

รายงานการประเมินผล
การควบคุมในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ 2569

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดม
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

รายงานการประเมินผล
การควบคุมในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ 2569

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมือง
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

ตามมาตรฐานการกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดทำการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นหลักฐานการควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรเพื่อนำไปพัฒนาปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การควบคุมภายในกองคลัง ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘	
แบบ ปค. ๔ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)	๑
แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)	๕

แบบ ป.ค. ๔

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	**๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม**
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ - บุคลากรของกองคลังปฏิบัติตน โดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของกองคลัง องค์การบริหารสวนตำบลดม พร้อมทั้งมีคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน อบต.ดม - มีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)โดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No gift Policy
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยกองคลังมีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานการเงินและงานบัญชี งานพัฒนารายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนายการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น ด้านวิชาการการเงิน บัญชี พัสดุ งานควบคุมภายใน และการสร้างขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ - ผู้อำนวยการกองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ - มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเอง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	- มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
๒.การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองคลังมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ บุคลากรของกองคลังร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบกับกองคลัง หรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	๒.๔ กองคลังมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓.กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุประสงค์	๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น ปรับปรุงแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรกองคลัง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานกิจการของกองคลังเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**๔.๑** กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**๔.๒** รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**๔.๓** มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่สม่ำเสมอ
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	**๕.๑** กองคลังมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	**๕.๒** กองคลังมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้มีการความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานกิจกรรมงานพัฒนารายได้ งานการเงินและบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง (งานจ้างก่อสร้าง) ยังมีความเสี่ยงอยู่

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอุทัยวรรณ แรงหาญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๖ **เดือน**..ตุลาคม.....**พ.ศ.** ..๒๕๖๙.....

แบบ ป.ค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. งานพัฒนารายได้ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ (ภาษีท้องถิ่นและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่จัดเก็บเอง) ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีอย่างมีประสิทธิภาพ	- มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้นำส่งเงินรายได้ล่าช้า - เจ้าหน้าที่มีภารงานเพิ่มขึ้น - ระบบที่เกี่ยวข้องในการกรอกข้อมูล เช่น New e-laas มีปัญหาทำให้การดำเนินงานอาจผิดพลาดได้	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ เสมอ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้เสียภาษีมาเสียภาษีและออกบริการนอกสถานที่อย่างทั่วถึง - จัดทำรายงานนำส่งเงิน - จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย - ปริ้นรายงานจากระบบให้เป็นปัจจุบันเพื่อรายงานผู้บังคับเป็นชาทราบสม่ำเสมอ	- มีการประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องการชำระภาษีให้ประชาชนได้รับทราบ - ดำเนินการจัดเก็บภาษีแบบเคลื่อนที่เพื่อให้บริการประชาชน - ดำเนินการรายงานการนำส่งเงินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- การเก็บภาษีทั่วถึงครอบคลุมพื้นที่แต่ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - มีระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน - ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการอาจมีข้อมูลเสียจากการโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack) - ระบบ New e-laas อาจขัดข้องทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงานในภาพรวม	- จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ - จัดทำแผนออกบริการจัดเก็บเคลื่อนที่เพื่ออำนวยความสะดวกให้ประชาชน - จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องครบถ้วนและอัพเดทข้อมูลทั้งแบบมือและในระบบให้เป็นปัจจุบัน - จัดโครงการทบทวนจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการจัดการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น Application Line - ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา	งานพัฒนารายได้/กองคลัง ๓๐ กันยายน ๗๐

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. งานการเงินและบัญชี **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ถูกต้องครบถ้วนทั้ง ๔ ระบบ -เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินนำส่งหน่วยงานที่กำกับดูแลทันเวลาเงินนำส่งหน่วยงานที่กำกับดูแลทันเวลา	- จัดทำรายงานทางการเงินให้ทันและนำเสนอผู้บริหารได้ทันภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป - ระบบการจัดทำรายการสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่บันทึกรายการคลาดเคลื่อน - ระบบสารสนเทศ New e-laas อาจมีข้อมูลเสียหายจากการโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack)	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ติดตาม - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- จัดทำรายงานทางการเงินให้ทันและนำเสนอผู้บริหารได้ทันภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป - ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่บันทึกรายการคลาดเคลื่อน - ระบบสารสนเทศ New e-laas อาจมีข้อมูลเสียหายจากการโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack) แม้จะมีการป้องกันระบบแล้ว	- ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการรายงานทุกครั้ง - หัวหน้าหน่วยงานคลังตรวจสอบการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ว่ามีครบถูกต้องหรือไม่ และเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เสร็จก่อนสิ้นเดือน และตรวจสอบการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้องครบถ้วน - สำรองไฟล์ข้อมูล ระบบสารสนเทศ New e-laas ไว้เพื่อป้องกันหากเกิดเหตุการณ์ถูกโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack) และทำเอกสารแบบมือไว้ตรวจสอบ	งานการเงินและบัญชี/กองคลัง ๓๐ กันยายน ๗๐

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (งานจ้างก่อสร้าง) **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- กรณีงานจ้างก่อสร้าง เจ้าหน้าที่พัสดุอาจไม่ได้ตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่งหรือเจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งเพื่อจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้างแต่เพียงอย่างเดียว - เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาการจัดจ้างงานก่อสร้างให้เป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - หัวหน้าหน่วยงานคลังกำกับ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ - เจ้าหน้าที่พัสดุเข้าร่วมการฝึกอบรม	จากการประเมินพบว่าการควบคุมมีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจการจัดจ้างงานก่อสร้างเป็นไปตามหลักการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจ้างก่อสร้าง เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลใหม่ๆเพิ่มเติมสม่ำเสมอ	งานพัสดุและทรัพย์สิน/กองคลัง ๓๐ กันยายน ๗๐

ผู้รายงาน.....

(นางอุทัยวรรณ แรงหาญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่..๒๖.. **เดือน**...ตุลาคม.....**พ.ศ.** ..๒๕๖๙.....

ภาคผนวก

สำเนาคู่ฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ โทร ๐ ๔๔๐๖ ๐๓๔๖

ที่ สร ๗๒๓๐๑/- **วันที่** ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

เรื่องเดิม

ตามที่คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) โดยให้รายงานผลการดำเนินการภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ข้อเท็จจริง

ขณะนี้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลดมได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอ/พิจารณา

จึงขอรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) เพื่อโปรดทราบในการนี้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ได้จัดทำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และรายการการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(นางสาวมยุรี สุวรรณราช)
ประธานกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดม

ความเห็น/คำสั่ง นายก อบต.ดม

(✓) ทราบและเห็นควรแจ้งหน่วยงานผู้กำกับดูแลต่อไป

( ) ทราบแต่เห็นควรแก้ไข.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

สำเนาคู่ฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ โทร. ๐ ๔๔๐ ๖๐๓๔๖

ที่ สร ๗๒๓๐๒/- **วันที่** ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลดม ที่ สร ๗๒๓๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ แจ้งให้กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) โดยให้รายงานผลการดำเนินการภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ข้อเท็จจริง

ขณะนี้กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอ/พิจารณา

จึงขอรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) เพื่อโปรดทราบ และแจ้งประธานกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดม ใช้ประกอบการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(นางอุทัยวรรณ แรงหาญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัด อบต.

.....

.....

(นางสาวมยุรี สุวรรณราช)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น/คำสั่ง นายก อบต.ดม

(✓) ทราบและเห็นควรแจ้งประธานกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.ดมต่อไป

( ) ทราบแต่เห็นควรแก้ไข.....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลดม อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ โทร. ๐ ๔๔๐๖ ๐๓๔๖

ที่ สร ๗๒๓๐๑ /- **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

เรื่องเดิม

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินผล และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

<u>ระดับส่วนงานย่อย</u> (สำนัก/กอง) ให้รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (center) <u>ภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙</u>

<u>ระดับองค์กร</u> ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯกำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นายอภิวัฒน์ พัวภัทรพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดม

- ทราบ

(นางสาวรุ่งรัตน์ สีแสด)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ทราบ

(นางอุทัยวรรณ แรงหาญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

(นายนิรันดร์ อุ่นเนื้อ)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ทราบ

(นางพัตรพิมล มณฑล)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



