

กองคลัง
เทศบาลเมืองวังสะพุง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ ฝ่ายบริหารงานการคลัง ๑.งานการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ช้อบงค์บ่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>ผู้ตรวจฎีกาไม่มีเวลา การตรวจสอบฎีกา -ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๒) ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรรักษาการแทน</p>	<p>๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ</p>	<p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางอย่างไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑.มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๒.หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย ๓.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังกองคลังการสอบการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>สิบเอกพนมไพพร สุสุขสมบูรณ์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีและนางสาวเพ็ญนิภา สุวรรณคำ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี</p>

กองคลัง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งานจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ งานจัดทำทะเบียนคุม พัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานราชการราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๘</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่พิมพ์งานจัดซื้อจัดจ้างได้เอกสารครบในเวลาหรือ เอกสารพร้อม</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานราชการราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๕๓และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๘</p>	<p>๑.มีการกำกับดูแลส่งฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบฯพัสดุ ๒.ตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สิน</p>	<p>๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากสามารถปฏิบัติงานตามเวลาที่กำหนด ๒.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน</p>	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>นางสุณิสา พงศ์สุนนท์ ผอ.กองคลัง นางสุมาลี มาลาศรี ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ น.ส.ยุพา เศษฐาวง ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ</p>

กองคลัง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.ฝ่ายพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง ให้เป็นรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นเจ้าของหรือครอบครองที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างอยู่ในวันที่ ๑ มกราคมของปีใด เป็นผู้มีหน้าที่เสียภาษีสำหรับปีนั้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้</p>	<p>-การตรวจสอบแปลงที่ดินในเขตเทศบาลที่ดินริมแม่น้ำ บนที่ดินสาธารณะประโยชน์ผู้ที่เข้าข่ายได้ชำระภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๕ กำหนดไว้</p>	<p>๑. ถือ ปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยให้เริ่มจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๓</p>	<p>๑. มีการกำกับดูแลส่งฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ ๒. ตรวจสอบ ความถูกต้อง รวดเร็วของหลักฐานการแจ้งรับสภาพที่ดินและค่าธรรมเนียมทุกประเภทต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบและเร่งรัด ถูกนี้ และ จัด เก็บ ภาษีค่าธรรมเนียมประชาชน ๒. มีการตรวจสอบใบคำขอรับเงินประจำวัน สรุปใบนำส่งเงินให้ถูกต้อง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่ จัด เก็บ ภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเช่นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสียหายถึงเงิน</p>	<p>ให้หัวหน้าฝ่ายหน่วยงานย่อยได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดเก็บภาษีที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>นางสุณิสา พงศ์สุนท์ ผอ.กองคลัง นางสาวครองขวัญ จันทิห์ล่า ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายพัฒนา รายได้</p>

กองคลัง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	- เนื่องจากที่อยู่ของเจ้าชอง เอกสารสิทธิไม่ถูกต้อง ไม่ สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่าง รวดเร็วและถูกต้องตามพรบ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๓.4. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๑. ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ	- ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้าง ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้หัวหน้าฝ่าย หน่วยงานย่อยได้ ดำเนินการตรวจสอบ การจัดเก็บภาษีที่ดินหรือ สิ่งปลูกสร้างให้เป็น ปัจจุบัน	นางสุณิสา พงค์สุนนท์ ผอ.กองคลัง นางสาวครอง ขวัญ จันทิ หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้

ลงชื่อ.....

(นางสุณิสา พงค์สุนนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานบริหารข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือ ให้ความช่วยเหลือ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. ปฏิบัติงานธุรการต่างๆของกองคลัง -เพื่อให้บริการของกองคลัง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	-การปฏิบัติงานในหน้าที่งานธุรการ มีความพร้อม ปฏิบัติงานตามภารกิจ งานมากที่ ได้รับ มอบหมายจาก ผู้อำนวยการกองคลัง	๑. ถือ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๐ งานสารบรรณ งานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานเอกสารเริ่มต้น ตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บรักษา การยื่น จนถึงการทำลาย	๑.มีผู้อำนวยการกองคลัง ดูแลและกำกับงานธุรการ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบ และ สำ นั ก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ(ฉบับที่ ๓)พ.ศ. ๒๕๖๐ ใ ต้ อ ย่าง มี ประสิทธิภาพ	มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นหัวหน้าดูแลและกำกับงานธุรการให้เป็นที่ไปด้วยความเรียบร้อย	นางสุณิสา พงศ์สุนนท์ ผู้อำนวยการกองคลัง นางจิรกุล บัระภา เจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ.....

(นางสุณิสา พงศ์สุนนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๑ ตุลาคม ๒๕๖๕