

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๑.๑ การตรวจสอบ รายละเอียดและการบันทึก ข้อมูลในแบบประเมินภาษี โรงเรียนและที่ดิน และแผนที่ ภาษีฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษี โรงเรียนและที่ดิน เป็นไป อย่างถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การลงข้อมูลภาษีใน แบบประเมินภาษีโรงเรียน และแผนที่ภาษีฯ ยังไม่ ครบถ้วนในบางรายการ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ แต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษีรายปี ประจำปี และ ดำเนินการออก ตรวจสอบหน้างาน ติดตามการ เปลี่ยนแปลงของข้อมูล ทุกๆปี</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงาน มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. งานจัดเก็บภาษีโรงเรียน และที่ดิน ของกองคลังฯ ใน ขั้นตอนการลงรายการใน แบบประเมินพบและการ บันทึก ข้อมูลว่ายังไม่ ครบถ้วนในบางรายการ</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>อาจทำให้การคิดค่าภาษีราย ปีอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อน ได้</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

				<p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เนื่องจากการงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง กอปรกับมีงานทะเบียนพาณิชย์ต้องรับผิดชอบเพิ่มขึ้นซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ต้องรับผิดชอบงานในหลายๆด้าน อาจส่งผลให้ประสิทธิภาพการจัดเก็บในการตรวจสอบข้อมูล การบันทึกข้อมูลยังไม่ครบถ้วนทุกราย เช่น ในบางรายที่มีการมาขอจดทะเบียนพาณิชย์เพิ่ม กระบวนการในการตรวจสอบอาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าในการตรวจสอบและบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>		
--	--	--	--	---	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๑.๒ การปรับปรุง โครงสร้างระบบภาษีทรัพย์สิน และการกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการดำเนินการตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อช่วยลดความเหลื่อมล้ำ ในสังคมและเพิ่มรายได้ ๑ปท. มีรายได้เพียงพอที่จะนำไปใช้ ในการลงทุนและจัดบริการ สาธารณะที่มีคุณภาพต่อ ประชาชนในพื้นที่มากขึ้น เพิ่ม การกระจายอำนาจไปสู่ ท้องถิ่น เพื่อนำไปใช้พัฒนา ท้องถิ่นในด้านสังคมอื่นๆ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้และความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมที่มีการ จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการกำหนด หลักเกณฑ์และวิธีการ ดำเนินการตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>ความรู้และความเข้าใจในการ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ วิธีการพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>อาจทำให้เกิดความผิดพลาด และความล่าช้าในการปฏิบัติ ตามระเบียบฯ ฉบับนี้เนื่องจาก เป็นระเบียบใหม่</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้และความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวน้ำอ้อย วิมาน)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการเงินรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒