

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒
 (การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง ภารกิจ การกำหนดความต้องการพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อพัสดุดตรงกับ ความต้องการและเพียงพอต่อ การใช้งาน	-จัดซื้อพัสดุนานมาก เกินไปหรือน้อยเกินขนาด แคลนและซื้อมาแล้วไม่ได้ ใช้ประโยชน์ -ผู้ที่ไม่มีส่วนร่วมในการ กำหนดความต้องการ ๓.ข้อมูลประกอบการ พิจารณากำหนดความ ต้องการไม่เพียงพอ	-มีการปฏิบัติตามระเบียบ พัสดุ ๓มีการกำหนดความ ต้องการตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนดขึ้นโดยคณะทำงาน ของอบต.แล้วจัดซื้อตาม หลักเกณฑ์และระเบียบที่ เกี่ยวข้องจัดส่งไปให้ หน่วยงานต่าง ๆ ใช้	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด การสำรวจหรือสอบถาม ผู้ใช้พัสดุ จึงทำให้จัดซื้อ พัสดุนานมากเกินไป หรือน้อยเกินขนาดแคลน และซื้อมาแล้วไม่ได้ใช้ ประโยชน์หรือไม่ตรงตาม ความต้องการ ได้รับพัสดุ มากเกินไปหรือน้อยเกินไป	-เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดทำแบบ สำรองเพื่อทราบความต้องการ พัสดุของบุคลากรในองค์กร	-จัดทำแบบสำรวจหรือสอบถามโดย ให้ผู้ใช้พัสดุกำหนดความต้องการ -กำหนดความต้องการโดยพิจารณา จากข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ด้วย เช่น ความต้องการที่แท้จริง จำนวนที่ใช้ ในอดีต และผลการประเมินเป็นต้น	- นักวิชาการพัสดุ ๓๐ ก.ย.๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง ภารกิจการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณจาก โครงการก่อสร้างต่างๆเป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว	- หลักฐานการเบิก จ่ายเงินยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง สมบูรณ์ -เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ ไม่เข้าใจเกี่ยวกับ ขั้นตอนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	-มีการแนะนำให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องทราบเกี่ยวกับ เอกสารที่ใช้ประกอบฎีกา จ่ายเงินงบประมาณจาก โครงการต่างๆของ อบต. บ้านโพธิ์	-จากการทำความเข้าใจ กับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง บางครั้งยังไม่มี การปฏิบัติตามคำแนะนำ เท่าที่ควร เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยัง ไม่สมบูรณ์ จึงทำให้การ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังไม่ความล่าช้า	- เอกสารประกอบฎีกาไม่ ถูกต้องและส่งล่าช้า เช่น เอกสารควบคุมงาน ภาพถ่าย เอกสาร การส่ง งานของผู้รับเหมา เอกสาร การตรวจรับงาน	-จัดการให้ความรู้ความเข้าใจ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในส่วน ของเอกสารประกอบฎีกา -จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบ ฎีกาตัวอย่างให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	นักวิชาการเงิน และบัญชี ๓๐ ก.ย.๖๒
ภารกิจงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพครบถ้วนทั่วถึงและเป็นธรรม	-การกรอกข้อมูล ภาษีในแบบประเมิน ภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีป้ายยังไม่ ครบถ้วนในบาง รายการ	-ผู้บังคับบัญชากำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินภาษี รายปีประจำปีและ ดำเนินการออกตรวจสอบ พื้นที่จริง ติดตามการ เปลี่ยนแปลงของข้อมูลทุกปี	-มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานและ การมอบหมายงานจาก ผู้บริหารในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละราย	-การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน	-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	จพง.จัดเก็บฯ ผู้ช่วย จพง. จัดเก็บฯ ๓๐ ก.ย.62

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง ภารกิจ การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิก จ่ายเงินต่าง ๆ ในระบบ e-laas ได้อย่าง ครบถ้วน ถูกต้องและเสร็จตามกำหนดเวลา	-ผู้ปฏิบัติไม่ สามารถบันทึก ข้อมูลและเบิก จ่ายเงินให้ทันเวลา ครบถ้วนสมบูรณ์ ได้ -ระบบ e-laas มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	-มีการส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม e-laas -มีการแจ้งแนวทาง ปฏิบัติของระบบให้ผู้ ปฏิบัติทราบ -มีการจัดทำบัญชีควบคุม ไปด้วยบัญชีระบบ e- laas	-ผู้ปฏิบัตินำความรู้มาใช้ บันทึกบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ได้ในระดับ หนึ่งแต่เนื่องจากระบบมี การปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถบันทึกข้อมูลให้ ครบถ้วนสมบูรณ์ได้	-ผู้ปฏิบัติขาดทักษะและการ แก้ไขปัญหาของระบบใน การบันทึกบัญชี - ระบบ e-laas ขาดความ สมบูรณ์ของระบบยังมีการ ปรับปรุงตลอดเวลา	-แจ้งแนวทางปฏิบัติงาน ในระบบ e-laas. ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง -กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระบบ e-laas และ ติดตามข่าวสารคู่มือ อย่างเคร่งครัด -ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะเพิ่มเติมในการใช้ ระบบ	- นักวิชาการเงินและ บัญชี ๓๐ ก.ย.๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อบัญญัติท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อบุคลากรได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและข้อบัญญัติของ ท้องถิ่นอย่างถูกต้อง	-บุคลากรใน หน่วยงาน บางส่วน ไม่ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่าง เคร่งครัด	-มีการแจ้งเวียนหนังสือ ราชการหรือแนวทาง ปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทราบ -มีการส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้	-บุคลากรบางคนก็ได้ ความรู้เพิ่มขึ้นจากการ ค้นคว้าด้วยตนเอง -เมื่อได้รับการอบรมก็มี ความรู้เพิ่มขึ้นและสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับแต่เนื่องจาก ระเบียบมีมากและมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย อาจต้องใช้เวลาในการติ ตรองมากขึ้น	-บางครั้งเจ้าหน้าที่ยังขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ ข้อบัญญัติของท้องถิ่น -ผู้บังคับบัญชาอาจจะดูแลไม่ ทั่วถึง บางครั้งบุคลากรอาจต้อง รับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑.ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ตรวจสอบความถูกต้อง และแนะนำถึง ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อบัญญัติ ของท้องถิ่น	-หัวหน้าสำนัก ปลัด -นักวิเคราะห์ฯ ๓๐ ก.ย.๖๒

