



ควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ภารกิจมีจำนวนมาก ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความรีบร้อน ในการปฏิบัติงานทำให้บางครั้งอาจขาดความรอบคอบ หรืออาจหลงลืมตรวจสอบลูกหนี้ไม่ครบถ้วน <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> การจัดทำแผนที่มีการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นที่ดินจังหวัด เกิดความล่าช้าในการจัดทำ การจัดทำแผนที่ภาษีมีความยาก และมีจำนวนมาก ใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> มีการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์อย่างไม่ประหยัดและเหมาะสม คุ่มค่า <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> นำวัสดุอุปกรณ์ไปใช้อย่างฟุ่มเฟือย ไม่ประหยัด	<u>ผลการประเมิน</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่และปัญหาเร่งด่วน กองคลัง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ควรบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การติดตามผล</u> มีการจัดทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปย.๒ ข้อสรุป กิจกรรมที่มีความเสี่ยง มีการบริหารจัดการ บรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังคงมีผู้ค้างจ่ายและจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ได้มีการบริหารจัดการจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงโดยให้มีการติดตามทวงถามการค้างจ่าย มีการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๒ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ยังคงมีการเบิกจ่ายพัสดุไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและประหยัด ได้มีการบริหารจัดการจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงโดยให้มีการติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุด้วยความจำเป็นและคุ้มค่า ประหยัด เหมาะสมจำเป็นต่อการใช้ในแต่ละครั้ง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ๑) ให้เจ้าหน้าที่มีการติดตามทวงถามการค้างจ่าย ๒) มีการดำเนินโครงการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีมาตรฐาน ๓) ให้มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่ ๔) สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม ๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) ติดตามและตรวจสอบการใช้พัสดุให้เหมาะสมจำเป็นและประหยัด ๒) กำชับให้มีการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้มีการลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน อย่างเคร่งครัด ๓) มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบดูแล ทรัพย์สิน ที่มีราคาสูงต่อจากผู้รับผิดชอบอีกชั้นหนึ่ง ๔) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาการจ้ดเก็บรายด้าน ๑) นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์มือถือ สมาร์ทโฟน เป็นต้น - การรายงาน การสั่งการ - การสืบค้นหาข้อมูล - การบันทึกข้อมูล - การติดตามทวงถาม - การประชาสัมพันธ์ ๔.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์มือถือ สมาร์ทโฟน เป็นต้น - การรายงาน การสั่งการ ส่งหนังสือ - การสืบค้นหาข้อมูล - การบันทึกข้อมูล	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ๑) มีคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติราชการ มีการกำกับดูแล ให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒) มีการตรวจสอบภายใน ๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) มีคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติราชการ มีการกำกับดูแล ให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒) มีการตรวจสอบภายใน ๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ๔) มีการจัดทำแบบสอบถาม	

ผลการประเมินโดยรวม

ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่และปัญหาเร่งด่วน กองคลัง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ควรบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การติดตามผล

มีการจัดทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปย.๒

ข้อสรุป กิจกรรมที่มีความเสี่ยง มีการบริหารจัดการ บรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสมใจ ทรัพย์อุภัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปย.๒
 ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การใช้พัสดุของทาง ราชการเป็นไปอย่าง คุ่มค่า และประหยัด	๑. จัดการตรวจสอบ ควบคุมดูแลทรัพย์สิน และพัสดุอย่าง เคร่งครัด	๑. รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒. ติดตามตาม แบบสอบถาม	๑. มีการใช้พัสดุ อย่างไม่ประหยัด และคุ้มค่า	๑. กำชับให้มีการตรวจสอบ ควบคุมดูแลทรัพย์สินและพัสดุอย่าง เคร่งครัด ๒. กำชับให้ใช้พัสดุอย่างประหยัด และคุ้มค่าตามเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๖๐ นักวิชาการคลัง	

ชื่อผู้รายงาน

SM N

(นางสาวสมใจ ทรัพย์อุทัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๐