

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของ อบต.บ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้ง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมายในแต่ละกิจกรรม/โครงการ

๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ อบต.กำหนด

๔. เพื่อมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานภายในมีเพียงพอเหมาะสม

หน่วยรับตรวจ

สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

เป็นการแสดงถึงขอบเขตงานที่ได้ทำการตรวจสอบว่าครอบคลุมถึงเรื่องต่างๆ มากน้อยเพียงใด ได้แก่ เรื่องที่ตรวจสอบ และปริมาณการตรวจสอบ รวมทั้งวิธีการที่ใช้ในการตรวจสอบ เช่น ตรวจสอบเอกสาร สัมภาษณ์ สังเกตการณ์ สอบทานการปฏิบัติงาน เป็นต้น สรุปประเด็นข้อบกพร่องที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

สรุปผล

๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย

จากการตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย พบว่า มีการรับชำระภาษีสอดคล้องกับแบบประเมินเพื่อชำระภาษี มีการจัดทำสรุปใบนำส่งและจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินตรวจสอบและเก็บรักษา เงินตามระเบียบฯ แต่การรับชำระภาษี ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ ๑๐๐% เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้มีการ จัดทำหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระครบทุกราย แต่บางรายไม่สามารถติดต่อลูกหนี้ค้างชำระได้ เนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และหรือไม่มีที่อยู่ชัดเจน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้ หน่วยงานทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้

ข้อเสนอแนะ

- ควรกำชับ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระครบทุกราย
- ควรมีการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี
- ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

/ด้านการปฏิบัติ.....

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่า การเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ มีการทำ
รายงานการเดินทางไปราชการล่าช้า

ข้อเสนอแนะ

- ควรกำชับ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเร่งรัดรายงานการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตาม
ระเบียบฯ กำหนด

ข้อเสนอแนะ

ผู้บริหารในแต่ละสำนัก/กอง ต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานและ
ลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้ เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการ
ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด และต้องติดตามระเบียบฯ หรือสถานการณ์ต่าง ๆ ของกรม
ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางปรียาพร สุธสุวรรณ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายรักศักดิ์ แก้วรอด)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายคำบุ๋ม ดาดา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕