

ส่วนพัฒนารายได้ สำนักการคลัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p><u>ส่วนพัฒนารายได้</u> กิจกรรมในกระบวนการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อมีข้อมูลและบันทึกข้อมูลใน ก.ค.๑, ก.ค.๒, ผ.ท.๕ และรายได้ประเภทต่างๆ ในทะเบียนรายรับที่มีความถูกต้องครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการสั่งการให้ทยอยเก็บ ผ.ท.๔,ผ.ท.๕ เข้าตู้หลังการใช้งานทันที เช่น หลังเสนอผู้บังคับบัญชาลงนาม พร้อมแบบรับชำระภาษี ได้แก่ แบบ ภรด.๒, ภ ป .๑ เป็นต้น เพื่อประโยชน์ในการค้นหาและบันทึกข้อมูลใน ผ.ท.๔ ,ผ.ท.๕ ให้เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมเหมาะสมพอควรแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม 	<ul style="list-style-type: none"> - รายที่ชำระภาษีแล้วไม่ได้บันทึกลงในทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผท.๕) 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการบันทึกข้อมูลทุกครั้ง 	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการรับชำระภาษี ทุกคน</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๓)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม (๕)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)</p>	<p>หมายเหตุ (๗)</p>
<p>กิจกรรมการออกใบเสร็จโดยเชื่อมโยง ข้อมูลในโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ เข้ากับ ระบบบัญชี e-lass วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความถูกต้อง รวดเร็วในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- ใน ส่วน ของ การ ออก ใบเสร็จรับเงินภาษี มีการ ใช้ระบบสารสนเทศบันทึก บัญชีด้วยระบบ e-lass เพื่อความสะดวกรวดเร็ว ในการบันทึกข้อมูลการ จัดเก็บภาษีรวมถึงการ บันทึกบัญชีรายรับต่างๆ</p>	<p>- มีการควบคุมเพียงพอ แต่ ยัง ไม่ บ ร ร ลู วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่บางรายขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับ ชำระภาษีทุกคน</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรมการบริหารจัดเก็บรายได้โดยการ กำหนดเป้าหมายในกระบวนการบริหาร จัดเก็บรายได้โดยระบุปริมาณ และ ระยะเวลา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลสำเร็จอย่างมี ประสิทธิภาพ	- มีการออกคำสั่งเป็นลาย ลักษณ์อักษรมอบหมาย หน้าที่ให้เจ้าหน้าที่แต่ละ คนรับผิดชอบงานการ จัดเก็บรายได้อย่างชัดเจน - มีการกำหนดให้เจ้าหน้าที่ แต่ละคนจัดทำแผนปฏิบัติ งานตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย - มีการดำเนินการตาม พรบ .วิธีปฏิบัติ ทาง ปกครองกับผู้เสียภาษี	- มีการควบคุมเหมาะสม พอควร แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน	- เพิ่มอัตรากำลัง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ นางสาวจิรศิริ มีลาภ ผอ.ส่วนพัฒนารายได้	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวบุษรา พรหมจันทร์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานคลัง
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักการคลัง
วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐