

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้  <b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>                      -เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง  <b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>                      -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม และศึกษาเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง  <b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>                      มีการประชาสัมพันธ์ในระบบข้อมูลข่าวสาร และ ใช้เสียงตามสายประกาศให้ประชาชนทราบ  <b>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</b>                      องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อติดตาม ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      ๒.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ  <b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>                      -งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเป็นงานที่เสี่ยงต่อการทำผิดระเบียบ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความรับผิดชอบสูง  <b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>                      -มีการกำกับดูแลจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเรื่องพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐  <b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>                      มีระบบข้อมูลข่าวสาร E - lass และมีการประชาสัมพันธ์ในระบบสารสนเทศทุกครั้ง</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้</p> <p>กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบว่า มีการควบคุมเพียงพอปานกลาง แต่ยังต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้                      ๒.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ซึ่งต้องติดตามประเมินและวางแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงกิจกรรมนั้น ๆ ลงและมีการปรับปรุงการทำงานของแต่ละงานต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</b> องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อติดตาม ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือกิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้กิจกรรมด้านการการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุที่ต้องควบคุมต่อไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชุลี แต่งทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
 รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑.ด้านการจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อจัดเก็บภาษีเป็นไปตาม กฎหมาย และพระราชบัญญัติ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-เข้ารับการอบรม และศึกษา พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมความรู้ ความสามารถอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยัง ขาดความเข้าใจใน กฎหมาย พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม และศึกษาเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-นวก.จัดเก็บรายได้ -ผอ.กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
 รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑.ด้านการจัดเก็บรายได้</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            - เพื่อจัดเก็บภาษีเป็นไปตาม            กฎหมาย และพระราชบัญญัติ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้            เกี่ยวกับพระราชบัญญัติ            ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-เข้ารับการอบรม และศึกษา            พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ            สิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่เข้ารับการ            อบรมเพิ่มเติมความรู้            ความสามารถอย่าง            สม่าเสมอ</p>	<p>-พระราชบัญญัติภาษี            ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยัง            ขาดความเข้าใจใน            กฎหมาย            พระราชบัญญัติภาษี            ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ            ฝึกอบรม และศึกษาเกี่ยวกับ            พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน            และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-นวก.จัดเก็บรายได้            -ผอ.กองคลัง</p>