

สํานักคํานวณ



ที่ สก ๗๔๒๐๑/๒๕๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว ๒๗๒๖๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอคลองหาด

อ้างถึง หนังสืออำเภอคลองหาด ที่ สก ๐๐๒๓.๙/ว ๑๒๓๑ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ (วรรค ๓) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนันทยา บุญชาเรียง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

ได้รับหนังสือต้นฉบับแล้ว

ลงชื่อ).....
๒๕.๑๒.๖๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐-๘๑๓๗-๗๑๔๓

โทรสาร. ๐-๓๗๕๕-๐๓๘๗

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด อบต.....
หน.ส่วน.....
ผู้ตรวจ.....
จนท.พิมพ์.....

ที่ สก ๐๐๒๓.๔/ว ๑๒๓๑



ที่ว่าการอำเภอคลองหาด
ถนนวัฒนานคร - ทุ่งขนาน
สระแก้ว ๒๗๒๖๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคลองหาด และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดสระแก้ว ที่ สก ๐๐๒๓.๔/ว ๔๔๗๕

ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยอำเภอคลองหาดได้รับแจ้งจากจังหวัดสระแก้วว่า ขอชักซ้อมแนวทางการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสระแก้ว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒. กรณีเทศบาลเมือง และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสระแก้ว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ขอความอนุเคราะห์ให้จัดส่งข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอตามข้อ ๑ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๒ เป็นไฟล์ Word ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ที่ bongkotsutthi@gmail.com อีกทางหนึ่งด้วย รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพจน์ เอ็มบัณฑิตย์)

ปลัดอำเภอ รักษาการแทน

นายอำเภอคลองหาด

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร/โทรสาร ๐ ๓๗๔๔ ๕๑๔๗

e-mail: khlonghat.08@gmail.com

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคลองหาด

องค์การบริหารส่วนตำบลไพรทองได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไพรทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคลองหาด

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวนันทิยา บุญชาเรียง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพรทอง

วันที่ ๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ หรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบการค้นหาเอกสาร ทำได้ยากและล่าช้า
- บุคลากรขาดความรู้ขาดความสามารถในการให้ความช่วยเหลืออย่างถูกวิธี
- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดประชาคมแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิกสภาอบต.
ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา

-มีการโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ
กฎหมายหนังสือสั่งการอื่นๆ

-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติตรงตามตำแหน่ง

ผู้รับเบี้ยยังชีพกลับสนทนการนำสมุดบัญชีมาเบิกเงินเพราะมีสมุดบัญชีหลายเล่ม
ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคติดต่ออุบัติใหม่

กองคลัง

-เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินสดเข้าตู้নিরায়

-พัสดุชำรุดเสียหาย

-จัดเก็บรายได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย

กองช่าง

-พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ด้านระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
กับประชาชนซึ่งมีอัตราการย้ายตัวกลับถิ่นฐานที่เพิ่มขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

-จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ ทำลายเอกสารที่หมดอายุและไม่จำเป็น

-ประชาสัมพันธ์ข่าวสารภัยที่จะเกิดขึ้นให้ประชาชนรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

-จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนและกำกับให้
ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต.ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้านดำเนินการจัดทำประชุมอย่าง
จริงจัง

-ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการ
ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาให้ทันตามกฎระเบียบและหนังสือสั่งการ

-เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลต้องพิมพ์รายการจ่ายเงินให้ผู้ใหญ่บ้านแจ้งผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน

-รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

กองคลัง

-จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน

-จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี เพื่อเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ค้างครบถ้วน

-กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่าย
เงินและการตรวจเงินของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

-กำกับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ
จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐อย่างเคร่งครัดโดยการตรวจสอบของผู้บริหาร
ท้องถิ่น

กองช่าง

-ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ใน

การกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

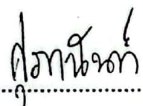
-สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมหรือแทนตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตราค่าจ้าง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทองได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอคลองหาด

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวศุภานันท์ ผลศิริ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบการค้นหาเอกสาร ทำได้ยากและล่าช้า
- บุคลากรขาดความรู้ขาดความสามารถในการให้ความช่วยเหลืออย่างถูกต้องวิธี
- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดประชาคมแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิกสภาอบต. ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา
- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ
- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติตรงตามตำแหน่ง

ผู้รับเบี้ยยังชีพสนับสนุนการนำสมุดบัญชีมาเบิกเงินเพราะมีสมุดบัญชีหลายเล่ม
ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคติดต่ออุบัติใหม่

กองคลัง

- เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินสดเข้าตู้নিরภัย
- พัสดุชำรุดเสียหาย
- จัดเก็บรายได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย

กองช่าง

- พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ด้านระบบสาธารณสุข โภค สาธารณูปการ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
กับประชาชนซึ่งมีอัตราการย้ายตัวกลับถิ่นฐานที่เพิ่มขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัดฯ

- จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ ทำลายเอกสารที่หมดอายุและไม่จำเป็น
- ประชาสัมพันธ์ข่าวสารภัยที่จะเกิดขึ้นให้ประชาชนรับทราบอย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนและกำกับให้
ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต.ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้านดำเนินการจัดทำประชุมอย่าง
จริงจัง

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการ
ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาให้ทันตามกฎระเบียบและหนังสือสั่งการ
- เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลต้องพิมพ์รายการจ่ายเงินให้ผู้ใหญ่บ้านแจ้งผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน
- รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

กองคลัง

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน
- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี เพื่อเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ค้างครบถ้วน
- กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินและ

การตรวจเงินของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

- กำกับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ
จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐อย่างเคร่งครัดโดยการตรวจสอบของผู้บริหารท้องถิ่น

กองช่าง

- ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ใน

การกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมหรือแทนตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลัง