

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณ และยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p>	<p>- อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีแม่บท ให้ครอบคลุมพื้นที่ อบต.บ้านม่วง เพื่อประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีให้ได้ ๑๐๐%</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุม มากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- องค์กรให้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เน้นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- การประเมินการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมกองคลัง มีกิจกรรมที่ควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยเป็นบุคลากรให้เข้าใจหลักและวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>

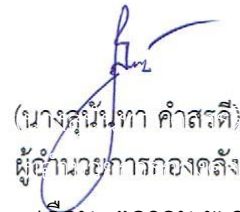
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - องค์กรใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงินรวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ในระบบอินเทอร์เน็ตและหนังสือราชการเพื่อประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - มรการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีที่แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมการติดต่อสื่อสารภายในองค์กร ให้บรรลุวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกบัญชีใน e-laas การบันทึกและจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-gp เพื่อเกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต.บ้านม่วง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริการควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่องและรายงานแนวทางการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงแนวทางการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- จากกิจกรรมการประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

(ลงชื่อ)



(นางศุภินันท์ คำสรดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน 	<p>ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกแบบสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างรับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีเนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p>	<p>เร่งรัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทให้ครอบคลุมพื้นที่ อบต.บ้านม่วง</p>	<p>อยู่ระหว่างดำเนินการ</p>	<p>การดำเนินการอาจไม่เสร็จภายในปีงบประมาณ</p>	<p>เพิ่มอัตรากำลังหรือจ้างที่ปรึกษาการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>กองคลังฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>

(ลงชื่อ)

(นางสุนันทา คำสรดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑