

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้            ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ            ๒.พนักงานจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากลาออก ทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำงานได้ล่าช้า</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            ๑.บุคลากรไม่เพียงพอ มีข้าราชการเพียง ๑ คน คือนักวิชาการจัดเก็บรายได้ ดูแลเรื่องการจัดเก็บภาษี แต่เรื่องรายได้อื่นๆไม่มีข้าราชการด้านการจัดเก็บรายได้รับผิดชอบ มีเพียงพนักงานจ้างเท่านั้น            ๒.พนักงานจ้างขาดความชำนาญในการลงพื้นที่ จึงไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            จัดให้มีการประชุมชี้แจง แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือปัญหาในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕.การติดตามผล</b>  <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b>            ติดตามผลจากความคืบหน้าในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ๗ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานการเงิน</li> <li>๒.งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓.งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</li> <li>๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๕.งานธุรการ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน อาจส่งผลให้การทำงานล่าช้า ระบบการทำงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

การปฏิบัติงานภายในกองคลังยังขาดแคลนบุคลากร มีข้าราชการ ๑ คน คือนักวิชาการจัดเก็บรายได้ และพนักงานจ้างตามภารกิจ ๑ คน คือผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ซึ่งไม่เพียงพอต่องานการจัดเก็บรายได้ และพนักงานจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากไม่สามารถปฏิบัติงานได้ จึงลาออก ส่งผลให้การทำงานล่าช้า เพราะขาดความชำนาญในการลงพื้นที่ จึงต้องมีการติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ


(นางสาวมลิวลัย เบ็ญจวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ. วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านงานการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามขั้นตอนและปฏิบัติงานได้ ทันเวลา	๑.บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ไม่ เพียงพอ	๑.มีการติดตามความคืบหน้าในการ ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ สม่ำเสมอ	๑.ประเมินผลจากการ ตรวจสอบบัญชีรายรับ ๒.ประเมินผลจากความ คืบหน้าในการปฏิบัติงาน	๑.บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ไม่ เพียงพอ	๑.ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.สรรหาบุคลากรด้านการ จัดเก็บรายได้เพิ่ม	กองคลัง

  
 (นางสาวมลิวีย์ เบ็ญจวรรณ)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๒