

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานนโยบายและแผน - การเข้าร่วมประชุม ประชาคม เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ ประชาชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อใช้เป็นกรอบในการ จัดทำงบประมาณ เพื่อ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ ๒. เพื่อรับทราบปัญหา แนวทางการแก้ไขของ ชุมชน แบบบูรณาการ มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นร่วมกัน</p>	<p>๑. จำนวน ผู้เข้าร่วม ประชุมไม่มากเท่าที่ควร เมื่อเทียบกับ จำนวน ครัวเรือนในทะเบียน ราษฎร ๒. การเสนอโครงการเป็น การเสนอโครงการเพื่อ แก้ไขปัญหาเฉพาะหน้า ไม่ มีโครงการที่แก้ไขปัญห ระยะยาว</p>	<p>๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. หนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๕๗๙๗ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๙</p>	<p>การดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบฯ และ ห้วงระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด วิสัยทัศน์ในการพัฒนา ชุมชน ๒. ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงบทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการเสนอความ เห็น ในเวทีประชาคม อย่างสร้างสรรค์</p>	<p>๑. มีการชี้แจงเหตุผล ความสำคัญของการ ประชุม ประชาคม พร้อมทั้งแนะนำการ วางแผนการพัฒนา ชุมชนให้ยั่งยืน และใช้ งบประมาณ อย่าง คุ้มค่า ๒. จัดลำดับความ สำคัญ ของ โครงการ โดยการมี ส่วนร่วมใน การ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ของชุมชน</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๕๗๙๗ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๙						

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี งานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วน และเอกสารประกอบฎีกา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการตรวจและการอนุมัติฎีกาปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐, การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่ และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้</p> <p>-เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบใหม่ ,การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>-การทำให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้</p> <p>-เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบใหม่ ,การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐, การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่ และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>-การแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนในส่วน การคลัง ,ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้เข้าใจ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>-มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>-การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-laas)ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้</p> <p>-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วนทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>-เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบใหม่</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ,การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่ และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ,ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>-กองคลัง</p> <p>-ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>-หัวหน้าส่วนแต่ละส่วน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ทุกส่วน</p>

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี งานจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของ หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่าย เงินต่อหน่วยงานคลังทุกสาม เดือน (ประกอบการเบิกเงิน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการตรวจและการอนุมัติ ฎีกา ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>-ก า ร จั ด ท า แผนการใช้จ่าย เงินยังไม่มีความ ชัดเจนอาจ ขึ้น อยู่ กั บ งบประมาณหรือ นโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น รวมถึงเจ้าหน้าที่ ในแต่ละส่วนยังไม่ เข้าใจในการ จัดทำแผนการใช้จ่าย เงิน</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ -การแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจนในกองคลัง -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้ เข้าใจและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้านการเงิน และบัญชี</p>	<p>-ส อ บ ท า น ก า ร ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ ย ว ขั ้ อ ง -ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>-การจัดทำแผนการ ใช้จ่ายเงินยังไม่มี ความชัดเจนอาจ ขึ้น อยู่ กั บ งบประมาณหรือ นโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น รวมถึงเจ้าหน้าที่ใน แต่ละส่วนยังไม่ เข้าใจในการจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนให้มีการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกา ของแต่ละส่วน และเอกสาร ประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑และพรบ. จัดซื้อ จัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินให้ ชัดเจน และรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>-กองคลัง -ผู้อำนวยการกองคลัง -หัวหน้าส่วนแต่ละส่วน -เจ้าหน้าที่ทุกส่วน</p>

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานงานซ่อมแซม ไฟส่องทางสาธารณะฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเพื่อเกิด ประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง --ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญ และรับผิดชอบโดยตรงที่ เกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซม ไฟส่องทางสาธารณะฯให้แล้ว เสร็จได้ภายในเวลาที่กำหนด</p> <p>สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, เครื่องมือและอุปกรณ์อำนวย ความสะดวกในการซ่อมแซม เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ใน กองช่างอย่างชัดเจน -ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อ ประสานงานกับผู้นำ ชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อคอยอำนวยความสะดวก ให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน อยู่เสมอ</p>	<p>- การดำเนินการเป็นไป ด้วย ความ ล่า บ า ก เนื่ อ ง จาก ขาด ขาด เครื่องมือและอุปกรณ์ อำนวยความสะดวกใน การซ่อมแซม</p>	<p>ความเสี่ยง --ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบ โดยตรงที่เกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯให้แล้วเสร็จได้ภายในเวลาที่ กำหนด</p> <p>สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่,เครื่องมือและ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซม เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อ ประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่าง ต่อเนื่องเพื่อคอยอำนวยความสะดวก สะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๒.จัดหาเครื่องมือและ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกใน การซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะ</p> <p>๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ เชี่ยวชาญ และ รับผิดชอบ โดยตรง</p>	<p>-กองช่าง -ผู้อำนวยการ กองช่าง -นายช่างโยธา - ผู้ช่วยช่างโยธา -ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า</p>

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม การดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้</p> <p>สาเหตุ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้</p>	<p>- ภู ี บั ดิ ง า น ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไท ยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษา สังกัด องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ .ศ . ๒๕๖๒</p> <p>- บุคลากรเข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การ พัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ</p>	<p>- หน่วยงานได้ ป ภู ี บั ดิ ง า น ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไท ยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และ หนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังไม่ได้ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวข้องกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>สาเหตุ - การดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>- บุคลากร กองการศึกษาฯ และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการเป็นไปด้วย ความถูกต้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง - ภู ี บั ดิ ง า น ต าม ร ะ เ บี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครอง และหนังสือสั่ง การอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กองการศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชา การ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา และที่ ได้รับ มอบหมาย ทุกคน</p>

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรม การดำเนินงานบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อบุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ ป้องกัน การเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายใน การจัดการศึกษา ในสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ซึ่งมีรายละเอียดใหม่และยังต้องรอ หนังสือสั่งการหรือคำชี้แจงต่าง ๆ เพิ่มเติมในการใช้ระเบียบ</p> <p>- บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>- บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ</p>	<p>- ปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และหนังสือ สั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- หน้ ย ง น ไ้ ปฏิบัติงาน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และ ตาม ระเบีย บ กระทรวงมหาด ไทย</p>	<p>ประกาศใช้ระเบียบ ณ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๒</p> <p>- บุ ค ล า ก ร ย้ ง ม ี ประสบการณ์ ในการ ดำเนินการตาม ระเบีย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>- บุ ค ล า ก ร ย้ ง ม ี ประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ</p>	<p>- บุคลากร กองการศึกษาฯ และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อจะได้ ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง</p> <p>- บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ปฏิ บั ต ง น ไ้ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>(ลงชื่อ)</p>	<p>-กอง การศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา ฯ และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน</p>

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม การดำเนินงานเกี่ยวกับ การบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในสถานะหน่วยงาน ภายใต้สังกัด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อบุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ ป้องกัน การเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หนังสือสั่งการออกมามากมายฉบับแนว ทางในการดำเนินการยังไม่ชัดเจนยังมี การปรับผังบัญชี ทำให้ผู้ปฏิบัติสับสน แก่ไขงาน ปรับตามหนังสือสั่งการและ ในสถานะหน่วยงานภายใต้สังกัด - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับ การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ในสถานะหน่วยงานภายใต้สังกัด อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ - การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ใช้ระบบ e-LAAS ในสถานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีระบบ e-LAAS ดำเนินการโดยใช้โปรแกรม excel แทน - บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ การดำเนินงานเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในสถานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติงานตาม การบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในสถานะ หน่วยงานภายใต้ สังกัดและหนังสือสั่ง การอื่นๆที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงาน ได้ ปฏิบัติงาน ตาม การ บันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ใน สถานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด 	<p>หนังสือชักซ้อมแนวทาง ปฏิบัติ ในการบันทึก บัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p>-หนังสือที่มท 0808.4/ว 2608 ลว. 28 สิงหาคม 2563</p> <p>-หนังสือที่มท 0808.4/ว 3020 ลว. 29 กันยายน 2563</p> <p>-หนังสือที่มท 0808.4/ว 3956 ลว. 23 ธันวาคม 2563</p> <p>-หนังสือที่มท 0808.4/ว 1109 ลว. 31 พฤษภาคม 2563</p> <p>-หนังสือที่มท 0808.4/ว 1294 ลว. 5 พฤษภาคม 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากร กองการศึกษาฯ และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการ แนวทางปฏิบัติบันทึกบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจะได้ดำเนินการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง - ปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> -กอง การศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา ฯ และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<p>- หนังสือสั่งการออกมา หลายฉบับแนวทางในการ ดำเนินการยังไม่ ชัดเจนยังมีการปรับผัง บัญชี ทำให้ผู้ปฏิบัติ สับสนแก้ไขงานปรับตาม หนังสือสั่งการ</p> <p>- บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ ในการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นใน ฐานะหน่วยงานภายใต้ สังกัด</p>		

(ลงชื่อ)

(นางสาวกร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕