

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุม	(ผลการประเมิน/ข้อสรุป)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์ขั้นตอนวิธีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนบางประเภทจากกรมส่งเสริมฯ <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ คณะกรรมการกำหนดราคากลางและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้และงานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี 	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองคลังพบความเสี่ยงที่สำคัญ ที่ต้องดำเนินการทำแผนปรับปรุง</p> <p>ความเสี่ยงของกองคลัง มี 3 กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี (๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน (๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเบิกจ่ายล่าช้าเนื่องจากหลักเกณฑ์และขั้นตอนการเบิกจ่ายซับซ้อน ไม่ชัดเจน <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการกำหนดราคากลางและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบฯ หนังสือสั่งการ คำสั่ง ข้อบังคับต่างๆ <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี และเข้ารับการฝึกอบรมการจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี 	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาหาข้อมูล หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินเพิ่มเติมเพื่อให้การเบิกจ่ายมีความถูกต้องและรวดเร็วมากขึ้น โดยรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสัปดาห์ <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาข้อมูล ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ คำสั่ง ข้อบังคับต่างๆ - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งจัดเก็บรายได้และจัดทำแผนที่ภาษีผู้มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม 	

