

กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บ รายละเอียดยกครบทุกประเภทถูกต้อง เป็น ธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้ เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการ ชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ มาชำระภาษีเนื่องจาก ย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็น คนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพรบ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และ แก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตาม ตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - ดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่ หรือผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - รายงานผลการปฏิบัติงาน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษีผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์การแจ้ง ชำระภาษีประจำปี - มีการจัดทำแผนพบ ประชาสัมพันธ์อัตราภาษี และแนะนำช่องทางการ ชำระภาษี - มีการรับชำระภาษี ผ่านระบบออนไลน์ KTB Corporate Online ให้ ครบถ้วนทุกรายเพื่อ อำนวยความสะดวกใน สถานการณ์ แพร่ระบาด ของเชื้อไวรัส covid-๑๙	- งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขอีกบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	- งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)
๓. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นสะดวกรวดเร็ว รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปด้วยรวดเร็วและเข้าใจตรงประเด็น	- การพิมพ์และการตรวจทานเอกสารมีการพิมพ์ตกหล่นทำให้หนังสือบางตัวล่าช้า - การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้เกิดผิดพลาดด้านการค้นหา	- มีการตรวจทานในการพิมพ์หนังสือราชการทั้งภายในและภายนอก - วางระบบงานและศึกษาความเกี่ยวเนื่องกับงานที่ผ่านมาเพื่อนำมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด	- การเก็บสถิติและการวางระบบในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อนำมาใช้ในการทำงาน ให้การดำเนินงานเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด	- การพิมพ์และการตรวจทานเอกสารมีการพิมพ์ตกหล่น	- หัวหน้างานกำชับผู้รับผิดชอบในการค้นคว้าระเบียบกฎหมายเพื่อการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- งานธุรการ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ งานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบล เกาะเต่า ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติ และ ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้าน พสดุไม่เพียงพอต่อ การ ปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณ ตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะ เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตร มาสให้ตรงกับ ความ ต้องการใช้งานมากที่สุด - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายอวยชัย ศรีทอง)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเต่ารักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง