

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

เทศบาลเมืองตากใบ
อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

กองคลัง เทศบาลเมืองตากใบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีการแบ่งงานอย่างชัดเจน รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ๖ งาน ได้แก่ (๑) ฝ่ายบริหารงานคลัง - งานการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทรัพย์สิน (๒) ฝ่ายพัฒนารายได้ - งานจัดเก็บรายได้ - งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ (๓) ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษี</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ครอบคลุมทุกกระบวนการทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับกองคลัง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมประจำเดือนร่วมกัน</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ กองคลังได้กำหนดวัตถุประสงค์ของกองคลังโดยระบุงานโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการภายในกองคลัง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่ภายในกองได้มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวพิจารณาทั้ง ๔ ด้านคือด้านงานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน งานผลประโยชน์ งานจัดเก็บรายได้ และจัดลำดับความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงาน คือ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. เอกสารการเบิกจากสำนัก กอง ต่างๆ จัดส่งมาบางครั้งไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่มีการตรวจสอบและรายงานผลความชำรุด บกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา ทำให้ผู้รับจ้างได้รับเงินหลักประกันสัญญาล่าช้า</p> <p>๔. ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้มียอดค้างชำระอยู่</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๔ มีการวิเคราะห์และประเมินกระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ว่าสามารถช่วยลดความเสี่ยงได้เพียงใด และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด รวมถึงปรับปรุงกระบวนการให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือเกิดความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กองคลังมีการเรียนรู้ ศึกษาถึงระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น e-LAAS , e-GP , e-plan เพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎ ระเบียบ ข้อบังคับตามกฎหมายต่างๆ และเร่งดำเนินการให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓.๓ มีการเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนได้ชำระภาษีมากขึ้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์เทศบาลเมืองตากใบ เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลและใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุม ประจำเดือนเพื่อพูดคุยผลการดำเนินงาน หาก ไม่เป็นไปตามแผน เร่งดำเนินการแก้ไขอย่าง เร่งด่วน</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ส่วนใดให้เหมาะสม</p>

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง เทศบาลเมืองตากใบ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามและปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังต่อไปนี้

๑. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่จะต้องปรับปรุง ได้แก่ กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงินเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีไม่ครบถ้วน ซึ่งมีผลต่อการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เบิกเงินผิดพลาดโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน การคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบและรายงานผล ความชำรุด บกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญาล่าช้า ทำให้ผู้รับจ้างได้รับเงินหลักประกันสัญญาล่าช้า

๓. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงแก้ไข เนื่องจากผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้ยังคงยอดค้างชำระอยู่ ส่งผลกระทบให้การจัดเก็บรายได้ ไม่ครบตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุเพียงพิศ แดงเตี้ย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง


วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง เทศบาลเมืองตากใบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>เอกสารการเบิก จากสำนัก กอ ต่างๆจัดส่งมา บางครั้งไม่ ครบถ้วนทำให้ เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรและมีผู้อำนวยการ กองคลังติดตามตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็น ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>๑.การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่มี ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการ เบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่ การเงินและผู้ อำนวยความสะดวก การสอบทานการ เบิกจ่ายตาม ขั้นตอน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ - ผอ.กองคลัง</p>	<p>ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือ ในการติดตาม และประเมินผล</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินผล วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม ๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม “การคืนหลักประกัน สัญญา” <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การคืนหลักประกันสัญญา ให้กับผู้รับจ้างถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบและ รายงานผล ความ ชำรุด บกพร่อง ก่อนคืนเงิน ประกันสัญญา ล่าช้า</p>	<p>.มีการจัดทำทะเบียนควบคุมตาม ระเบียบฯ ๒.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ และรายงานผล ความชำรุด บกพร่อง</p>	<p>๑.มีการจัดทะเบียน คุมตามระเบียบ และให้เจ้าหน้าที่ ทำการตรวจสอบ ความ รายงานผล ความ ชำรุด บกพร่อง ก่อนการคืน หลักประกันสัญญา เพื่อไม่ให้เกิดการ คืนหลักประกัน สัญญาล่าช้า ๒.มีผู้อำนวยความสะดวก การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>คืนหลักประกัน สัญญาให้ผู้รับจ้าง ล่าช้า</p>	<p>๑.ผู้อำนวยการ กองคลังในฐานะ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ - ผอ.กองคลัง</p>	<p>ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตามและ ประเมินผล</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินผล วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม ๓.งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม “งานจัดเก็บรายได้” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถูกต้อง และให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ประชาชนผู้เสีย ภาษีบางราย ละเลยไม่มาชำระ ภาษีทำให้ยังมี ยอดค้างชำระอยู่</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่าง ชัดเจน ๒.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้า ร่วมการฝึกอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่ ๓.ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ ประชาชนมาชำระภาษีตาม กำหนด</p>	<p>๑.ให้มีการรายงาน ยอดลูกหนี้ค้าง ชำระประจำปี ๒.ทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ค้างชำระโดย แยกตามประเภท ภาษี ๓.ทำหนังสือแจ้ง เตือนและหนังสือ ติดตามทวงถามต่อ ผู้ชำระภาษีโดยตรง</p>	<p>๑.ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนด ๒.ผู้เสียภาษี ละเลยไม่มาชำระ ภาษี ทำให้ยังคงมี ยอดค้างชำระอยู่</p>	<p>๑.รายงานยอด ค้างชำระภาษีทุก เดือน ๒.ทำหนังสือแจ้ง เตือนเป็นไตรมาส ปีละ ๓ ครั้ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ - ผอ.กองคลัง</p>	<p>ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตามและ ประเมินผล</p>

ชื่อผู้จัดทำ

 (นางสุเพียงพิศ แดงเตี้ย)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔



คำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ

ที่ ๒๓๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองคลัง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ได้ยกเลิกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ที่กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ และกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งเทศบาลเมืองตากใบ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ตามคำสั่งเทศบาลเมืองตากใบที่ ๒๑๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในของเทศบาลเมืองตากใบ กองคลัง นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔ มีความเป็นปัจจุบันถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรยกเลิกคำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ ๒๑๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลเมืองตากใบ ใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเพียงพิศ	แดงเตี้ย	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสมิยะ	มะแด	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	กรรมการ
๓. นางสาวสุกัญญา	แก้วรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๔. นางเนตรนภา	ผอมเส็ง	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางพิชญ์สินี	พงษ์สถิตย์	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
๖. นางสาวปฤษณา	แวยูไซ้ะ	นักวิชาการคลังชำนาญการ	กรรมการ
๗. นายอับดุลกอเดร์	มะมิง	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. นายจารุศิริ	นิจศักดิ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ให้เสร็จภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อจะได้ดำเนินการรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองตากใบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอนุชันทารา นเวตือราแม)
นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ