

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน และการนำส่งเงินการจัดทำ บัญชีการเบิกจ่ายเงินต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e- laas มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน	๑.สถานที่จัดเก็บเอกสาร ไม่เพียงพอต่อปริมาณ ของแฟ้มฎีกาเบิกจ่าย เงินประจำปีแต่ละ ปีงบประมาณมีจำนวน มาก ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ชำนาญ การในระบบบัญชี e-laas ๓.ระบบอินเทอร์เน็ตของ หน่วยงานมีปัญหาบ่อย ทำให้ไม่สามารถเข้า ระบบได้ ๔.หน่วยงานภายในสังกัด ขาดความรู้ความชำนาญ ในการจัดทำบัญชี ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ จัดทำบัญชี ๕.ระบบบัญชีมีการ ปรับปรุงบ่อย	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ.๒๕๔๘ โดย เคร่งครัด ๒.ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษา ระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่ เสมอ ๓.จัดทำสถานที่เพื่อทำการ จัดเก็บแฟ้มเอกสารการ เบิกจ่ายตามปีงบประมาณแต่ ละปี ๔.ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา ให้ ละเอียดรอบคอบก่อนการ เบิกจ่ายอยู่เสมอ	๑.ได้มีการจัดทาสถานที่เพื่อจัดเก็บ แฟ้มเอกสารเบิกจ่ายเงินตาม ปีงบประมาณแต่ละปี ๒.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๔.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินแต่ละรายการ ๕.มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน ๖.การเพิ่มการตรวจสอบและความ ละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา ทำให้ลดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ เอกสารการเบิกจ่าย	๑.สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอต่อ ปริมาณของแฟ้มฎีกา เบิกจ่าย เงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมี จำนวนมาก ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ชำนาญ การในระบบบัญชี e- laas ๓.ระบบอินเทอร์เน็ต ของหน่วยงานมีปัญหา บ่อยทำให้ไม่สามารถ เข้าระบบได้ ๔.หน่วยงานภายใน สังกัดขาดความรู้ความ ชำนาญในการจัดทำ บัญชี ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการจัดทำบัญชี ๕.ระบบบัญชีมีการ ปรับปรุงบ่อย	๑.ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทาง การเงินใหม่ๆอยู่เสมอ ๒.จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บ แฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตาม ปีงบประมาณแต่ละปี ๓.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ สำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๔.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้า กองคลังมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน ๕.ปรับปรุงความเร็วอินเทอร์เน็ตใน องค์กรให้ มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	กองคลังงานการเงินและ บัญชี

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายงานการเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ เบิกจ่ายและการจัดเก็บภาษีให้ เป็นปัจจุบันและถูกต้อง - เพื่อให้การลงบัญชีและการ จัดทำงบการเงินประจำเดือน เป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ		๕.กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๖.จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวันทุกวัน	มีการจัดเก็บเป็นประจำ ทุกเดือน ๗.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ ตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมด	๖.มีการประสาน ผู้เกี่ยวข้อง ยังอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความ เข้าใจ	๖.มีการมอบหมายงาน ภายในกองคลังอย่าง ชัดเจน ๗.จัดทำบัญชีรายงาน การเงินให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการเป็น ปัจจุบัน ๘.ให้เจ้าหน้าที่เข้า อบรมและประชุมให้ ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๙.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดและสามารถ นำมาใช้ประโยชน์ได้	

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน -เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบติดตาม การจัดเก็บ ภาษีให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพถูกต้องและเป็น ธรรม -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดเก็บ รายได้ ๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเป็น จำนวนมาก ๔.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาดำรงตำแหน่ง ข้าราชการ	๑.มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒.มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ ๔.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ของภาษีแต่ละแบบด้วย ความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด ๕.ผู้อำนวยการกองคลัง ร่วมวางแผนการ ปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ออกพื้นที่ด้วย	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน พรบ.ภาษีป้าย ,พรบ.ภาษีบำรุงท้องที่ ๓.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารในการควบคุม	๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ เป็นไปตามที่ประเมินไว้ ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี ๓.จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ลูกหนี้ ค้างชำระ ๔.การปฏิบัติไม่เป็นไป ตามแนวทางที่วางไว้และ ไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ ๕.การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ ๖.โปรแกรมแผนที่ภาษี ทำงานโดยมีภาษีทำงาน โดยมีรายละเอียดมาก	๑.แต่งตั้งคณะทำงาน ดำเนินการตรวจสอบ และเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี ๒มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการอย่าง คร่งครัด ๓.จัดการอบรมให้ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และ ผู้เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ ๔.ให้เจ้าหน้าที่ ที่ผ่าน การอบรมแผนที่ภาษี ถ่ายทอดความรู้กับ พนักงานที่เกี่ยวข้อง	-งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานการเงินและ บัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ ครบถ้วนทุกปี -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด		๖.จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง ๗.การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอัน ดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๘.มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการ ชำระภาษี	ดูแลเรื่องระเบียบฯ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๕.ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๖.ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี และดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี	ทำให้ขาดบุคลากรที่มี ความเข้าใจ ๗.ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ ๘.ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	๕.จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี ๖.ทำการออก หนังสือแจ้งและทวง ถามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี ๗.ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี เพื่อให้ การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น ๘.ตรวจสอบ ฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานการเงินและ บัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๙.กำหนดให้ หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนการสรร หาบุคลากรที่ตรงตาม ตำแหน่งที่ชัดเจน ๑๐.เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ในการ จัดเก็บภาษีและออก บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๑๑.สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานการเงินและ บัญชี -กองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม -เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บ รายได้ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้ง ไว้ -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น -เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ จัดเก็บภาษี	๑.การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาดำรง ตำแหน่งที่ว่างตามแผน อัตรากำลังสามปี	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗ ๒.มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ฝ่ายต่างๆเพื่อดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการฝากเงิน เป็นประจำ ๓.คำสั่งแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๔.รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ มารับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรงซึ่ง เป็นงานเกี่ยวกับ แผนที่ภาษีรวมถึง การออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน ๒.ยังไม่มีการทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนคุมผู้ ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ ภาษี	๑.ออกคำสั่ง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ การจัดทำแผนที่แผน ภาษีให้ชัดเจน ๒.จัดทำโครงการแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมา บุคลากรภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จ ตามภารกิจ ๓.สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	-งานพัสดุกองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการจัดการพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมี ความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อม ใช้งานแล้วปลอดภัย มีการบันทึก บัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไป ตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาดูแลทรัพย์สิน - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ	๑.การจัดการพัสดวยังไม่ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๒.บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน ๓.มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำ ให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วนเนื่องจากการเร่ง การเบิกจ่าย	๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒.การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มี หลายคนสั่งการทำให้เกิดความ เสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบ การเบิกจ่าย ๓.มีระเบียบกฎหมายออกมาใช้ บังคับใหม่ ๔.มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๕.ปฏิบัติงานให้เน้นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ ๒.การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ ๓.การจัดซื้อจัดจ้างการ บริหารงานพัสดุและการ ควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.การปฏิบัติไม่เป็นไป ตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนและระเบียบฯ ๒.ระบบอินเตอร์เน็ตยัง ไม่มีความเสถียรใช้ เวลานานในการ ปฏิบัติงานจริง ๓.งานพัสดุมียากหลาย ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานและปริมาณ งานก็มีมากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	๑.ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเน้นไปตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้ ๒.มีการจัดอบรมให้ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และ ผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ	-งานพัสดุ -กองคลัง

ลงชื่อ

(นายฮาสัน อาบูดาเยอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖