

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๑.ด้านการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินได้มี การบันทึกบัญชีครบถ้วน และนำเงินส่งธนาคาร ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน พ.ศ. ๒๕๔๓	ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ขั้นตอนของทางราชการ ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่ได้จบการเงินและ บัญชีโดยตรง	ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และ ฝึกอบรมหลักสูตรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ หน้าที่	๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง นางอรุณี นาคพุด เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นางสาวอรรพรรณ อากร ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	★	การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานด้านการส่งเงินมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุ ตามวัตถุประสงค์การควบคุม ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. เจ้าหน้าที่นำเงินส่งธนาคารตามกำหนดและปฏิบัติหน้าที่อย่าง เคร่งครัด ๓. วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๑ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ระดับ ๓ ย้ายเข้ามาทำงานด้านการเงินและบัญชีที่ อบต. คง กระเทียม

* สถานะการดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
 ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 ✕ = ยังไม่ดำเนินการ
 ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๒. .ด้านการบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถบันทึกบัญชีได้อย่างถูกต้อง	ความเสี่ยง การบันทึกบัญชีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ถูกต้องเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในด้านการบันทึกบัญชี ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ที่ทำเรื่องขอย้ายบ่อทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานและการทำงานขาดความต่อเนื่อง	ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และฝึกอบรมหลักสูตรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่	๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง นางอรุณี นาคพุดิ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นางสาวอรรพรรณ อากร ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	★	การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานด้านการส่งเงินมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุม ๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๑ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีระดับ ๓ ย้ายเข้ามาทำงานด้านการเงินและบัญชีที่ อบต.คงกระเทียม ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งและมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ๔.อบต.มีการรวบรวมแฟ้ม ขอกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ไว้ให้พนักงานค้นคว้า

* สถานะการดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✕ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๓.การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินรายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายและนำเงินส่งธนาคารครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน พ.ศ. ๒๕๔๓	ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่นำส่งเงินในทันทีที่เก็บเงินได้ตามระเบียบ ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	มีการรักษาเวลาเพื่อจะได้นำเงินฝากธนาคารได้ภายในกำหนด	๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง นางอรุณี นาคพุฒิ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นางสาวอุไรวรรณ สุขเดิม ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	★	การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานด้านการส่งเงินมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุม ๑. ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๑ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีระดับ ๓ ย้ายเข้ามาทำงานด้านการเงินและบัญชีที่ อบต.คงกระเทียม ๓. การส่งเงินมีความรวดเร็วและส่งได้ภายในกำหนด

✱ สถานะการดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
 ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 ✕ = ยังไม่ดำเนินการ
 ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๔. การบริหารพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีความปลอดภัย ต่อทรัพย์สินของทาง ราชการ ๒. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เพียงพอต่อการใช้งานใน ทุกหน่วยงาน	ความเสี่ยง ทรัพย์สินอยู่ในภาวะเสี่ยงต่อ การหายหรือถูกขโมย ปัจจัยเสี่ยง ๑. พักที่จะจัดหาไม่มีที่เก็บ รักษาที่เป็นระเบียบและ ปลอดภัย ๒. มีการจัดซื้อพัสดบบางชนิด มากเกินความจำเป็นและบาง ชนิดน้อยบางครั้งไม่เพียงพอ ต่อความต้องการใช้	๑. จัดหาสถานที่เก็บพัสดุ เพื่อเก็บรักษาชั่วคราว และ จัดแยกประเภทของพัสดุ ให้เป็นระเบียบ ๒. การจัดหาพัสดุแต่ละ ชนิดต้องประสานงานกับ แต่ละส่วนงานในการ จัดหาพัสดุที่จะใช้ในส่วน งานหรือโครงการ และ จะต้องคำนึงถึงประโยชน์ สูงสุด	๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง ส.อ. จตุพร เกียรติวนิชสกุล เจ้าหน้าที่พัสดุ	★	การติดตามประเมินผล พบว่า 1. มีการติดตามและประเมินความเหมาะสมของนโยบาย แผนการจัดหาและขั้นตอนการดำเนินการต่างๆ 2. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จัด จ้าง ประจำปี 3. มีการจัดทำใบยืมทรัพย์สินและควบคุมการยืมไม่ให้ชำรุด เสียหาย 4. มีการจัดทำแบบฟอร์มการเบิกใช้

* สถานะการดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
 ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 ✕ = ยังไม่ดำเนินการ
 ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๕. การบริหารการเงินการคลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชี การตรวจรับพัสดุ การเก็บเงิน การจ่ายเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การรับเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบ	ความเสี่ยง ๑. มีการเปลี่ยนแปลงระบบบัญชีบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญ ๒. กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ อาจไม่ค่อยชัดเจน	๑. จัดให้มีการแสดงระบบบัญชี รายรับ รายจ่าย รายงานทางการเงินเป็นประจำ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การเบิกเงิน การเก็บรักษาเงิน	๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง นางอรุณี นาคพุฒิ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นางสาวอรรวรรณ อากร ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	★	การติดตามประเมินผล พบว่า ๑. สอบทานระบบบัญชี รายรับ รายจ่าย รายงานทางการเงินให้ถูกต้องครบถ้วน ทุกวันหลังปิดงบการเงินของวัน ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขให้ตรงกัน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับปฏิบัติงาน ๔. สอบทานความเหมาะสมของกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา ๕. สอบทานในการจัดทำแผนที่ภาษีความคุ้มค่าในการจัดทำ และสามารถสร้างประโยชน์สูงสุด

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๒

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๓. เพื่อให้การรับเงินรายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายและนำเงินส่งธนาคารครบถ้วนตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน พ.ศ. ๒๕๔๓	ความเสี่ยง การจัดเก็บรายได้ยังไม่ครอบคลุมทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ สาเหตุ ๑. การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ ๒. ประชาชนบางรายไม่รู้ว่าจะต้องเสียภาษี ๓. ประชาชนบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี	๑. วางแผนและควบคุมการจัดเก็บภาษีให้เป็นตามเป้าหมาย ๒. ออกสำรวจพื้นที่และประเมินภาษี ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รู้หน้าที่ของตนเองและเห็นความสำคัญของการชำระภาษีท้องถิ่น	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๑ นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์ หัวหน้าส่วนการคลัง นางสาวอุไรวรรณ สุขเดิม ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	★	การติดตามประเมินผล พบว่า ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๓. ได้มีการวางแผนจัดเก็บ และออกสำรวจพื้นที่ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความครอบคลุม ๔. ประชาชนรู้หน้าที่ของตนเองและเห็นความสำคัญของการชำระภาษีท้องถิ่น ๕. สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มมากขึ้น ๖. สอบทานในการจัดทำแผนที่ภาษีความคุ้มค่าในการจัดทำ และสามารถสร้างประโยชน์สูงสุด

* สถานะการดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
 ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 ✕ = ยังไม่ดำเนินการ
 ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางสาวสิริยา วุฒิพรพงษ์
 ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลัง
 วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒