

ตัวชี้วัดที่ ๕

**การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ได้อย่างมีประสิทธิภาพ**

ข้อที่ ๒ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑ มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง
การประเมินผล การควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๗๓๕๐๑/ ๑๖๘๙

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) กำหนดให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง จึงขอเรียนผู้บริหารพิจารณาอนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสุพิน ศิริยานนท์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางธัญนิกาญจน์ นิลคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

เห็นชอบ ดำเนินการตามเสนอ

(ลงชื่อ)

(นายทัต วังเมือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

การพิจารณาของนายก อบต.ป่าตึง

อนุมัติ ให้ดำเนินการ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายณัฐกรณ์ ใจรังสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

คู่มือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

ที่ ๑๓๕๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. วิศวกรโยธา รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๙. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	กรรมการ
๑๐. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กร
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอแม่จัน ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑ เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ 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 ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(ลงชื่อ)

(นายณัฐกรณ์ ใจรังสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง



ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

ผอ.กอง

หัวหน้าฝ่าย

หัวหน้างาน

พิมพ์ / ทน

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เมื่อวันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|
| ๑. นายทัต วังเมือง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางญาวิกา หมื่นแก้ว | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง | กรรมการ |
| ๓. นางธรียา ศรีคำ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายอุเทน เกษสุตาภรณ์ศักดิ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. นางธัญชนิกกาญจน์ นิลคำ | หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๖. นายจำรัส ปิงยอง | วิศวกรโยธา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๗. นางสาวสุรรัตน์ ชุ่มมงคล | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๘. นางปรีชญานันท์ พิงคะสัน | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๙. นายศุภชัย อินทะนู | หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | กรรมการ |
| ๑๐. นางสุพิน ศิริยานนท์ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

นายวิโรจน์ คำแสน นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน
เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ การประชุมครั้งนี้มีเรื่องที่ต้องแจ้งให้ทราบถึงเรื่องของการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ป่าตึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยในวันนี้เราจะมี การพิจารณาในการกำหนดหลักเกณฑ์ของการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ในลำดับต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

๓.๑ ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ที่ ๑๓๔๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไปแล้วนั้น และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง มีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรในการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ดังนั้นจึงต้องมีการปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน จึงขอให้เลขานุการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป

/ระเบียบ...

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมเพื่อพิจารณา

๔.๑ การกำหนดขอบเขตการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ พิจารณาการกำหนดขอบเขตการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ท่านใดมีข้อเสนอบ้างครับ

นางธัญชนิกาญจน์ นิลคำ ขอเสนอให้ใช้ระเบียบ กฎ และข้อบังคับเป็นหลักเกณฑ์ ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

นางธรียา ศรีคำ ขอเสนอมูลค่าของความเสียหาย/จำนวนเงินของความเสียหายเป็นหลักเกณฑ์เพิ่มอีก ๑ ข้อ

ประธาน ท่านใดมีข้อเสนอเพิ่มอีกไหมครับ ถ้าไม่มีขอมติครับ

ที่ประชุม มีมติเห็นชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คือ

๑. การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
๒. มูลค่าความเสียหายเป็นจำนวนเงินโดยใช้อัตราส่วนค่าเสียหายเป็นร้อยละ

ที่ประชุม รับทราบ

๔.๒ การกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้ อบต.ป่าดิ่งจะดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หลังจากสิ้นปีงบประมาณ (วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จึงขอข้อเสนอจากทุกท่านในการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายในว่าจะใช้หลักเกณฑ์เป็นเกณฑ์ในการกำหนดความเสี่ยงของการประเมินผลการควบคุมภายในในครั้งนี้

นางญาวิกา หมื่นแก้ว ขอเสนอใช้เกณฑ์เดียวกับเกณฑ์การวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงคะ

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ มีท่านใดจะเสนอเพิ่มเติมครับ ถ้าไม่มีขอมติครับ

ที่ประชุม มีมติเห็นชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.ป่าดิ่งประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
๒. มูลค่าความเสียหายเป็นจำนวนเงินโดยใช้อัตราส่วนค่าเสียหายเป็นร้อยละ

/ ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

นายทัต วังเมือง

ประธานกรรมการ จากการศึกษาโครงการบริหารส่วนตำบลป่าตึง ได้มีการจัดการบริหารความเสี่ยงประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วนั้น ตอนนี้ก็มาถึงไตรมาสสุดท้ายแล้ว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงขอให้มีการจัดการติดตาม รายงานผลและการทบทวนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากปัจจัยทั้งหมด ๙ ปัจจัย ได้แก่

- ๑) กิจกรรมส่งเสริมความรู้เพิ่มเติมศักยภาพในการควบคุมโรคติดต่อ
- ๒) กิจกรรมภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรและงานที่ปฏิบัติ(งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)
- ๓) กิจกรรมการประชุมประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่นและการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๔) กิจกรรมการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง
- ๕) กิจกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
- ๖) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย
- ๗) กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online
- ๘) กิจกรรมภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรและงานที่ปฏิบัติ (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)
- ๙) กิจกรรมการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของงานตรวจสอบภายใน

โดยจะมีการติดตามและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้วางแผนไว้จากแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในครั้งต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๕๐ น.

(ลงชื่อ)



(นางสุพิน ศิริยานนท์)

เลขานุการฯ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)



(นายทัต วังเมือง)

ประธานกรรมการ

ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม