



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

ที่ บร 87702/2568

วันที่

05 พ.ย. 2568

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี 2568

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- | | |
|---|-------------|
| 1. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.1 | จำนวน 1 ชุด |
| 2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.4 | จำนวน 1 ชุด |
| 3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.5 | จำนวน 1 ชุด |

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่อ้างถึง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

ระเบียบ/ข้อกำหนด

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบดังกล่าว จึงขออนุมัติรายงานผลการ ติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี 2568 และเพื่อเกิดประโยชน์ในทางราชการต่อไป


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย)

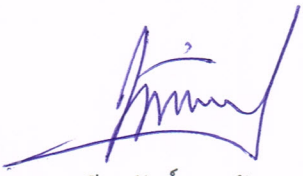
ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นชอบ/...

- () เห็นชอบ
() ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

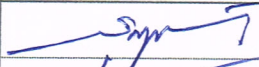
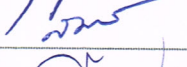
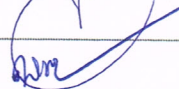
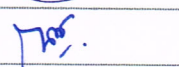
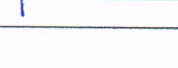
(ลงชื่อ) 
(นายภูวดล พวงยอด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

-) อนุมัติ
() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ) 
(นายเกรียงศักดิ์ แผ้วพลสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

การประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
เมื่อวันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

ผู้เข้าประชุม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1	นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย	ประธานคณะกรรมการ	
2	นางสมพร พอกแก้ว	คณะกรรมการ	
3	นางปาริชาติ วิเสโส	คณะกรรมการ	
4	นายดุสิต คำสอน	คณะกรรมการ	
5	นางกนกกาญจน์ ศิริเวช	เลขานุการ	

เริ่มประชุมเวลา 09.00 น.

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
ณ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

เริ่มประชุมเวลา 09.00 น.

- เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย ผู้อำนวยการกองคลัง ได้กล่าวเปิดการประชุม

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน ที่ 470/2566 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ได้แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย ขององค์การบริหารส่วนตำบลตำบลหนองโสน โดยให้คณะกรรมการ/ คณะทำงาน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการแล้ว จัดส่งรายงานให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสนต่อไป

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ณ วันที่ 29 กันยายน 2568

นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย - ให้ผู้รับผิดชอบภารกิจงานต่างๆ ได้ประเมินความเสี่ยงของภารกิจ เพื่อให้ ผอ.กองคลัง คณะทำงานร่วมกันพิจารณา ประเมินผลการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน

นางปาริชาติ วิเสโส
จพง.การเงินและบัญชี

1. งานการเงิน กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยง พบว่าการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัด การเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่มีสถานที่เก็บเอกสารทางการเงินที่มีจำนวนมากถ้าเรามีห้องหรืออาคารสำหรับเอกสารทางการเงินไว้รอการตรวจสอบจากสดง.สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดและหน่วยงานอื่นๆ จะลดความเสี่ยงได้มากค่ะ

คณะกรรมการ

การประเมินผลการควบคุมภายใน

1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่
2. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบโดยเคร่งครัด
3. เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ.กองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

4. ให้แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงิน

ผู้รับผิดชอบ - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กองคลัง

นางกนกกาญจน์ ศิริเวช **2. งานบัญชี ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)**

ความเสี่ยง พบว่าการปิดบัญชีประจำปีเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่งานบัญชีต้องรอข้อมูลงบปิดบัญชีจากหน่วยงานลูก(ศพด.) อีกทั้งระบบ(e-laas)ได้ทำการปิดปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องทำให้การลงระบบไม่เป็นปัจจุบัน

คณะทำงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

1. เจ้าหน้าที่งานบัญชีหน่วยงานลูก(ศพด.) ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำงบบัญชี(ศพด.)
2. เจ้าหน้าที่งานบัญชีหน่วยงานแม่(อบต.) ต้องเข้าไปศึกษาและช่วยจัดทำงบบัญชีหน่วยงานลูก(ศพด.) จึงทำให้เกิดความล่าช้า

การปรับปรุงควบคุมภายใน

1. ควรให้ผู้รับผิดชอบงานบัญชีหน่วยงานลูก(ศพด.) เข้ารับการฝึกอบรมฯ

นายคชิต คำสอน

นายก.จัดเก็บรายได้

3. งานจัดเก็บรายได้และงานแผนที่ภาษี กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

1. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากการจัดเก็บ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ ทำให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายฉบับนี้
2. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษีเพราะอยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระ และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต. ทราบ

คณะทำงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

1. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
2. ตรวจสอบ/ติดตาม ผู้ชำระภาษีที่ค้างชำระปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี/ติดตามทุกช่องทาง
2. ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด
3. ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และสร้างจิตสำนึกที่ดีในการจัดเก็บภาษี

ผู้รับผิดชอบ - นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กองคลัง

นางสมพร พอกแก้ว
นวก.พัสดุ

4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรม งานจัดซื้อจัดจ้าง

ความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่พัสดุมีเพียง 1 ราย แต่มีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบจำนวนมาก ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ทุกกองงานในองค์กร รวมทั้งต้องจัดทำทะเบียน รายงาน และควบคุมพัสดุขององค์กร อาจทำให้งานไม่เสร็จได้ทันเวลาเท่าที่ควร และองค์กรยังไม่มี สถานที่หรือห้องเก็บวัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้งานได้ และที่ไม่สามารถใช้งานได้แล้วเป็นการเฉพาะ เพื่ออำนวยความสะดวกตรวจสอบพัสดุประจำปีในทุกๆ ปี และป้องกันพัสดุของราชการที่อาจสูญหายได้

คณะทำงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

1. ตรวจสอบการจัดหาพัสดุให้ครบถ้วนตามแผน และปฏิบัติตามที่ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
2. ขอความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ส่วนต่างๆ ช่วยกันเก็บรักษาช่วยสอดส่องดูแล และบำรุงรักษาทรัพย์สิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุประจำปีเพื่อปรับปรุงให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
2. สรรหาบุคลากรเพื่อให้ทุกส่วนช่วยกันดูแลรักษาบำรุงทรัพย์สินครุภัณฑ์
3. ขอความร่วมมือทุกฝ่ายให้จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จัดหา
4. สรรหาเจ้าหน้าที่สามารถรับผิดชอบได้โดยตรงเพิ่มเติม

ผู้รับผิดชอบ - นักวิชาการพัสดุ กองคลัง

นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย
ผอ.กองคลัง

ให้ทุกคนดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่แจ้ง โดยกำหนดให้แล้วเสร็จ
วันที่ 30 กันยายน 2568

ที่ประชุม

รับทราบ

ปิดประชุมเวลา 10.30 น.

(ลงชื่อ)

(นางกนกกาญจน์ ศิริเวช)

เลขานุการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)

(นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย)

ประธานกรรมการ

ผู้รับรองรายงานการประชุม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน เห็นว่า การควบคุม ภายในหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

ลายมือชื่อ.....

(นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธัญชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลงได้ ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 งานการเงินได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - 1.2 งานบัญชี ได้แก่ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS)

- 1.3 งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้แก่กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- 1.4 งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้แก่ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1 การปรับปรุงด้านงานการเงิน ได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน งานการเงินเป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาศึกษาหนังสือสั่งการและข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ อย่างรอบคอบ
- 1.2 งานบัญชี ได้แก่ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติต้องหมั่นอบรมฯ ศึกษาหนังสือสั่งการและข้อระเบียบกฎหมายต่างๆอย่างสม่ำเสมอ
- 1.3 งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้แก่กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นงานที่ละเอียดซับซ้อน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบและศึกษาหนังสือสั่งการและข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ อย่างรอบคอบเพื่อให้เกิดความถูกต้องต่อไป
- 1.4 งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้แก่ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นงานที่ละเอียดซับซ้อนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบและศึกษาหนังสือสั่งการ และข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ อย่างรอบคอบเพื่อให้เกิดความถูกต้องต่อไป

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

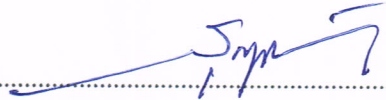
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>งานการเงิน</u></p> <p><u>1.1 กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเป็น</u> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</u></p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจและเบิกจ่ายได้รับเอกสารล่าช้า/กะทันหัน/มีการเร่งรัดทำให้ไม่สามารถตรวจ/ขอ หรือมีระยะเวลาให้ทำการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายได้ครบถ้วน ก่อนทำการอนุมัติเบิกจ่าย ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ประกอบกับการติดต่อขอเอกสารเพิ่มเติมภายหลังเพื่อประกอบฎีกาได้รับล่าช้ามาก และไม่มีสถานที่เก็บเอกสารฎีกาเบิกจ่าย ซึ่งมีจำนวนมากในทุกปี</p> <p><u>งานบัญชี</u></p> <p><u>1.1 กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</u> <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</u></p> <p>เมื่อสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่บัญชีปิดบัญชีขั้นต้นแล้วแต่ไม่สามารถปิดบัญชีประจำปีได้เนื่องจากต้องรอขงปิดบัญชีหน่วยงานลูก(ศพด.)เพื่อการบันทึกข้อมูลก่อนปิดบัญชีประจำปี ทำให้เกิดการล่าช้าเพราะต้องใช้เวลาในการตรวจสอบ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas)ตลอดทั้งปีมีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานได้ตามปกติ</p> <p><u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u></p> <p><u>1.1 กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เกิด</u> <u>จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</u></p> <p>จำนวนข้าราชการผู้รับผิดชอบด้านพัสดุไม่เพียงพอเนื่องจากเป็นหน่วยงานใหญ่มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากในแต่ละปี มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค และข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ</p>	<p>- กองคลัง ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานกองคลังเลขที่ 470/2566 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบออกเป็น 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน 2. งานบัญชี 3. งานจัดเก็บรายได้ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ผลการประเมินพบว่า งานการเงิน งานบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และพบจุดอ่อนที่เกิดความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นในทิศทางเดียวกัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มี 4 กิจกรรม ที่ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย 2. งานบัญชี กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) 3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ 4. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนบางเรื่อง กองงานต่างๆไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง และไม่มีสถานที่เก็บวัสดุครุภัณฑ์</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายในเกิดจากข้อมูลผู้ชำระภาษีที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ต้องเป็นปัจจุบัน - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษีบางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษีทำให้มีหนี้ค้างชำระ <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกไม่รู้แหล่งงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินงาน มีผลต่อขั้นตอนในการทำการเบิกจ่าย และมีผลกระทบต่อกระบวนการต่างๆ - หน่วยงานผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้เกิดการเร่งรัดเบิกจ่ายเพื่อให้ทันกับกิจกรรมอื่นๆ - การอ้างระเบียบข้อกฎหมาย/แบบฟอร์มในการเบิกจ่ายไม่เป็นปัจจุบัน - เอกสารการเบิกจ่ายไม่เก็บไว้ในที่ที่เหมาะสมและปลอดภัย อาจเกิดการสูญหายได้ <p>2.2 กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E- LAAS)</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบได้เนื่องจากหน่วยงานลูก(ศพด.) ยังลงบัญชีไม่ถูกต้องทำให้หน่วยงานแม่(อบต.) ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบและปิดบัญชีประจำปีได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ - ประเมินด้วยตนเองโดยการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปของการปิดบัญชีประจำเดือน ทุกเดือน - ประเมินโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชี และการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ปีละหนึ่งครั้ง <p>กองคลังมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานให้สอดคล้องกับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่กำหนดไว้และมีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ - ประเมินด้วยตนเองโดยการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปของการปิดบัญชีประจำเดือน ทุกเดือน - ประเมินโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชี และการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ปีละหนึ่งครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>2.3 กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณงานมากเมื่อมีการเร่งรัดให้ทันช่วงที่ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบ กฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - องค์กรขาดห้องในการจัดเก็บเอกสาร วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ยังคงสภาพ และเสื่อมสภาพอย่างเหมาะสม และปลอดภัยเพื่อการควบคุม/ดูแล/รักษา และตรวจสอบในทุกๆปี <p>2.4 กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด, มีการออกสำรวจข้อมูลภาษีประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควรบางรายอยู่นอกตำบลไม่สะดวกในการมาชำระภาษี - ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้อง/ไม่เป็นปัจจุบัน <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ด้านการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเอกสารก่อนทำการเบิกจ่าย - ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด <p>3.2 ด้านบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ - ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด <p>3.3 ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมกำกับดูแล และให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้และความเข้าใจในระเบียบและวิธีการทำงาน - ส่งนักวิชาการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ และสามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ 	<p>กองคลังมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานให้สอดคล้องกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กำหนดไว้และมีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นสายลักษณะอักษร แต่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เสนอเอกสารทางการเงิน การจัดเก็บรายได้ให้หัวหน้างาน ได้ตรวจสอบเป็นประจำทุกครั้งที่มีการรับเงิน <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน/กอง ในการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- กำหนดนโยบาย หรือ แผนการจัดหาพัสดุให้ชัดเจน และกำกับดูแลให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่ทางราชการกำหนด</p> <p>- การสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากร โดยการพิจารณาขึ้นเงินเดือน เพื่อสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ขอความร่วมมือทุกกองช่วยดูแลรักษาทรัพย์สินขององค์กร</p> <p>3.4 ด้านจัดเก็บรายได้</p> <p>- จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ หรือ ออกบริการประชาชนในระดับหมู่บ้าน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีมาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตนเองอย่างเคร่งครัด ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และนำส่งเงินภายในกำหนดเวลาของทางราชการ</p> <p>- เร่งรัด/ติดตามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ อบรม.หนองโสน มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานคล่องแม้อยู่ในที่ห่างไกลแต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>4.2 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>4.3 การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียง สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ นายอำเภอ สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด และผู้ว่าราชการจังหวัด</p>	<p>- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด</p> <p>- ให้มีการจัดจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p>- เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผู้ชอบติดตามทวงถามให้ครบ และพยายามนำฝากเงินภาษีทุกวันให้ทันภายในกำหนด</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องถึงแม้มีบางครั้งที่สัญญาณจะไม่เสถียรก็ตาม</p> <p>- การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6 ถือว่ามีความเพียงพอ และเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>- วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการคุณภาพของการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติ และควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาสูงสุด</p> <p>- วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง</p>	<p>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ และมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงทันทีในกรณีมีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่มีผลกระทบต่อองค์กร</p>

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานการเงิน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การตรวจสอบฎีกา เบิกจ่าย เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตรวจสอบได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - มีหัวหน้างานให้คำแนะนำ และช่วยตรวจสอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติมี จำนวนหลายฉบับ - การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดย ไม่สามารถตรวจสอบก่อน ได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ หน้าที่ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ.กองคลังมีการสอบ ทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน - ให้แต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน วางฎีกาเบิกจ่ายเงิน 	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานจัดเก็บรายได้และงานแผนที่ ภาษี</p> <p>กิจกรรม การจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดเก็บรายได้เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีประจำปี บรรลุเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>กิจกรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มา ติดต่อขอชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจาก เป็นการจัดเก็บ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ ทำ ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายตัวนี้ - ข้อมูลที่อยู่ผู้เสียภาษีไม่ ถูกต้องไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มี หน้าที่ชำระภาษีมาชำระ ภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด</p> <p>- การออกจัดเก็บพร้อมทำ ประชาคมแผนทุกปีหรือตั้ง แผนจัดเก็บขึ้นต่างหาก</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>- เร่งรัด/ติดตามผู้ค้างชำระ ภาษีอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ</p> <p>- ตรวจสอบทะเบียนผู้ ค้างชำระภาษี</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มา ติดต่อขอชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ ลูกหนี้มาชำระภาษี</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์ ผู้นำชุมชนประกาศเสียง ตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีมาชำระภาษีตาม วันและเวลาที่กำหนด</p> <p>- ส่งบุคลากรไปอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ สร้างจิตสำนึกที่ดีในการ จัดเก็บภาษี</p>	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานบัญชี กิจกรรม ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง รวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ขาดความรู้ด้านระบบบัญชี (E-LAAS) ซึ่งมีปริมาณงานที่ มากที่ต้องดูแลระบบทั้ง 4 ระบบ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.ระบบงบประมาณ 2.ระบบรายรับ 3.ระบบรายจ่าย 4.ระบบบัญชี 	<p>- จัดทำระบบบัญชีเป็นไป ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งมอบหมายและ กำกับความรับผิดชอบ งานชัดเจน - เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง สม่าเสมอ</p>	<p>- ตรวจสอบระบบบัญชี อย่างครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบฯ/ หนังสือสั่งการ - ได้รับการฝึกอบรมระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p>	<p>- ยังต้องรอข้อมูล/ตรวจสอบ /แก้ไข/ปรับปรุง จาก ระบบงานต่างๆ และจาก หน่วยงานลูก(ศพด.) จึงทำให้ เกิดความล่าช้า อีกทั้งระบบ (e-laas) ได้มีการปิดระบบ ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง สม่าเสมอ - ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตาม ความเรียบร้อยถูกต้องตรงตาม ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดจัดซื้อ/จ้างและมีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบจำนวนมาก ด้วยปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างที่มีมาก ทำให้งานแล้วเสร็จไม่ทันเวลาเท่าที่ควร - ขาดสถานที่ในการจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนไม่ค่อยให้ความสำคัญในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบจำนวนมาก และมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจำนวนน้อยทำให้งานเสร็จไม่ทันเวลาเท่าที่ควรรวมทั้งระเบียบและหนังสือสั่งการออกใหม่เพิ่มเติม - งานจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมากอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านนี้ 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาเจ้าหน้าที่สามารถรับผิดชอบได้โดยตรงเพิ่มเติม - ขอความร่วมมือทุกฝ่ายให้จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จัดหา - ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน 	<p>กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุนทรีย์ จารุโรจน์ธนชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568