แบบ ปย.๒

**กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง  
รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
งวด ณ วันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| 1.กิจกรรม  -การพัฒนาการจัดเก็บรายได้  วัตถุประสงค์  ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บภาษีได้ อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแกไขเพิ่มเดิม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘  ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ  ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม | ๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ  ๒. ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ | ๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่ จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อ ออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความ เสี่ยงการการถือเงินไว้ในมือ ระหว่างที่มีการจัดเก็บ | ๑. ควรสรรหา บรรจุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว | นางสาวสิริพร มาตชะดา  ผช.จพง.จัดเก็บรายได้  ๓๐ กันยายน 2563 |  |