

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานนโยบายและแผน - การเข้าร่วมประชุม ประชาคม เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ ประชาชน <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้เป็นกรอบในการ จัดทำงบประมาณ เพื่อ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ของประชาชนในพื้นที่ ๒. เพื่อรับทราบปัญหา แนว ทางการแก้ไขของชุมชน แบบบูรณาการ มุ่งเน้นการ มีส่วนร่วมของประชาชนใน การแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ร่วมกัน ๓. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย</p>	<p>๑. จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมไม่ มากเท่าที่ควร เมื่อเทียบกับ จำนวนครัวเรือนในทะเบียน ราษฎร ๒. การเสนอโครงการเป็น การเสนอโครงการเพื่อแก้ไข ปัญหาเฉพาะหน้า ไม่มี โครงการที่แก้ไขปัญหาระยะ ยาว</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯ ๒. หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบฯ และ ห้วงระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด วิสัยทัศน์ในการพัฒนา ชุมชน ๒. ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงบทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการเสนอความ คิดเห็น ในเวทีประชาคม อย่างสร้างสรรค์</p>	<p>๑. มีการชี้แจงเหตุผล ความสำคัญของการประชุม ประชาคม พร้อมทั้งแนะนำ การวางแผนการพัฒนาชุมชน ให้ยั่งยืน และใช้งบประมาณ อย่างคุ้มค่า ๒. จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการ โดยการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่นของชุมชน</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ฯ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๒/ว ๐๖๐๐ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๙ หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๒๕๗ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ และ หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ ว ๐๓๕๗ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๐						

(ลงชื่อ)     สาคร จันทร์เขียว  
 (นางสาคร     จันทร์เขียว)  
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 วันที่     ๑๑   ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b> ด้านงานการเงินและบัญชี งานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วน เอกสารประกอบฎีกาและการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้งานการตรวจและการ อนุมัติฎีกาปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และ พรบ. จัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ.๒๕๖๐,การทำระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- laas)ระบบใหม่และเกณฑ์</p>	<p>- การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- laas)ระบบใหม่ และการจัดทำ รายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่อง ความเข้าใจใหม่และอาจจะ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้อาจเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐,การทำ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e- laas)ระบบใหม่และเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ -การแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจนในส่วนการคลัง -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้ เข้าใจและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้านการเงินและ บัญชี</p>	<p>-สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการ รับ และการนำ ฝากเงิน -มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ</p>	<p>-การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(e-laas)ระบบ ใหม่ และการจัดทำรายงาน ประจำปีงบประมาณ ตาม เกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่อง ใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำ ความเข้าใจใหม่และอาจจะ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้อาจเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนเข้ารับ การฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำ ฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสาร ประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ,การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่ และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>-กองคลัง -ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าส่วน แต่ละส่วน -เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน</p>

## ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	-การจ่ายเงินผ่านรับระบบ KTB Corporate Online เป็น เรื่องใหม่อาจไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจาก ความผิดพลาด/ ความไม่เข้าใจ ในกฎ ระเบียบของเจ้าหน้าที่ หรือจงใจกระทำการทุจริต เช่น ไม่กำหนดหรือมอบหมาย ผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบที่ เหมาะสม			-การจ่ายเงินผ่านรับระบบ KTB Corporate Online เป็น เรื่องใหม่อาจไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจาก ความผิดพลาด/ ความไม่เข้าใจ ในกฎ ระเบียบของเจ้าหน้าที่ หรือจงใจกระทำการทุจริต เช่น ไม่กำหนดหรือมอบหมาย ผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบที่ เหมาะสม	-ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย	

(ลงชื่อ) สาคร จันทร์เขียว

(นางสาคร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรม</b>            ด้านงานการเงินและบัญชี            งานจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือน (ประกอบการเบิกเงิน)  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้งานการตรวจและการอนุมัติฎีกา ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>-การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยังไม่มี            ความชัดเจนอาจขึ้นอยู่ กับงบประมาณหรือนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นรวมถึงเจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่            เข้าใจในการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐            -การแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนในกองคลัง            -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้เข้าใจและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้านการเงิน และบัญชี</p>	<p>-ส อ บ ท า น ก า ร ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมายที่ ก่ ย ว ้ อ ง -ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูก ต้ อ ง ก่ อ น ดำ เนิ น ก า ร เบิ ก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>-การจัดทำแผนการ ใช้จ่ายเงินยังไม่มี ความชัดเจนอาจ ขึ้น อยู่ กั บ งบประมาณหรือ นโยบาย ของ ผู้บริหารท้องถิ่น รวมถึงเจ้าหน้าที่ใน แต่ละ ส่วน ยังไม่ เข้าใจในการจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนให้มีการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกา ของแต่ละ ส่วน และ เอก ส า ร ประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินให้ ชัดเจน และรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>-กองคลัง            -ผู้อำนวยการกองคลัง            -หัวหน้าส่วนแต่ละส่วน            -เจ้าหน้าที่ทุกส่วน</p>

(ลงชื่อ) สาคร จันทร์เขียว

(นางสาคร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

(ลงชื่อ)      สาคร จันท์เขียว  
 (นางสาคร    จันท์เขียว)  
 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 วันที่    ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๕.กิจกรรม</b> การดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้</p> <p><b>สาเหตุ</b> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้</p>	<p>- ปฏิบัติงาน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษา สังกัดองค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>- บุคลากรเข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การ พัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง  ฯลฯ</p>	<p>- หน่วยงานได้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กรมส่งเสริมการ ปกครองและ หนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังไม่ได้ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวข้องกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>สาเหตุ</b> - 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 - ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครอง และหนังสือสั่ง การอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กองการศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน</p>

(ลงชื่อ) สาคร จันทร์เขียว  
 (นางสาคร จันทร์เขียว)  
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

## ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๖.กิจกรรม</b> การดำเนินงานบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> 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>- หน่วยงาน ได้ ปฏิบัติงาน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย</p>	<p>ประกาศใช้ระเบียบ ณ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๒</p> <p>- บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ ในการ ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>- บุคลากรยังไม่มี 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>- ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>-กอง การศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา ฯ และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน</p>

(ลงชื่อ) สาคร จันทร์เขียว

(นางสาคร จันทร์เขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



## ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๗.กิจกรรม</b> การดำเนินงานเกี่ยวกับ การ บั น ทึ ก บั ญ ชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในฐานะหน่วยงาน ภายใต้สังกัด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อบุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ ป้องกัน การ เกิด ข้อ ผิด พ ลาด ใน การ ปฏิบัติงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสั่งการออกมาหลายฉบับแนว ทางในการดำเนินการยังไม่ชัดเจนยังมี การปรับผังบัญชี ทำให้ผู้ปฏิบัติสับสน แก้ไขงาน ปรับตามหนังสือสั่งการและ ในฐานะหน่วยงานภายใต้สังกัด</li> <li>- บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับ การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ในฐานะหน่วยงานภายใต้สังกัด อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</li> <li>- การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ใช้ระบบ e-LAAS ในฐานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีระบบ e-LAAS ดำเนินการโดยใช้โปรแกรม excel แทน</li> <li>- บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ การดำเนินงานเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในฐานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติงานตาม การบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในฐานะ หน่วยงานภายใต้ สังกัดและหนังสือสั่ง การอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงาน ได้ ปฏิบัติงาน ตาม การ บันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ใน ฐานะ หน่วยงานภายใต้สังกัด</li> </ul>	<p>หนังสือชกซ้อมแนวทาง ปฏิบัติ ในการบันทึก บัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p>-หนังสือที่มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลว. ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓</p> <p>-หนังสือที่มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๒๐ ลว. ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>-หนังสือที่มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๕๖ ลว. ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓</p> <p>-หนังสือที่มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๑๐๙ ล ว . ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓</p> <p>-หนังสือที่มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๒๙๔ ลว. ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากร กองการศึกษาฯ และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการ แนวทางปฏิบัติบันทึกบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจะได้ดำเนินการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง</li> <li>- ปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-กอง การศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา ฯ และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน</li> </ul>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสั่งการออกมาหลายฉบับแนวทางในการดำเนินการยังไม่ชัดเจนยังมีการปรับผังบัญชี ทำให้ผู้ปฏิบัติสับสนแก้ไขงานปรับตามหนังสือสั่งการ</li> <li>- บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ ในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในฐานะหน่วยงานภายใต้สังกัด</li> </ul>		

(ลงชื่อ)    สาคร จันทร์เขียว  
 (นางสาคร    จันทร์เขียว)  
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่าโมง  
 วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗