สำเนาคู่มือ

ที่ อด ๗๑๘๐๑/๗๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น
๑๙๑ หมู่ ๑๐ ต.บ้านจั่น อ.เมือง จ.อุดรธานี

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง เร่งรัดการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่ กระทรวงมหาดไทย ได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ และรายงานต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน กำกับดูแล และรายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้กระทรวงมหาดไทย ตามแบบที่กำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงวิท ทะวะลัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
โทร. ๐-๔๒๒๙-๒๒๓๗ ต่อ ๑๐

- 2 พ.ย. 2563

รับที่ ๑๗๔
วันที่ ๒-๑๑-๖๓

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. 2544 ข้อ 6

สำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ.2562
ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2563

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองอุดรธานี

(นายณรงวิท ทะวะลัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

<u>กองช่าง</u>

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
2. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
3. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
2. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง
2. พื้นที่ตำบลบ้านจั่นมีบริเวณรับผิดชอบมาก และเป็นลักษณะชุมชนเมืองกึ่งชนบท งานด้านบริการสาธารณูปโภคอาจไม่ครอบคลุมทั่วถึงทุกพื้นที่

กิจกรรมงานผังเมือง

1. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
2. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

(นายเอกชัย ขันอาสา)
ผู้อำนวยการกองช่าง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.งานอนามัยสิ่งแวดล้อม คือ โครงการถนนสะอาด บ้านน่าอยู่ หน้าบ้านน่ามอง ปลอดโรคไข้เลือดออก

๒.งานอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน คือ งานอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงานของบุคลากรในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงการสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน จ่าสิบเอกหญิง

(วิภาพร ศรีดามาตย์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การควบคุมภายในที่กำหนด กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่นให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
กิจกรรมการติดตามผล กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น ระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่นประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น มีการติดต่อตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผล ดำเนินงาน หากมีข้อบกพร่องแก้ไขสามารถรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาวิธีแก้ไขได้ทันท่วงที

การประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตตำบลบ้านจั่น มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงแก้ไข กระยงนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางวีรวรรณ แก้วคำแสน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

14 ตุลาคม 2563

แบบ ปค. ๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น

ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายรุ่งนิรันดร์ ชัยจักร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น

ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายรุ่งนิรันดร์ ชัยจักร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น

ที่ ๒๑๒ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ๖

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้นเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่นดังต่อไปนี้

นายรุ่งนิรันดร์ ชัยจักร์	ปลัด อบต.บ้านจั่น	ประธานกรรมการ
นางสาวนิธิมา ประกอบนันท์	รองปลัด อบต.บ้านจั่น	กรรมการ
สิบเอกอุศเรช ปู่วัง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
นางวีระวรรณ แก้วคำแสน	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
นายเอกชัย ขันอาสา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
จ.ส.อ.วิภาพร ศรีดามาตย์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
นายดุสิต ศรีสูงเนิน	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
นายชาติตระการ เศวตวงษ์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
นายบรรฑิต อินทร์ธิราช	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

นักบริหารงานท้องถิ่นต้น(ปลัด อบต.)เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่นโดยดำเนินการดังนี้

๑.ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วนสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯข้อ๖ งวดปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าวส่งเลขานุการฯ (Center)ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒. การประเมินความเสี่ยง

/- ๓. กิจกรรม

๓. กิจกรรมการควบคุม

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๕. การติดตามประเมินผล

สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่นเพื่อรายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มดังนี้

๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑)

๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๔)

๓.รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๕)

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง/ส่วน จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงาน ปลัด อบต.บ้านจั่น ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยงเป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายณรงวิท ทะวะลัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจั่น