

กองคลัง เทศบาลตำบลวังศาลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อการปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงินเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) มีความถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีพื้นที่ในการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเพิ่มขึ้นทุกปี</p>	<p>- มีการจัดตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติ โครงการก่อสร้างอาคารพัสดุ และจะดำเนินการก่อสร้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เนื่องจากได้ขอขยายระยะเวลาการเบิกจ่ายกับสภาเทศบาลตำบลวังศาลาแล้ว</p>	<p>- มีการจัดซื้อตู้และกล่องสำหรับใส่เอกสารฎีกาที่เกิน ๓ ปี เพื่อรอการตรวจสอบของหน่วยตรวจระหว่างรออาคารพัสดุที่ได้รับอนุมัติดำเนินการก่อสร้างในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>- สถานที่จัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เนื่องจากเป็นเอกสารฎีการอการตรวจสอบจากหน่วยตรวจ</p>	<p>- ดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>-งานการเงินและบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานพัฒนารายได้/แผนที่ ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ - เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ซึ่งข้อมูลยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- มีการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๘ - มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้และผู้ ที่ได้รับมอบหมายมีการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่ง เงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็น งานที่เกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ - ข้อมูลในทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- จ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีที่มี ความรู้ความสามารถ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้กับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษี</p>	<p>-งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้/งาน แผนที่ภาษี</p>
<p>กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผนการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดต่อทางราชการ มี ระบบควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุมีไม่เพียงพอ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - การ ใ ช้ จ ่า ย งบประมาณยังมีความ ส ุ่ ม เ สี่ ย ง ต อ ข ้อ กฎหมายหรือระเบียบ บังคับต่าง ๆ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงาน พัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ ตรวจสอบทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการต่าง ๆ - มีการมอบหมายหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุตรงตำแหน่ง</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยัง ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีระเบียบที่แก้ไขและเพิ่มเติม อยู่เสมอ - มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>- มีระเบียบ กำหนดที่ ปรับปรุงและแก้ไขอยู่ เสมอ - เอกสารเบิกจ่ายที่ไม่ ครบถ้วน - การ ควบ คุม วัสดุ สิ้นเปลืองยังไม่มีการ จัดทำบันทึกรับ - จ่าย</p>	<p>- มีการกำกับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง - มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่กำกับดูแล การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>-งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน -ผู้อำนวยการกอง คลัง</p>

(ลงชื่อ).....

(นายปรีชา บัวบาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

