

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ อำเภอหล่มเก่า จังหวัดเพชรบูรณ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายจริง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วนตามกำหนดเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน - ระบบ e-lass มีการปรับปรุงระบบย่อย - ผู้ปฏิบัติงานยังบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่รายงานการเงินได้เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและการใช้งานในระบบ e-lass ให้ทันสมัยอยู่เสมอ - จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเกี่ยวกับระบบ e-lass - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามกำหนดเป็นปัจจุบัน - การบันทึกบัญชีในระบบ e-lass ไม่ถูกต้อง จัดทำรายงานการเงินล่าช้า ไม่ทันกำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นประจำทุกเดือน - ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นกำกับ ติดตาม ดูแลการปฏิบัติงานและช่วยแก้ไขข้อบกพร่องของงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการเบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องและครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับผิดชอบด้านการบันทึกบัญชีและจัดทำบัญชีในระบบ e-lass มีการควบคุมเพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง - มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย 	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ อำเภอหล่มเก่า จังหวัดเพชรบูรณ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
					- ยังคงมีจุดอ่อน พบ ความเสี่ยงเนื่องจาก ระบบ e-lass มีการ เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ระบบบ่อยครั้ง ทำให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในระบบ e-lass ได้ ล่าช้าขาดความ ต่อเนื่อง	

ลงชื่อ ผู้รายงาน
 (นางดวงเดือน สวนศิลป์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ปก.๕