

รายงานการประเมินผลภาวะควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๒/๖๒

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ที่ อท ๗๔๓๐๑ / - ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

บัดนี้ กองคลังได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปภาดา วงษ์สุวรรณ)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของนายกองคลังการบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....เห็นควร ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการต่อไป.....

(นายคมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลสายทอง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ...๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชีงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ผู้รายงาน *Z/m*

(นางสาวปภาดา วงษ์สุวรรณ)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 28 ต.ค. 2567

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑. การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรมและจัดเก็บ อย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระ</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์แจ้งการ จัดเก็บภาษีผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น เสียงตามสาย บ้าย ประชาสัมพันธ์ ผ่าน เว็บไซต์ของ อบต. เป็นต้น</p> <p>๓.จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย</p> <p>๔.จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ ภาษี มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>ยังมีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ</p>	<p>๑.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ</p> <p>๒.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียงตามสาย แผ่นพับ ผ่านช่องทางสื่อออนไลน์ ต่างๆ เป็นต้น</p>	<p>ก.ย. ๒๕๖๗ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาจ่าย เพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศักยภาพระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย 	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> -ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ โดย ครุฑรัตน์ 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่มีความ ชำนาญ/ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับจัดทำ บัญชีในระบบ - เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการตรวจ เอกสารก่อนเสนอ ผู้บริหาร 	<p>การปรับปรุง การควบคุม ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้อ ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีใน ระบบ - เพิ่มเจ้าหน้าที่ใน การตรวจสอบ เอกสารอีกครั้ง หนึ่งก่อนการ เสนอผู้บริหาร 	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>ก.ย. ๒๕๖๗ กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุพัสดุพัสดุเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ ไม่ชัดเจน -การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมีความสุ่ม เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบ ข้อบังคับ	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ ศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของ ทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียน คุมตามระเบียบฯ	ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่	-สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ประสบการณ์หรือ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	ก.ย. ๒๕๖๗ กองคลัง

กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การควบคุมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุและ ลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหา พัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	- พัสดุมีจำนวนมาก และหลายประเภท หองเก็บพัสดุไม่ เพียงพอและไม่อยู่ใน พื้นที่เดียวกันทำให้ ยากต่อการควบคุม	- ควบคุมการเบิกจ่าย จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบ นำไปใช้งานตาม วัตถุประสงค์หรือไม่ - ตรวจสอบพัสดุให้ เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนการ จัดหาพัสดุของทุก สำนัก กอง	เพียงพอ	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๗ งานพัสดุ กองคลัง


 (นางสาวปภาดา วงษ์สุวรรณ)
 เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน วิชาการราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ 28 ต.ค. 2567