

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)            วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามที่ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>-การปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS ยังไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>-รายงานการเงินมีข้อผิดพลาดและไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ทั้งหมด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบ</p>	<p>-หากยกเลิกการจัดทำบัญชีด้วยมือ ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่า บัญชีคอมพิวเตอร์ที่จัดทำมีความผิดพลาดตรงไหนทำให้แก้ไขได้ยาก</p> <p>-หากพบข้อผิดพลาดไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบในกรณีบันทึกด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p>	<p>-ให้ผู้รับผิดชอบได้รับการพัฒนาการเรียนรู้</p> <p>-มีการมอบหมายงานให้สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้</p> <p>-ระบบบัญชี ให้มีการจัดทำสมุดบัญชี หรือทะเบียนบางเล่มที่จำเป็นควบคู่กันไปด้วย</p> <p>-ให้มีการตรวจสอบ สอดทานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี ตรวจสอบ ติดตามและเร่งรัดเก็บภาษีให้ครบถ้วน</li> <li>- เพื่อสำรวจฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี ผู้เสียภาษีและประมาณการรายรับของภาษีท้องถิ่นจัดเก็บเองได้ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจของการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบด้านการจัดทำ GIS</li> <li>- การใช้ทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มีข้อมูลที่ชัดเจนและข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ประชาชนไม่ให้ข้อมูลที่เป็นจริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจถึงการชำระภาษีและสิทธิประโยชน์ในการมีส่วนร่วมการพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- จัดสรรงบประมาณในการดำเนินการตามโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรและงบประมาณและอุปกรณ์เครื่องมือในการดำเนินงาน ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ดี จึงต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจของการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบงานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยตรง</li> <li>- การใช้ทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มีข้อมูลที่ชัดเจนและข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ประชาชนไม่ให้ข้อมูลที่เป็นจริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- จัดทำแผนงาน/โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินด้วยระบบมือ</li> <li>- รายงานให้คณะผู้บริหารทราบเป็นระยะและปฏิบัติตามโครงการอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ใช้งบประมาณอุดหนุน</li> <li>- จ้างเหมาเอกชนดำเนินการ</li> </ul>	<p>กองคลัง</p> <p>กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การซ่อมแซมบำรุงรักษาและการควบคุมเก็บรักษาเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</li> <li>- เพื่อให้การควบคุมลงทะเบียนและเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์และยานพาหนะเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ</li> <li>- เพื่อให้การจัดหาทรัพย์สินได้คุณภาพตามที่ต้องการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-สถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสม</li> <li>-เจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องที่ขาดความแม่นยำในระเบียบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ใช้สถานที่อื่นเป็นที่เก็บรักษาทรัพย์สินพัสดุชั่วคราว</li> <li>-ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ยังไม่มีที่เก็บรักษาทรัพย์สินที่ปลอดภัย</li> <li>-เจ้าหน้าที่ขาดความแม่นยำในระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ทรัพย์สินอาจเสียหายระหว่างการเก็บรักษา</li> <li>-ยังเกิดความผิดพลาดในกระบวนการทำงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-เสนองบประมาณเพื่อตั้งงบประมาณในการจัดสร้างห้องจัดเก็บพัสดุ</li> <li>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและปรึกษาปัญหา ร่วมกันภายในส่วนหรือหน่วยงานอื่นที่มีความเข้าใจตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>กองคลัง</p> <p>กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวอรอนงค์ ศิริโชติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

