คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

ที่ 232/2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ.2561 ตามข้อ 8 ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ แล้วรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน 90 วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ กำหนดส่งให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ภายในวันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2561 นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ.2561 ตามข้อ 8 ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในข้างต้น และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงานราชการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

1. นายวศิน คัมภีร์ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
2. นางรานี เจะหาด ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด คณะทำงาน
3. นายเริงศักดิ์ ตั้งเส้ง ตำแหน่ง ผอ.กองช่าง คณะทำงาน
4. นางสาวพาอีซา เจ๊ะหลง ตำแหน่ง ครู คณะทำงาน
5. นางทิพย์รดา ราชสุวรรณ์ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน แล้วจัดส่งรายงานให้ หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2561 ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕61

(นายวศิน คัมภีร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

-สำเนาคู่ฉบับ-

ที่ ปน 77601/ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน
อำเภอทุ่งยางแดง ปน 94140

ตุลาคม 2561

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8

เรียน นายอำเภอทุ่งยางแดง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.7/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1.หนังสือรับรองการประเมินผลกาควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.1)
2.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)
3.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)
4.รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.6)

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8 ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 มาตรา 79 และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน 90 วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารรายงานข้างต้น รายละเอียดตามส่งที่ส่งมาด้วย 1 – 4 มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวศิน คัมภีร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

สำนักปลัด
โทรศัพท์ 073-330647
แฟกซ์ 073-330648
www.Piten.go.th

ที่ ปน 77601/ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน
อำเภอทุ่งยางแดง ปน 94140

ตุลาคม 2561

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8

เรียน นายอำเภอทุ่งยางแดง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.7/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1.หนังสือรับรองการประเมินผลกาควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.1)
2.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)
3.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)
4.รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.6)

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8 ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 มาตรา 79 และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน 90 วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารรายงานข้างต้น รายละเอียดตามส่งที่ส่งมาด้วย 1 – 4 มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ข

(นายวศิน คัมภีร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

สำนักปลัด
โทรศัพท์ 073-330647
แฟกซ์ 073-330648
www.Piten.go.th

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

การประเมินการควบคุมภายในของ **องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน** สำหรับงวดตั้งแต่ **วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2561** ได้ดำเนินการตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ.2561 ข้อ 8 ระบบการควบคุมภายในของ **องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน** ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความเชื่อมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจที่จะได้รับผล อย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึง การลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดจากการนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่ได้อาจสืบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมถึงข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการอีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมิน ดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2561 เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดของวรรคสอง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน / ความเสี่ยง ในภารกิจ ของส่วนงานย่อย ดังนี้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 9 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง น้ำท่วม วาตภัย)
2. กิจกรรมโครงการจัดทำประชาคม
3. กิจกรรมงานสารบรรณ
4. กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน
5. กิจกรรมปกป้องสถาบัน
6. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

7. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ คนพิการ ตรวจฎีกา และขออนุมัติ
8. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

/กองคลัง...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 3 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมด้านการรับ-จ่ายเงิน การนำส่งเงิน
2. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
3. กิจกรรมการเงินและบัญชี ของงานการเงิน และงานบัญชี เนื่องจากปี 2550 อบต.ถูกไฟไหม้ ทำให้เป็นปัญหาอุปสรรคในการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถปิดงบการเงินได้อย่างถูกต้อง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 1 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมด้านงานพัฒนาบุคลากร ซึ่งขณะนี้ยังขาดบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา จึงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงานขององค์กรเป็นอย่างยิ่ง
2. ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยคน จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ซึ่งส่งผลให้องค์กรมีปัญหาในด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและการให้บริการประชาชน
3. ผู้บังคับบัญชาสายงาน กองช่าง มีภารกิจมาก ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา ไม่เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทนได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล พิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 1 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมด้านงานการศึกษา งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในด้านของการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ อาคารช่วงกลางไม่มีหลังคามุง ห้องน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุงและไม่มีสนามหญ้าพร้อมลานทราย จึงไม่มีความปลอดภัยสำหรับเด็ก

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานย่อย แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 2กิจกรรม คือ

1. **งานบริการสาธารณสุข** พบความเสี่ยง การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เนื่องจาก การแพร่กระจายของโรคติดต่อโดยเฉพาะ โรคไข้เลือดออก โรคหัด เนื่องจากสภาพพื้นที่ รวมถึงประชาชนไม่รู้วิธีการป้องกันโรคอย่างถูกวิธี
2. **งานรักษาความสะอาด** พบความเสี่ยง ปัญหาขยะล้นเมืองการจัดเก็บขยะไม่ทันกิจกรรม

รักษาความสะอาดและงานกำจัดขยะ เนื่องประชาชนในพื้นที่ยังไม่รู้จักการคัดแยกขยะเท่าที่ควร เช่น ขยะแห้ง ขยะเปียก ขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย ฯลฯ และน้ำเสียโครงการแก้ไขปัญหาด้านต่าง ๆ

(ลงชื่อ).....

(นายวศิน คัมภีร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

วันที่ 12 ตุลาคม 2561

แบบ ปค.6

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

ผู้ตรวจสอบภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ.2561 โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กทระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ร่วมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหาร-ส่วนตำบลพิเทน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(นายวศิน คัมภีร์)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
12 ตุลาคม 2561