



รายงานติดตามผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคาย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๑/๑๓๓๓

วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามผลด้านการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

เรื่องเดิม

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒) หมวดหน่วยรับตรวจ กำหนดให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ (๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หลังจากเสร็จสิ้น การตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในจะมีการติดตามสอบทานการดำเนินการที่ผู้บริหารสั่งการของหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	กิจกรรม/ข้อเสนอแนะ
กองคลัง	การรับและนำส่งเงิน	-
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	-
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	-
กองคลัง	งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	๑. การสำรวจจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. การเร่งรัดจัดเก็บภาษีค้างชำระ ๓. การอำนวยความสะดวกแก่ผู้เสียภาษี เช่นรับชำระภาษีผ่านระบบธนาคาร หรือจัดหน่วยบริการรับชำระภาษีนอกสำนักงาน
กองคลัง	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	-
ทุกกอง	การใช้และรักษารถยนต์	แต่งตั้งผู้ควบคุมการใช้รถและแจ้งหลักเกณฑ์การใช้รถ ส่วนกลาง เพื่อเป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	-
สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-
สำนักปลัด	งานสังคมสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	การประกาศรายชื่อผู้ขาดคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ หรือผู้สูงอายุขาดคุณสมบัติ

/ช็อกกฎหมาย...

ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวดหน่วยรับตรวจ กำหนดให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ (๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัดอบต. นองหอย

.....

(ลงชื่อ).....

(นายชินฉนวนวรรณ ยอดทองกลาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัดอบต. นองหอย

.....

(ลงชื่อ).....

(นายชินฉนวนวรรณ ยอดทองกลาง)
รองปลัดอบต. นองหอย รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....


(ลงชื่อ).....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

รายงานการติดตามผลด้านการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

กิจกรรม	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการ
<p>๑. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. การสำรวจจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผท. ๗) ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เร่งรัดจัดเก็บภาษีค้างชำระ - ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๗๕๓ ราย เป็นเงิน ๔๘,๕๗๒.๕๑ บาท</p> <p>๓. การอำนวยความสะดวกแก่ผู้เสียภาษีเช่นรับชำระภาษีผ่านระบบธนาคาร หรือจัดหน่วยบริการรับชำระภาษีนอกสำนักงาน</p>	<p>๑. การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อนำข้อมูลมาจัดทำเป็นฐานข้อมูลบันทึกลงในระบบคอมพิวเตอร์ เจ้าหน้าที่เริ่มประชาสัมพันธ์และดำเนินการ พ.ศ. ๒๕๖๓ ทำการสำรวจได้ ๕ หมู่บ้านแล้วต้องหยุดชะงักลงเนื่องจากเกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - ๑๙ ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจ</p> <p>ต่อมาในห้วงเดือนมีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการออกสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่างต่อเนื่องซึ่งจะดำเนินการสำรวจให้ครบ ๑๕ หมู่บ้านภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๕ และ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ได้ส่งหนังสือเร่งรัดติดตามลูกหนี้ ทุกราย แต่ยังมีลูกหนี้ค้างภาษี ณ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๓๗๗ ราย เป็นเงิน ๒๕,๓๘๘ บาท - ลูกหนี้ภาษีป้าย ๑ ราย เป็นเงิน ๔๐๐ บาท - ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๑๒๙ ราย เป็นเงิน ๕,๕๖๗.๑๒ บาท <p>๓. ในปัจจุบันได้มีการพัฒนาระบบการชำระภาษีผ่านระบบออนไลน์ เป็นการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ลดสัมผัส ลดความเสี่ยงโรคโควิด - ๑๙</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อได้รับแบบแจ้งประเมินภาษี (ภ.ด.ส.๖) สามารถสแกนคิวอาร์โค้ดผ่าน App Mobile Banking จากนั้นตรวจสอบจำนวนเงินที่ต้องชำระ แล้วกดยืนยัน จากนั้นเจ้าหน้าที่จะตรวจสอบและส่งใบเสร็จรับเงินการชำระภาษีไปยังที่อยู่ตามที่ได้แจ้งไว้

กิจกรรม	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการ
๒. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	พิจารณาแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลรถส่วนบุคคลและแต่งตั้งผู้ควบคุมการใช้รถและหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนบุคคลเพื่อเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๑๒ และข้อ ๑๖	ดำเนินการแล้วโดยมีคำสั่งที่ ๒๖๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคล และผู้ควบคุมการใช้รถ, คำสั่งที่ ๒๗๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคล (เพิ่มเติม) และแจ้งหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ๑. ผู้ใดประสงค์จะขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลต้องจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลตาม (แบบ ๓) ทุกครั้งไม่ว่าใน/นอกพื้นที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถส่วนบุคคลบันทึกข้อมูลการใช้รถ (แบบ ๔) ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ๓. การรายงานกรณีเกิดอุบัติเหตุใช้ (แบบ ๕) ๔. การลงบันทึกสมุดแสดงรายการกรณีซ่อมบำรุงรถใช้ (แบบ ๖)
๓. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	การประกาศรายชื่อผู้ขาดคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพเนื่องจาก การเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ หรือ ผู้สูงอายุขาดคุณสมบัติที่ได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๕ และข้อ ๑๖	ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศอย่างต่อเนื่องเมื่อได้รับแจ้งผู้สูงอายุ, ผู้พิการที่รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต หรือมีผู้ขาดคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้ขาดคุณสมบัติเป็นไปตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ).....
(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕