

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

เรียน นายอำเภอสบปราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสบปราบ

ร้อยตรี

(ชูเชิด ด้านอินธา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๒ กิจกรรม ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สถานที่)
 - ๑.๓ กิจกรรม ด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๑.๔ กิจกรรม งานออกแบบ การประมาณราคา และการควบคุม
 - ๑.๕ กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน
 - ๑.๖ กิจกรรม งานจัดเก็บภาษี
 - ๑.๗ กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อ ๑.๑ ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากร จัดทำการฝึกอบรม และสำรวจวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมใช้งาน

๒.๒ การปรับปรุง...

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๒ ประสานขอความร่วมมือกองช่างในการติดตามการดำเนินการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๓ มีการกำกับดูแลจากหัวหน้าสถานศึกษาและผู้บังคับบัญชา และจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม

๒.๔ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๔ สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานในกองช่าง โดยสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านการประมาณราคางานก่อสร้าง

๒.๕ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารรับรองความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย และสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน และจัดส่งบุคลากรเข้าอบรม

๒.๖ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๖ จัดประชาสัมพันธ์และจัดโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.๗ การปรับปรุงการควบคุมภายในของข้อ ๑.๗ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติงาน และประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดนโยบายและมาตรการในการปฏิบัติที่จะสามารถสร้างกิจกรรมและรูปแบบของการควบคุมทำให้เกิดผลสำเร็จ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะทำให้ผู้บริหารเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละส่วนงาน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ โดยภาพรวมมีความเหมาะสม ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บางภารกิจที่ได้รับมอบหมาย บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การมอบหมายอำนาจหน้าที่ไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ มีการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ มีกิจกรรมการควบคุมที่ค่อนข้างเหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพอสมควร กิจกรรมการควบคุมอาจจะไม่ครบทุกความเสี่ยงและจุดสำคัญ ทำให้กิจกรรมการควบคุมไม่ครอบคลุมทุกความเสี่ยงและจุดสำคัญทั้งหมด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์กร ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ ในการปฏิบัติงานการเก็บรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน การปรับปรุงระบบเว็บไซต์ของหน่วยงาน รวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลเกิดความมั่นใจในการติดต่อสื่อสารภายในองค์กรทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การประเมินคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ขององค์กร โดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติและติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหารในการติดตาม ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะต้องกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่สามารถแก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ในทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ อำเภอสบปราบ จังหวัดลำปาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ร้อยตรี

(ชูเชิด ด้านอินธา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.จำนวนบุคลากรในดำเนินงานป้องกันมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.ประชาชนไม่ได้เตรียมการในการป้องกันเหตุความเสียหายจากอุทกภัยและภัยธรรมชาติ</p> <p>๓.ยังขาดการบูรณาการที่ชัดเจนในการแก้ปัญหา และการติดต่อประสานงานกรณีเกิดเหตุ</p> <p>๔.วัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.มีการกำหนดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันฯ อัตรากำลัง</p> <p>๒.อบต.มีการจัดตั้งเวรยามเฝ้าระวัง และรับแจ้งเหตุฉุกเฉิน</p> <p>๓.วางแผนดำเนินการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ</p>	<p>๑. ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>๒.ประชาชนยังไม่เข้าใจ และเห็นความสำคัญถึงการเตรียมความพร้อม การช่วยเหลือตนเองเวลาเกิดเหตุ</p> <p>๓. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ดำเนินการขอใช้บัญชีบรรจุดังตั้งบุคลากรจากกรมฯ</p> <p>๒.จัดการฝึกอบรม ให้ความรู้ อปพร.ตลอดจนประชาชนในพื้นที่ โดยเน้นการให้ข้อมูลผ่านทางระบบสารสนเทศต่างๆ</p> <p>๓.สำรวจ วัสดุ อุปกรณ์ให้พร้อมใช้งาน และดำเนินการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการเผชิญเหตุต่างๆ</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก (สถานที่)</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ได้มาตรฐาน และรองรับจำนวน เด็กนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้ มาตรฐาน เช่น ห้องน้ำ สนาม เด็กเล่นยังไม่ได้มาตรฐาน ๒.จำนวนเด็กนักเรียนเพิ่มขึ้น ไม่เพียงพอกับสถานที่</p>	<p>๑.อบต.ได้ดำเนินการออก ตรวจสอบ สถานที่ และดูแล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการ</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้ มาตรฐาน และไม่สามารถ รองรับจำนวนเด็กนักเรียนที่ เพิ่มมากขึ้น โดยอยู่ในระหว่าง ดำเนินการก่อสร้างศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก จำนวน ๑ แห่ง</p>	<p>๑.ติดตาม การดำเนินการ ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่ง ใหม่ ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไปตาม มาตรฐาน</p>	<p>หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานด้านการเงิน บัญชีและงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมายที่ปรับปรุงใหม่ ทำให้บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ชัดเจน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีการควบคุม กำกับ ดูแลจากผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. มีการประสานขอความร่วมมือกองคลังในการพิจารณา ตรวจสอบเอกสารการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการจัดส่งบุคลากรและหัวหน้าสถานศึกษา เข้าร่วมอบรมในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ</p>	<p>๑. บุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน อีกทั้งระเบียบกฎหมายที่มีการปรับปรุงแก้ไข จึงทำให้การดำเนินงานมีความล่าช้า</p>	<p>๑. มีการกำกับ ดูแลจากหัวหน้าสถานศึกษาและผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดส่งหัวหน้าสถานศึกษา บุคลากรที่เกี่ยวข้อง อบรมในระเบียบ กฎหมายที่ปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>๓. ติดตาม ข่าวสาร แนวทางการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็ก หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔.งานออกแบบ การประมาณ ราคาและการควบคุม วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การ ประเมินราคาโครงการก่อสร้างฯ เป็นไปด้วยความถูกต้องและ ปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>-จำนวนบุคลากรในการ ปฏิบัติงานสำรวจออกแบบ ประมาณราคา และการ ควบคุมงานก่อสร้าง มีไม่ เพียงพอ</p> <p>-ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความสามารถและเทคนิค วิธีการใหม่เข้ามาใช้ปรับปรุง ในการสำรวจออกแบบ การ ประมาณราคาและการควบคุม โครงการก่อสร้าง</p>	<p>-มีการกำหนดกรอบ อัตรากำลังในตำแหน่ง นาย ช่างโยธา</p> <p>-มอบหมายให้ผู้ช่วยนายช่าง โยธาและผู้ช่วยนายช่างเขียน แบบ ปฏิบัติหน้าที่การ ออกแบบ ประมาณราคา และ ควบคุมงานก่อสร้าง โดยมี การแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน อย่างชัดเจนเพื่อให้มีความ เข้าใจในการทำงานได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการ</p>	<p>-ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากร มาปฏิบัติหน้าที่ในงาน ออกแบบ ประมาณราคา และ ควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายนาย ช่างโยธา</p> <p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาและเพิ่มทักษะ ศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในหน้าที่ที่ รับผิดชอบ</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ระบบ e-laas มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาศึกษา ระบบ</p> <p>๒. มีการเร่งการเบิกจ่าย แต่มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ e-lass Knowledge Management System</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒), (ฉบับที่ ๓),(ฉบับที่ ๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ</p>	<p>๑.ระบบบัญชี e-lass มีการปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่จึงต้องใช้เวลาในการศึกษาระบบ จึงทำให้การปฏิบัติมีความล่าช้า</p> <p>๒.เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานในระบบ e-lass เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบที่มีการปรับปรุง</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ ละกองตรวจสอบเอกสารรับรองความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ. กองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานในระบบ e-lass</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง และนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดี ต่อองค์กร เพื่อนำรายได้จากการ จัดเก็บภาษีมาพัฒนาท้องถิ่นให้ เจริญก้าวหน้าต่อไป</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ยังไม่ เข้าใจ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ ถูกต้อง ๓. ข้อมูลที่อยู่เจ้าของเอกสาร สิทธิ์ที่ดิน ที่ได้รับจากสาร ระบบที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ประชาสัมพันธ์และจัด โครงการให้ความรู้เกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ออกสำรวจข้อมูล ภาคสนามและปรับข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการ</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังไม่ให้ ความสำคัญและทำความเข้าใจ กับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้ข้อมูล ที่คลาดเคลื่อนเนื่องจากไม่ อยากชำระภาษีแพง ๓. ข้อมูลที่อยู่เจ้าของเอกสาร สิทธิ์ที่ดินที่ได้รับจากสารระบบ ที่ดินไม่เป็นปัจจุบันทำให้ติดต่อ เจ้าของที่ดินไม่ได้</p>	<p>๑. จัดประชาสัมพันธ์และจัด โครงการให้ความรู้เกี่ยวกับภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่าง ต่อเนื่อง ๒. เร่งดำเนินการจัดทำโครงการ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองคลัง และ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. <u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบฯลฯ ข้อบังคับต่างๆ และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดทำให้ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ</p>	<p>๑. ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>๒. มีการจัดสรรงบประมาณอุดหนุนโครงการก่อสร้างหลายรายการในช่วงท้ายปีงบประมาณทำให้มีการเร่งรัดการดำเนินการทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย/บรรจุเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง และนักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ</p>



ร้อยตรี

(ชูเชิด ด่านอินตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสบปราบ

วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓