อจัดจ้างมีความ ล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติงาน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. นโยบายเร่งด่วนของ รัฐบาลที่แจ้งมาให้ ดำเนินการในระยะเวลา ที่จำกัด ๒. นโยบายของผู้บริหาร ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๓. พนักงานไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบและ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้าง</p>	<p>๑. จัดประชุมพนักงานเป็น ประจำทุกเดือน เพื่อติดตาม การปฏิบัติงาน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๓. กำชับให้พนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์ ผู้อำนวยการ กองคลัง นางประไพ ตามเพิ่ม หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง นางสาวเกศรินทร์ ธงชิว นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ นางสาววิพรรณ นันทะวงศ์ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ</p>

(ลงชื่อ)

(นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแหวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่และสำเร็จตามที่ประมาณการไว้</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ของเทศบาล</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒. ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี</p> <p>๓. ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของโรงเรือนเมื่อปิดกิจการลง ไม่ได้มาแจ้งเทศบาล</p> <p>๔. ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๔๗๕</p> <p>๒. พรบ. ภาษีท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๐๘</p> <p>๓. พรบ. ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐</p> <p>๔. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การจัดเก็บภาษียังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบถ้วน และครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษีได้บรรลุเกินจากเป้าหมายที่ได้ประมาณการไว้</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒. ผู้ที่เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าต้องมาชำระภาษี</p> <p>๓. ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของโรงเรือนเมื่อปิดกิจการลง ไม่ได้มาแจ้งเทศบาล</p> <p>๔. ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการดำเนินงานด้านการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์ และสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีประจำปี</p> <p>๔. จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษี</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเรื่องการชำระภาษี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์ ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>นางประไพ ตามเพิ่ม หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง</p> <p>นางสาววรัญธดา บุญรุ่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ</p> <p>นางสาวปวีณา สุพรรณทวา นักบริหารงานทั่วไป</p>

(ลงชื่อ)

(นางจิราลักษณ์ หวังทวยทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑