


แบบประเมินประสิทธิภาพของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(Local Performance Assessment: :LPA
ประจำปี ๒๕๖๘

ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๓
การควบคุมภายใน



ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
๓	<p>ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p> <p>๑.คำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖</p> <p>๓.หนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอ หรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้วแต่กรณี</p> <p>๔.เอกสารหลักฐานที่แสดงว่าได้แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖</p> <p>๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> 	<p>การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.คำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กอง ทราบ</p> <p>๔.จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)</p> <p>๕.จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔)</p> <p>๖.จัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๕)</p> <p>๗.จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๖)</p> <p>๘.จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนดให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้วแต่กรณี ภายใน ๙๐ วัน</p> <p>เกณฑ์การให้คะแนน</p> <p>๑. ดำเนินการตาม ข้อ ๑ - ๘ ครบถ้วน</p>	๕	

ตัวชี้วัด	การตรวจสอบการประเมิน	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
		<p>๒.ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๗ แต่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนัก ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี เกินระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๗ แต่ไม่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนัก ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>๔.ดำเนินการตามข้อ ๑ ข้อ ๔ - ๘ แต่ไม่ดำเนินการตามข้อ ๒ และข้อ ๓</p> <p>๕.ดำเนินการตามข้อ ๑ ข้อ ๒ ข้อ ๔ - ๘ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อ ๓</p> <p>๖.ดำเนินการไม่ครบถ้วนหรือไม่ได้ ดำเนินการตาม ข้อ ๑ - ๘</p>	<p>๔</p> <p>๓</p> <p>๒</p> <p>๑</p> <p>๐</p>	

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ ๓๘๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. นายกองการบริหารส่วนตำบลโนนคูณ | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ | กรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษา |
| ๙. นักจัดการงานทั่วไป | เลขานุการ (Center) |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโนนคูณ
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลโนนคูณเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออย่างชุมน้อยภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลโนนคูณ ให้ใช้รูปแบบดังต่อไปนี้

/๑.แบบหนังสือ....

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายนิรัช สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
๑.	นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา	ปลัด อบต.โนนคูณ (แทน) ประธานกรรมการ
๒.	นายทองธนา ชื่อสัตย์	รองปลัด อบต.โนนคูณ กรรมการ
๓.	นางเพลินจรีต เบ็ญจธรม	หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๔.	นายอภินันท์ งามสงัด	ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕.	นางสาววิมลรัตน์ สีหะวงษ์	จพง.ธุรการกองการศึกษา (แทน) กรรมการ
๖.	นางสาวสุดาวรรณ เนื้อทอง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (แทน) กรรมการ
๗.	นางภิรมณ์ญา ทองแสง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ
๘.	นางสาวพัทธนันท์ บุญอุ้ม	นักจัดการงานทั่วไป กรรมการ/เลขานุการ (Center)

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา ประธานฯ -แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมื่นไวย ที่ ๓๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

- ๑.นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ประธานกรรมการ
 - ๒.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ กรรมการ
 - ๓.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ กรรมการ
 - ๔.หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
 - ๕.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
 - ๖.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
 - ๗.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
 - ๘.นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ
 - ๙.นักจัดการงานทั่วไป กรรมการและเลขานุการ
- มีหน้าที่

๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์

นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา
ประธานฯ

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผล
สำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุม
ภายใน
๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไป
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา
ประธานฯ
นางสาวพัชชนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มี
หน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงาน
ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุด
ของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของ
หน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่
เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้
ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่
เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการ
ปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ
บุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง
สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

นางสาวพัทธนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของ รัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี หน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้ เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยย่ออย่าง น้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒. วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ หน่วยงานของรัฐ

นางสาวพัชรีนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล
ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม
กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน
การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายรณพีร์พัชฎ์ ปัทมาลา
ประธานฯ

นางสาวพัทธนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

**๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลโนนคูณ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด
๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบ)**

-เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ศก ๗๕๘๐๕/- ลงวันที่ ๙
ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายใน อบต.โนนคูณ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.
๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗
นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้
สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๔
ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจาก
ประชาชนยังประสบปัญหาสาธารณภัยอยู่เป็นประจำทุกปี ยังขาด
เครื่องมือ และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์หรือภัย
พิบัติต่างๆ และขาดความเพียงพอของบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๒.ภารกิจการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงด้านการบรรจุแต่งตั้ง
บุคลากรได้ตามกรอบอัตรากำลัง และไม่สามารถจัดส่งบุคลากรเข้า
รับการฝึกอบรมได้อย่างต่อเนื่องเนื่องจากงบประมาณจำกัด

๓.ภารกิจด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบว่า กรณีพนักงานขับรถรถ
หรือมีเหตุจำเป็นไม่สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ
ราชการจำเป็นต้องมีผู้ขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ
ความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน พบว่าบุคลากรผู้รับผิดชอบในการ
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้

ความเข้าใจในการดำเนินงานทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ
แผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย พบว่า ในการเบิกจ่ายแต่
ละครั้งมีฎีกาจำนวนมาก อาจทำให้ผู้ตรวจฎีกาขาดความละเอียด
รอบคอบในการตรวจเอกสารต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป

นางสาวพัชรนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจด้านการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าอาคารมีรอยร้าว ชำรุดมีผลต่อการเรียนรู้ในห้องเรียนได้ดำเนินการซ่อมแซม บำรุงอาคารสถานที่เรียบร้อยแล้ว แต่ยังคงต้องเฝ้าระวังไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น

๒.กิจกรรมการจัดการพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรในตำแหน่งพัสดุ การดำเนินการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังคงพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำตา ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.กองช่างมีอัตรากำลังของบุคลากรไม่เพียงพอ และไม่ตรงกับสายงานทำให้การทำงานยังขาดประสิทธิภาพและมีความล่าช้า ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑.ประชาสัมพันธ์ช่องทางการสื่อสารด้านกาจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์หน่วยงานให้แก่ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น
- ๒.ดำเนินการกิจกรรม เพื่อชักจูงแผนการช่วยเหลือและการปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน
- ๓.ประสานของความร่วมมือทุกภาคส่วน
- ๔.จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอต่อความต้องการ
- ๕.อบรม ทบทวนความรู้ให้กับอปพร.เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย
- ๖.ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันสาธารณภัย

๒.ภารกิจการบริหารงานบุคคล

- ๑.ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒.คัดเลือกบุคลากรสำรวจข้อมูล สภาพปัญหา และความต้องการของบุคลากรเพื่อจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับ

นางสาวพัทธนันท์ บุญอ้อม
กรรมการ/เลขานุการ

ลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติรวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๓.ภารกิจด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. กำชับผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด
๒. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผนโดยเคร่งครัด
๓. กำชับพนักงานขับรถลงบันทึกการใช้รถทุกครั้งที่ใช้รถ
๔. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบติดตามตรวจสอบสภาพรถให้สามารถพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน

๑. เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

กองคลัง

๑.ภารกิจการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กองช่าง

๑.กองช่างมีอัตรากำลังของบุคลากรไม่เพียงพอ

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
๒. เปิดกรอบโครงสร้างอัตรากำลังและสรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่ง
๓. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับรองแบบงานก่อสร้างอาคาร

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.ภารกิจด้านการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ประชุมชี้แจงการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น การซ่อมแซม ปรับปรุง อาคารสถานที่ ของรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมาขึ้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมื่นไวยเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน

นางสาวพัทธนันท์ บุญอุ้ม
กรรมการ/เลขานุการ

ท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวพัทธนันท์ บุญอุ้ม)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายรณพีร์พิชญ์ ปัทมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๓.แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กองทราบ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ที่ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าส่วนราชการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้เสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๗) ดังนั้น จึงขอให้ทุกส่วน/กอง ให้ชัดเจน

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กองและระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบกำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค. ๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

-ทราบ

.....
.....
.....
.....
.....
.....

(นายนิรภัช สีหะวงษ์)
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๔..จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)



**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภออย่างชุมน้อย

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออย่างชุมน้อย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ ด้านการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ ด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๑.๔ งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ
- ๑.๕ กิจกรรมการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การบริหารงานบุคคล

- ๑) ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) คัดเลือกบุคลากร สืบรวจข้อมูล สภาพปัญหา และความต้องการของบุคลากรเพื่อจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติรวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ประชาสัมพันธ์ช่องทางการสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค ให้แก่ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น

๒) การดำเนินกิจกรรม เพื่อซักซ้อมแผนการช่วยเหลือ และการปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน

- ๓) ประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน

๒.๓ ด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

๑. กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด
๒. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผนโดยเคร่งครัด
๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ขับรถเป็นผู้ลงบันทึกทุกครั้งที่ใช้รถยนต์
๔. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ไว้ประจำที่รถยนต์
๕. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

เสมอ

๒.๔ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๒) พัฒนาระบบเทคโนโลยีให้เอื้อต่อการปรับปรุงและพัฒนาระบบแผนที่ภาษี
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้ง รับโอนโดยเร็ว
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๕ งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด มาใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. จัดทำบันทึกแจ้งของเข้าตรวจ และแจ้งเอกสารที่จะต้องใช้ในการตรวจสอบและให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเซ็นรับเอกสารการขอเข้าตรวจ

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ป.ค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ป.ค.๕) มาพร้อมนี้

ลายมือชื่อ



(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๕.จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบกำหนด (แบบ ปค.๔)



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณีถ้าพบว่ามีบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่ เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสั่งการตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ</p> <p>๒.ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และมีการติดตามและกำกับการดูแลปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน มีจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนตามประกาศ เรื่อง มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงานและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีนโยบายและระบบการบริหารบุคคลที่ชัดเจนเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติ</p> <p>๓.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นจริยธรรมและความซื่อสัตย์ อีกทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณยังมีการดำเนินการให้ ทุกสำนัก/กอง มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรแสดงสายบังคับบัญชาชัดเจน มีการกำหนดให้พนักงานในทุกสำนัก/กอง ทำงานอย่างมีขั้นตอน/มีหน้าที่ชัดเจน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ซึ่งประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒) หน่วยงานรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓) หน่วยงานรัฐพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔) หน่วยงานรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณมีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>ทุกสำนัก/กองในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ มีการประเมินความเสี่ยงภายในของหน่วยงานตนเองที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ยังมีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมของทุกสำนัก/กอง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อการปฏิบัติตามคำสั่งการแล้วจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้</p> <p>ดำเนินงาน ประกอบด้วย หลักการดังนี้</p> <p>๑)หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒)หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓)หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารที่เกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและให้ความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ซึ่งประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม ครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ โดยมีวิธีปฏิบัติงานกำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่เหมาะสม มีนโยบายและวิธีขั้นตอนปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ที่ชัดเจน มีกิจกรรมการควบคุมได้แก่มีการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี แผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแผนที่วางไว้ มีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน การใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การใช้งานระบบติดตามการทำงานต่างๆ E-laas, E-plan, CCIS, SIS, New e-LASS การใช้โปรแกรมในการดำเนินงานโครงการเด็กแรกเกิด และองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง เช่นงานอนุมัติ/อนุญาต ได้กำหนดไว้โดยมีการให้ปฏิบัติตามคู่มือ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ทันเวลา มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน รูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan, e-laas, CCIS, SIS, New e-LASS</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ</p> <p>กรณีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา ซึ่งประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>และมีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก Line กลุ่มหน่วยงานเช่น Line กลุ่มพนักงานส่วนตำบล, facebook องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ และ http://www.noonkoon.go.th ที่สามารถประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในผ่านระบบ Internet</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ดังนี้ กล่าวคือทุกสำนัก/กอง มีการติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ลงชื่อ



(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (ปก.๕)



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ อำเภอชนบท จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เสริมสร้างความเข้มแข็งของภาคประชาชนให้สามารถเข้าร่วมในการบริหารจัดการองค์กร - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๒. การพัฒนาบุคลากรและการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมยังไม่สอดคล้องกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติหรือหลักสูตรอื่นและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และขาดการติดตามรายงานสรุปผลการอบรม 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. สืบหาข้อมูล สภาพปัญหา และความต้องการของบุคลากรเพื่อจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติรวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ มีการแจ้งส่วนราชการต่างๆให้คัดเลือกและจัดส่งบุคลากรเพื่อเข้าการศึกษาอบรม 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ไม่สามารถจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมได้อย่างต่อเนื่องและตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติหรือหลักสูตรอื่นและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. การบรรจุ แต่งตั้งบุคลากร ไม่เป็นไปตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาบุคลากรยังไม่สอดคล้องและขาดความต่อเนื่องในการจัดส่งบุคลากรในการเข้าอบรมให้ตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติหรือหลักสูตรอื่นและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. คัดเลือกบุคลากรสำรวจข้อมูล สภาพปัญหา และความต้องการของบุคลากรเพื่อจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติรวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ อำเภอ양ขุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ -เพื่อการจัดทำเอกประกอบฎีกา การเบิกจ่ายเงินของหน่วย ตรวจสอบภายใน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	-หน่วยตรวจสอบภายใน มี อัตรากำลังเพียง ๑ คน ดังนั้น จึงต้องดำเนินการ จัดทำฎีกาและเอกสาร ประกอบฎีกา รวมทั้งจัด เอกสารจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยตรวจสอบภายใน อาจทำให้การจัดทำ เอกสารประกอบฎีกาไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน หรือ ล่าช้า	-ศึกษาระเบียบ เกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินฯ การ จัดซื้อจัดจ้างก่อนการ ดำเนินการ -ขอคำแนะนำจากกองคลัง เกี่ยวกับเอกสารจัดซื้อจัด จ้าง พร้อมทั้งศึกษาคู่มือ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบ e-Laas	-จัดทำเอกสารประกอบฎีกา และฎีกาเบิกจ่ายในระบบ e- Laas ได้ถูกต้อง รวมทั้ง เอกสารจัดซื้อจัดจ้างใน หน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้อง ครบถ้วน	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(นายนิรภัช สีหะวงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๗.จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (ปก.๖)



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ ด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๑.๔ งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การบริหารงานบุคคล

กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงด้านการบรรจุแต่งตั้งบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง

-ไม่สามารถจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างต่อเนื่องและตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติหรือหลักสูตรอื่นและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด

การควบคุมภายในที่มีอยู่ ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

คัดเลือกบุคลากรสำรวจข้อมูล สภาพปัญหา และความต้องการของบุคลากรเพื่อจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติรวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงด้านการขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์หรือภัยพิบัติต่างๆ ความเพียงพอของบุคลากรในการปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติภัยธรรมชาติคาดเดาได้ยาก

การควบคุมภายในที่มีอยู่ ประชาสัมพันธ์ช่องทางการสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เว็บไซต์หน่วยงานให้แก่ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น

-การดำเนินกิจกรรม เพื่อซักซ้อมแผนการช่วยเหลือและการปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน

-ประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน

-จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอต่อความต้องการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

กิจกรรม การใช้และรักษารถยนต์ มีความเสี่ยงด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อดำเนินการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

การควบคุมที่มีอยู่ กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

-จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผนโดยเคร่งครัด

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ขับรถเป็นผู้ลงบันทึกทุกครั้งที่ใช้รถยนต์

- สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ต้องอยู่ประจำบนรถยนต์

- เจ้าหน้าที่ที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้วกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ งานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

กิจกรรม งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติจ่าย มีความเสี่ยงด้าน การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ

การควบคุมที่มีอยู่ ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

-เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้วกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางภิรมณญา ทองแสง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์การประเมิน

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการดังนี้

๘.จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนดให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแล้วแต่กรณี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ





ที่ ศก ๓๕๘๐๑/๓๑๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ
อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
๓๓๑๙๐

๗๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอยางชุมน้อย

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- | | | |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้แจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยของของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรักษ์ สีหะวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนคูณ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทรศัพท์ ๐-๔๕๘๒-๖๖๒๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_06330204@dla.go.th

นางสาวนิตดา หินแก้ว

๑ พ.ย. ๒๕๖๗

ปลัด อบต.	
รองปลัด อบต.	
หัวหน้างาน	
เลขานุการ	
โทรสาร	