

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ อำเภอหล่มเก่า จังหวัดเพชรบูรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมบันทึกบัญชีระบบ e-lass เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบ e-lass จัดทำรายงานการเงินและรายงานต่อผู้บริหารล่าช้า</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ ระบบ e-lass มีการปรับปรุงระบบย่อย</p> <p>๒.๓ ผู้ปฏิบัติงานยังบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่รายงานการเงินได้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๓.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและการใช้งานในระบบ e-lass ให้ทันสมัยอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเกี่ยวกับระบบ e-lass</p> <p>๓.๓ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามกำหนดเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชีในระบบ e-lass ไม่ถูกต้อง จัดทำรายงานการเงินล่าช้า ไม่ทันกำหนด</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>- ผู้รับผิดชอบด้านการบันทึกบัญชีและจัดทำบัญชีในระบบ e-lass มีการควบคุมเพียงพอ และประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย</p> <p>- ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากระบบ e-lass มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ e-lass ได้ล่าช้าขาดความต่อเนื่อง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ อำเภอหล่มเก่า จังหวัดเพชรบูรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๔.๑ รวบรวมทะเบียน กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานไว้เป็นหมวดหมู่ ๔.๒ ติดตามข่าวสารในการใช้งานระบบ e-lass ในเว็บไซต์ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔.๓ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบใหม่ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้บุคลากรได้รับทราบทุกคน ๔.๔ มีการรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒ ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น กำกับ ติดตาม ดูแลการปฏิบัติงานและช่วยแก้ไขข้อบกพร่องของงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ อำเภอหล่มเก่า จังหวัดเพชรบูรณ์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองคลัง

๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ผลการประเมินพบว่า

กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-lass ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ e-lass จึงควรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ และพัฒนาตัวเองอยู่เสมอ ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นควรรำก้ำกับดูแลการปฏิบัติงาน และช่วยแก้ไขข้อบกพร่องอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการป้องกันความผิดพลาดที่อาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางดวงเดือน สงวนศิลป์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ปก.๔