

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การปฏิบัติงานในระบบ e-las <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างมาตรฐานการทำงาน และสร้างระบบ การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพให้กับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อนำข้อมูลในเชิงปริมาณ เชิงสถิติ ในด้าน งบประมาณ การเงินการคลัง การบัญชี หรือแม้แต่ ข้อมูลในส่วนของบุคลากรต่าง ๆ นำมาใช้ในเชิง การวิเคราะห์ในการปฏิบัติงาน	- มีข้อผิดพลาดใน การลงระบบบัญชี คอมพิวเตอร์	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - มอบหมายให้กอง คลัง เป็น ผู้ ให้ คำแนะนำเมื่อพบข้อ ผิดพลาดเพื่อจะได้ แก้ไขได้ทันเวลา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูน ความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายใน ที่ มี อยู่ มี ค ว า ม เพียงพอแล้วและ ประสบความสำเร็จดี แต่ยังพบความเสี่ยง ใหม่คือเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำเอกสารใน ระบบ e-laas รายงานขอซื้อขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ละเอียด รอบคอบทำให้มีการ ยกเลิกในระบบมาก เกินไป	- เจ้าหน้าที่ที่จัดทำ เอกสารในระบบ e-laas รายงานขอซื้อ ขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ ละเอียดรอบรอบทำ ให้มีการยกเลิกใน ระบบมากเกินไป	- ให้หัวหน้างานของ แต่ละกองเป็นผู้ กำกับดูแล ให้ เจ้าหน้าที่ที่มีความรอบ คอบมากขึ้นและให้ ติดตามระเบียน หนังสือสั่งการให้เป็น ปัจจุบัน - ทุกส่วนราชการที่ เป็น เจ้า ข อ ง งบประมาณ ในการ การวางเบิกต้องตรวจ เอกสารในระบบ e-laas ให้ละเอียด รอบคอบ ก่อนส่งให้	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสาร ครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญ	- การจัดเตรียม เอกสาร ประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายยัง ไม่ ถูก ต่ อ ง ไม่ คร บ ถ้ ว น ใน สาระสำคัญ จึงทำ ให้ เกิ ต ค ว า ม ผิดพลาดและเกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่ายเงิน	- ก่อนส่งฎีกาเจ้าของ งบประมาณ ต้อง ต ร ว จ ส อ บ งบประมาณคงเหลือ ให้เพียงพอ - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- การควบคุมภายใน ที่ มี อยู่ มี ค ว า ม เพียงพอแล้วและ ประสบความสำเร็จดี แต่ยังพบความเสี่ยง คือ เอกสารไม่ ครบ ถ้ ว น แล ะ สาระสำคัญ บาง รายการไม่ถูกต้อง	- เอกสารไม่ครบถ้วน และสาระสำคัญบาง รายการไม่ถูกต้อง	กองคลังเบิกจ่าย - จัด ประ ชุม เพื่ อ ชักซ้อมการจัดทำ ฎีกาและเอกสาร ประกอบฎีกาเพื่อให้ มีวิธีปฏิบัติที่เป็น ทิศทางเดียวกัน	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางเบญจมาศ ปางละออ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗