ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกม.ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ทำสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<u>ภารกิจกองคลัง</u> มีหน้าหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับการนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้างค่าตอบแทน เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน การจัดสรรเงิน ต่าง ๆ งบประมาณ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำเดือนประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างของอบต. งานการจัดเก็บรายได้ ต่าง ๆ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย	๑. ความเสี่ยงด้านงานการเงินและบัญชีและด้านการเบิกจ่าย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๓. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๓. ตรวจสอบงปม.ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๔. การนำฝากเงินไม่ครบถ้วน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. หัวหน้ากองคลัง/จนท.ผู้รับมอบหมายมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓. ให้จพง.การเงินและบัญชีตรวจสอบงบประมาณพร้อมจัดทำทะเบียนคุมรายจ่ายให้เป็นปัจจุบัน ๔.ให้จพง.การเงินตรวจสอบการนำส่งเงินทุกครั้งก่อนการนำฝากธนาคาร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้ช่วยจพง.การเงิน, เจ้าพนักงานการเงิน, ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกม.ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ทำสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
	๑. ความเสี่ยงด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องและ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ยังมีจุดอ่อนในการศึกษาระเบียบที่ออกใหม่และเพิ่มมีผลบังคับใช้	๑. เจ้าหน้าที่ขาดรู้และความชำนาญในระเบียบและมีการแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับระเบียบของการจัดซื้อจัดจ้างบ่อยครั้ง ๒.ระบบ EGP เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครอบคลุมปิดปรับปรุงบ่อยครั้ง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๑. มีการส่งจนท.ที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงานจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างรอบครอบและรัดกุม ๓. ดำเนินการวางแผนการทำงานให้ชัดเจนเพื่อลดการเกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผช.จพง.พัสดุ, เจ้าพนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบปค. ๕

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกม.ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ทำสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
	๓. ความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๕๗๕ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด มท ๐๓๐๗/ว.๒๓๙๓ ลว. ๑๐ ก.ย. ๓๖ พรบ.ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ พรบ.ภาษีบำรุงท้องมที่ พ.ศ. ๒๕๐๘ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑ การปฏิบัติตามพรบ.โรงเรือนที่ดิน,ภาษีป้าย พรบ.ภาษีบำรุงท้องที่ ๒. การประเมินค่ารายปีและการจัดทำค่าเช่ามาตรฐานกลางเฉลี่ยเพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางการประเมินค่ารายปีของทรัพย์สิน ๓ การตรวจสอบการรับส่งเงินเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดรู้และความชำนาญในระเบียบและมีการแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับระเบียบของการจัดซื้อจัดจ้างบ่อยครั้ง ๒. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	๑. มีการส่งจนท. ที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงานจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างรอบครอบและรัดกุม ๓. ดำเนินการวางแผนการทำงานให้ชัดเจนเพื่อลดการเกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ พนักงานจ้างเหมาช่วยจัดเก็บรายได้, นักวิชาการเงินฯ, ผู้อำนวยการกองคลัง