

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><b>กิจกรรม</b>  <b>๑.งานการเงินและบัญชี</b>            การรับเงินและการจ่ายเงิน  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>            ๑. เพื่อให้การบริหารการรับเงิน –            การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก            จ่ายเงินตามงบประมาณ การ            บันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงิน            เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ            กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่            เกี่ยวข้อง            ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ            ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ            ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน            ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน            การเงินถูกต้องและมีความ            น่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ            กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย            การรับเงิน – การเบิก            จ่ายเงิน การฝากเงิน การ            เก็บรักษาเงินและการ            ตรวจเงินขององค์กร            ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.            ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม            (ฉบับที่ ๒)            ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่            รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์            อักษร มีผู้อำนวยการกอง            คลังติดตาม            ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ            ภายใน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงาน            ให้เป็นระเบียบ หนังสือสั่ง            การและมติ ครม. และ            กฎหมายที่เกี่ยวข้อง            ๒. ตรวจสอบการรับ และ            การนำฝากเงิน            ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร            ประกอบการเบิกจ่ายเงินให้            ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน            ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่            ละรายการ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร            ประกอบการเบิก            จ่ายเงินไม่ครบถ้วน            ๒. มีการเร่งรัดการเบิก            จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่            ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน            การตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน            ย่อยแต่ละกองได้            ตรวจสอบเอกสารพร้อม            รับรองความถูกต้องก่อน            ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน            ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ            ผู้อำนวยการกองคลังมี            การสอบทานการเบิก            จ่ายเงินตามขั้นตอน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐            ๑. นักวิชาการเงินและ            บัญชี ชำนาญการ            ๒. ผู้อำนวยการกอง            คลัง</p>	

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><b>กิจกรรม</b>  <b>๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน</b>            การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>            ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง            ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย            ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการ            บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.            ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่            ๙)พ.ศ.๒๕๕๓ และระเบียบ            กระทรวงการคลังว่าด้วยการ            จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ            ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ            กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย            การพัสดุของหน่วยการ            บริหารราชการส่วนท้องถิ่น            พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง            (ฉบับที่ ๙)พ.ศ.๒๕๕๓ และ            ระเบียบกระทรวงการคลัง            ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ            การบริหารพัสดุภาครัฐ            พ.ศ.๒๕๖๐            ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่            รับผิดชอบเป็นลายลักษณ            อักษร            ๓.มีผู้อำนวยการกองคลัง            ติดตาม            ๔.มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ            ภายใน</p>	<p>๑.มีการสรรหาเจ้าหน้าที่            พักตร์หรือมีเจ้าหน้าที่ที่            ได้รับมอบหมายงานด้าน            พักตร์</p>	<p>๑.ในระหว่างปียังไม่มี            ข้าราชการผู้รับผิดชอบ            ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ            โดยตรง            ๒.มีการเร่งรัดการ            จัดซื้อจัดจ้างและ            ปริมาณงานมากทำให้            เกิดอุปสรรคในการ            ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.มีการสรรหาบรรจุ            แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ            และมีคำสั่งแต่งตั้งให้            ปฏิบัติหน้าที่เป็นลาย            ลักษณะอักษร</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐            ๑.นักวิชาการเงินและ            บัญชี ชำนาญการ            ๒.ผู้อำนวยการกอง            คลัง</p>	

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>กิจกรรม</b> <b>๑.งานจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การบริหารการรับเงิน – การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ การ บันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน และنسเชื่อถือ	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม ๓.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ	๑.ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งอาจเกิด ความผิดพลาดในการ คำนวณการจัดเก็บ ภาษีต่าง ๆ ได้	๑.ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เป็นลายลักษณ์อักษร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ ๑.นักวิชาการเงินและ บัญชี ชำนาญการ ๒.ผู้อำนวยการกอง คลัง	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวมยุรี แสนขัติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐