

ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่าย เงินงบประมาณเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯที่กำหนด	มีการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติงบประมาณ ทุกครั้ง	การควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม แต่ก็ควรที่จะ ต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจ สอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ อาจทำ ให้เกิดความผิดพลาดได้ใน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ได้	1. การเบิกจ่ายเงินมีความคิด พลาดไม่ถูกต้อง สาเหตุ 1. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน 2. เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบ ประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอ กับรายจ่าย	1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและมี เงินงบประมาณเพียงพอที่จะต้อง เบิกจ่ายก่อนเสนอขออนุมัติเบิก จ่ายเงิน 2. มีการตรวจสอบเอกสารทุกครั้ง โดยหัวหน้าส่วนการคลังทั้งก่อนขอ อนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่าย เงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วและลงลาย มือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสาร แล้วถูกต้องทุกฎีกา	30-ก.ข.-58 หัวหน้าส่วนการคลัง	ติดตามประเมินผลจากหน้า ฎีกาที่มีการอนุมัติเบิกจ่าย เงินงบประมาณ

ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>2. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การทำงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน 2. สามารถตรวจสอบข้อมูลได้รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน 3. ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบสถานะการเงินได้ตลอดเวลา</p>	มีการบันทึกข้อมูลลงระบบ	มีการบันทึกข้อมูลลงระบบ แต่เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและได้ทำระบบมือคีย์แล้ว จึงยังไม่สามารถลงข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วน จึงควรควบคุมความเสี่ยงต่อไป	ความเสี่ยงการใช้งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ยังไม่สามารถนำมาใช้งานได้จริง	<p>1. การจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นต้องการใช้งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลลงระบบให้เรียบร้อย</p> <p>2. ดำเนินการบันทึกข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องลงระบบ (E-LAAS)</p>	30-ก.ข.-58 หัวหน้าส่วนการคลัง	<p>ติดตามประเมินผลจาก</p> <p>1. มีการบันทึกข้อมูลลงระบบ</p> <p>2. มีการอัปเดตข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p>

ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็น ธรรมและสามารถจัดเก็บภาษีให้ ได้ครบถ้วนทุกปี	1.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี 2.ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ที่ภาษี	มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์จึงควร ควบคุมความเสี่ยงต่อไป	1. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่น ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดิน ทางมาเสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ 2. ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูก ต้อง ชัดเจน	1. มีการประชาสัมพันธ์กำหนด การชำระภาษี 2. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี 3. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน	30-ก.ย.-58 หัวหน้าส่วนการคลัง/ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ติดตามประเมินผลจาก 1. รูปถ่ายการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี 2. ทะเบียนแผนที่ภาษี

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิตรา รักษ์ศรีทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลัง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558