



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
(ระดับหน่วยงานย่อย)

รายงานการควบคุมสำหรับงวดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในมีดังนี้ <u>งานการเงินและบัญชี</u> - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายลงลายมือชื่อไม่เรียบร้อย แต่มีการอนุมัติการเบิกจ่าย - บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานประกอบกับการโอน (ย้าย) ในระหว่างปี ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - การลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ได้แยกเป็นหน่วยงานย่อย ทำให้การตรวจรับพัสดุประจำปีใช้เวลานาน	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่ากองการคลังมีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การติดตามผลในแบบติดตาม ปย.๓ ความชำนาญการบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ถูกต้อง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน (๒)
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - ขาดความต่อเนื่องด้านแผนดำเนินงานประจำเดือนและประจำปี - มีผู้ช่วยในการจัดเก็บแต่มีคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่อื่น - ไม่มีการออกสำรวจพื้นที่เป็นประจำทำให้การจัดเก็บไม่ครอบคลุมครบถ้วน จัดเก็บได้น้อย ๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยงจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่มีจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่มีผลกระทบจากการเมือง กล่าวคือ การประเมินภาษีบำรุงท้องที่ที่ไม่สามารถประเมินตามที่กฎหมายกำหนดได้เนื่องจากประชาชนมีรายได้น้อย ดังนั้น ความเสี่ยงที่เกิดจาก ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ จึงเป็นจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องวางแผนกำหนดกิจกรรมการควบคุม	พบว่า ๑. ด้านงานการเงิน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานเอกสารการเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย เช่น การลงวันที่ ลงลายมือชื่อ การลงนามอนุมัติ - การรายงานทางการเงินประจำเดือนล่าช้าและไม่รายงานสถานะการเงินเป็นประจำทุกวัน - เจ้าหน้าที่บัญชียังขาดความชำนาญกับการบันทึกบัญชีตามระเบียบใหม่ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการเร่งด่วนเกินไป เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาสอบทานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ - ให้แต่ละกองมีการจัดเก็บพัสดุในหน่วยงานของแต่ละหน่วยให้เป็นระเบียบ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ขาดเจ้าหน้าที่หลักในการจัดเก็บรายได้ - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สามารถใช้งานได้จริง - สภาพพื้นที่บางส่วนไม่มีเอกสารสิทธิ์

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การอนุมัติฎีกาเบิกจ่าย มีความเสี่ยง คือ - การลงนามในเอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ๒.๒ งานบัญชี มีความเสี่ยง คือ - บุคลากรยังขาดความชำนาญในการบันทึกบัญชีตามระเบียบใหม่ - บุคลากรไม่เพียงพอทำงานหลายด้าน ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยง คือ - ขั้นตอนการปฏิบัติงานทางอินเทอร์เน็ตเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับอินเทอร์เน็ตล่าช้าทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าตามไปด้วย ๒.๔ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง คือ - งานแผนที่ภาษี ยังไม่สามารถใช้งานได้จริง - ผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษีไม่ให้ความสำคัญด้านการชำระภาษี ตามเกณฑ์การประเมิน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและงานบัญชี <u>ด้านงานการเงิน</u> - สร้างความเข้าใจแก่หน่วยงานขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานการใช้เงินอุดหนุนตามระเบียบกำหนด <u>ด้านงานบัญชี</u> - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ตามระเบียบใหม่ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ หลักการบันทึกบัญชีและเส้นทางการเดินบัญชีให้ถูกต้อง	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน (๒)
๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การเขียนรหัสครุภัณฑ์แยกเป็นสำนัก/กองเพื่อให้ง่ายแก่การตรวจสอบพัสดุ - เพิ่มความเร็วอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วมากยิ่งขึ้น ๓.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จโดยเร็ว และใช้งานได้จริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการและวิธีการปฏิบัติได้ถูกต้อง รวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการตามระบบงานธุรการซึ่งมีความล่าช้า ๔.๒ การประสานงานภายนอก มีการประสานงานเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ กฎหมายใหม่ กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เช่น เทศบาล อบต. อบจ. และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น อำเภอ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนนทบุรี เป็นต้น	

สรุปผลการประเมินกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงแบบการตรวจสอบการคลัง การเงินการบัญชี และการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า การจ่ายเงินอุดหนุนงานบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในยังไม่ดีพอ จำเป็นต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในใหม่	

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานการเงินและงานบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปย.๒ พบว่า การจ่ายเงินลงนามไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชี มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบใหม่ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ บัญชีทรัพย์สินไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน จึงต้องมีการปรับปรุง และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือมีความเสี่ยงอยู่ เช่น การลงพื้นที่สำรวจเพื่อเพิ่มจำนวนผู้เสียภาษี จึงมีความจำเป็นต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาววิมลรัตน์ เรียบร้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๘

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินมี ความเรียบร้อยเก็บเอกสาร ได้ครบถ้วนและเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น	๑.ตรวจสอบการลงนาม ของเอกสารการเบิกจ่าย ให้เรียบร้อยก่อนมีการ อนุมัติเบิกจ่าย	เจ้าหน้าที่มีการ ตรวจสอบ เอกสารดีขึ้นใน ระดับหนึ่ง	○	๑. ตรวจสอบเอกสารก่อนมี การเบิกจ่าย	๓๐ ก.ย.๕๘ นักวิชาการเงินและ บัญชี ผอ.กองคลัง	

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
- เพื่อให้การเบิกจ่าย การ นำส่งเงินรายได้ถูกต้อง ตรวจสอบได้						

* สถานการณ์ดำเนินการ:

- ☆ ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × ยังไม่ได้ดำเนินการ
- อยู่ระหว่างดำเนินการ

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำ
 (นางสาววิมลรัตน์ เรียบร้อย)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมฯ กำหนด - เพื่อให้การรายงานด้านการเงินถูกต้อง สามารถตรวจสอบข้อมูลได้	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบและแบบรายงานบัญชีต่างๆ ตามที่กรมฯ กำหนด ๒. แยกเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่บัญชีปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน	-เจ้าหน้าที่เข้าใจระเบียบและแบบรายงานบัญชีต่างๆ มากขึ้น -ปัจจุบันแยกเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่บัญชีชัดเจน	○ ★	๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบและแบบรายงานบัญชีต่างๆ ตามที่กรมฯ กำหนด ๒. แยกเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่บัญชี ปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๕๘ นางสาวกัญญา นูวบุตร นักวิชาการคลัง	

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
	๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ การบันทึกบัญชีตาม ระเบียบใหม่	-มีการสมัครเข้ารับ การฝึกอบรม	○	๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นจัด อบรม	๓๐ ก.ย.๕๘ ผอ.กองคลัง	

* สถานการณ์ดำเนินการ:

☆ ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด

✓ ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

× ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำ

(นางสาววิมลรัตน์ เรียบร้อย)

○ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ปย. ๒

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ของ อบท. - เพื่อให้ทรัพย์สินของ อบต.คงเหลือ ถูกต้อง ใช้งานได้และมีอยู่จริง ตรง ตามบัญชีทรัพย์สิน	๑.ตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปีให้ ตรงกับทะเบียน ทรัพย์สิน ๒.แยกทรัพย์สิน ของแต่ละสำนัก/ กอง เพื่อให้ง่ายต่อ การตรวจสอบ	-มีการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี ตามระเบียบ -มีการแยก ทรัพย์สินของแต่ละ สำนัก/กอง	☆ ☆	ตรวจสอบทะเบียน ทรัพย์สินให้ตรงกับ งบทรัพย์สิน	๓๐ ก.ย.๒๕๕๘ นักวิชาการพัสดุ	

* สถานการณ์ดำเนินการ:

- ☆ ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × ยังไม่ได้ดำเนินการ
- อยู่ระหว่างดำเนินการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาววิมลรัตน์ เรียบร้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ປຢ.໒

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อเพิ่มมากขึ้น - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความถูกต้องและ	๑.จัดทำแผนที่ภาษีให้สำเร็จโดยเร็วและให้สามารถใช้งานได้จริง เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้เต็มเม็ดเต็มหน่วย ๒.มีการคัดสำเนา	-รายงานให้ผู้บริหารทราบเกี่ยวกับการเร่งจัดทำแผนที่ภาษี -เจ้าหน้าที่ติดต่อ	 	๑. รายงานผลการจัดเก็บแต่ละเดือนให้ผู้บริหารทราบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปคัด	๓๐ ก.ย.๕๘ ผช.จนท.จัดเก็บรายได้ นักวิชาการจัดเก็บรายได้	

ยุติธรรม.	เพื่อสำรวจลูกหนี้ ภาษีบำรุงท้องที่กับ กรมที่ดินทุกปีเพื่อ ทราบความ เปลี่ยนแปลงในการ	กรมที่ดินเพื่อขอคัด สำเนาภาษีบำรุง ท้องที่		สำเนาภาษีบำรุงท้องที่ เพื่อตรวจสอบผู้ถือ ครองกรรมสิทธิ์		
-----------	---	--	--	---	--	--

ปย.๒

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเกร็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
	โอนเปลี่ยนแปลงเจ้าของ ถือกรรมสิทธิ์					

* สถานการณ์ดำเนินการ:

- ☆ ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × ยังไม่ได้ดำเนินการ
- อยู่ระหว่างดำเนินการ

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำ

(นางสาววิมลรัตน์ เรียบร้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘