

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าของบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน การติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๓ งาน ได้แก่ ฝ่ายการเงินและบัญชี ประกอบด้วยงานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน ฝ่ายพัฒนารายได้ ประกอบด้วยงานพัฒนารายได้ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากลูกหนี้บำรุงทองที่ภาษี ไม่มาชำระภาษีที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดและความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุมีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ที่มีการปรับปรุงระบบใหม่ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๕ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๓.๖ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๓.๗ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการประเมิน ตาม แบบ ปค.๕ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระมีจำนวนมาก , ลูกหนี้ไม่อยู่ในพื้นที่ที่ดินนั้นตั้งอยู่ทำให้ไม่สะดวกในการเดินทางมาชำระภาษี

๒. กิจกรรมการจัดหาพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจาก

๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (e-GP) ที่มีการปรับปรุงระบบใหม่

๒.๒ ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่มีความเสถียรใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวเนาวรัตน์ แก้วคุ้มภัย)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่า ธรรมเนียม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบติดตาม การจัดเก็บ ภาษี ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องและ เป็นธรรม	๑. การจัดเก็บภาษี ยังไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดเก็บรายได้ ๓. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๔. ขาดบุคลากรที่มีความ รู้ความสามารถมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	๑. มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน ๒. มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพ การเรียนรู้ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ งานตามระเบียบของ ภาษีแต่ละประเภทด้วย ความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด	๑. การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน มีผลดี ต่อการควบคุมและติด ตามแต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ., ภาษีป้าย, พรบ. ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ๓. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดเก็บภาษี ยัง ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดเก็บ รายได้ การอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจ แก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ ทั่วถึงและเพียงพอ	๑. แต่งตั้งคณะทำงาน ในการดำเนินการ ตามแนวทางที่ กำหนด มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดการอบรมให้ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้องใน ระเบียบฯ ขั้นตอน และ วิธีการ	กองคลัง ฝ่ายพัฒนา รายได้ นางอิงอร สุชาภา ผช.จพง. จัดเก็บรายได้ นางสาว ฉวีวรรณ บุญ ชูดำ หัวหน้า ฝ่ายพัฒนา รายได้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบและสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อให้การบริการรับเงิน การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๕.การประเมินภาษีด้วยมือยังมีได้ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีฯ	๕. ผู้อำนวยการกองคลังร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ออกพื้นที่ด้วย ๖. จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการจัดเก็บและกำหนดการรับชำระ ๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	๔. มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบฯ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๖. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	๓. จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ อีกทั้งที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารไม่ถูกต้องชัดเจน ๔. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลังสามปี เนื่องจากมีการโอนย้ายบุคลากรอยู่ตลอด	๓. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๔. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	กองคลัง ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ น.ส.เนาวรัตน์ แก้วคุ้มภัย ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด				๕. การประเมินภาษี ด้วยระบบมือ โดย มิได้ใช้โปรแกรม	๕. ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีเพื่อ ให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบ มาก ยิ่งขึ้น ๖. กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ ตรงตามตำแหน่งตาม มาตรฐาน การกำหนด ตำแหน่งที่ ชัดเจน ๗. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ในการจัดเก็บ ภาษีและออกบริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๘. สรรหาบุคลากร มา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างโครงการต่างๆถูกต้องตาม ระเบียบเป็นไปตามระเบียบ เป็น ประโยชน์ต่อองค์กรและ ประชาชน	-เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจในการ บันทึกข้อมูลลงในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มีการ ปรับปรุงเป็นระบบใหม่	-ดำเนินการจัดอบรม เจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วยความถูกต้อง	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเนื่องจากมี การปรับปรุงระบบใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบงาน	-เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการบันทึกข้อมูล ลงในระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มี การปรับปรุงเป็น ระบบใหม่	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า รับการฝึกอบรมการใช้งาน ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มี ความเข้าใจขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานในระบบ อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง งานพัสดุ น.ส.จิราวรรณ วงศ์เมฆ ผช.จพง.พัสดุ นางทิพาภรณ์ ดิกขนา หน.ฝ่าย การเงินและ บัญชี น.ส.เนาวรัตน์ แก้วคุ้มภัย ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๔

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวเนาวรัตน์ แก้วคุ้มภัย)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔