

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบตามแผนการจัดเก็บรายได้และภาษีต่าง ๆ สามารถจัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ได้ครบถ้วนไม่มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี เงินที่นำส่งเป็นเงินรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ไม่มีการจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ในการจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปาและขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลและค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ค้างชำระจำนวนมาก ๓. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ (บุคลากรได้โอนย้ายไปสังกัด อปท.อื่น)	๑. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ๒. การจัดทำฐานข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๓. การจัดทำหนังสือแจ้งเตือนการให้ประชาชนมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ	จากการติดตามการควบคุมพบว่า การปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. ยังมีภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้ายและค่าธรรมเนียมนี้ประปา ค่าขยะมูลฝอย ค้างชำระอยู่จำนวนมาก จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๒. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	๑. ไม่มีการจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ในการจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปาและขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลและค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ๓. ขาดบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้	๑. เร่งดำเนินการจัดทำโครงการระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ค้างชำระทั้งหมดและเร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานรายงานความก้าวหน้าและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๔. ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๓๐-ก.ย.-๖๓ - ผอ.กองคลัง - จพง.จัดเก็บรายได้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน	๑.ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชี ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี (บุคลากรได้โอนย้ายไปสังกัด อปท.อื่น) ๑.ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แล้วเสร็จทันสิ้นปีงบประมาณ	ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่แทน	ไม่สามารถดำเนินปฏิบัติงานทันตามเวลาและระเบียบฯ ได้	๑.ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชี ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี	๑.ดำเนินการขอใช้บัญชี ผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบฯที่กำหนด	๓๐-ก.ย.-๖๓ - ผอ.กองคลัง - จพง.จัดเก็บรายได้

(นางสาวนันทิยา จุลมูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

...../พ.ย./๖๒