

คู่มือ

ที่ อบ ๙๒๒๐๑/๕๕๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม
อำเภอพิบูลมังสาหาร อบ ๓๔๑๓๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน อบต.บ้านแคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคมได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้วและเพื่อให้การรายงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม จึงจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้นายอำเภอ เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ศรี ช้วยลักษณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม

งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม

โทร. ๐-๔๕๒๕-๒๖๗๓ โทรสาร ๐-๔๕๒๕-๒๖๗๔

นายันทกร พลศรี (๐๘-๔๔๔๑๔๔๓๘)

<input checked="" type="checkbox"/>	นายก อบต.	<input checked="" type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	รองนายก อบต.	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	ที่ปรึกษานายก อบต.	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	หัวหน้างาน	<input checked="" type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	ปลัด อบต.	<input checked="" type="checkbox"/>

“นครแห่งธรรม นครแห่งเทียน นครแห่งการพัฒนา นครแห่งความอีกแห่ง”

“อุบล : เมืองดอกบัวงาม แม่น้ำสองสี มีปลาแซบปลาย หาดทรายแก่งหิน ถิ่นไทยนักปราชญ์ ทวยราษฎร์ใฝ่
คุณประวัติศาสตร์ ฉลาดภูมิปัญญาท้องถิ่น ดินแดนอนุสาวรีย์คนดีศรีอุบล”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

แบบ ปค.๑

นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหมได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
ที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหมเห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ
กำกับดูแลของนายอำเภอพิบูลมังสาหาร

ลายมือชื่อ

(นายศักดิ์ศรี ช่วยลักษณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๑. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๒. ประชาชนลักลอบจุดไฟเผาต่อซังข้าว เพราะเชื่อว่าเป็นการกำจัดโรคและแมลง

ที่ค้ำในนาข้าว

๑.๑.๓. ชาวบ้านลักลอบจุดไฟเผาต่อซังข้าว

๑.๒ กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน

๑.๒.๑ ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์และบุคลากรเฉพาะทาง

๑.๒.๒ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการป้องกันและควบคุม การลดภาวะโลกร้อน

๑.๒.๓ ประชาชนบางส่วนลักลอบทิ้งขยะบนที่สาธารณประโยชน์

๑.๒.๔ ประชาชนบางส่วนทำลายขยะโดยการเผาและไม่คัดแยก

๑.๒.๕. ประชาชนบางส่วนลักลอบเผาต่อซังข้าว

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๓.๑. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์และบุคลากรเฉพาะทาง

๑.๓.๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันโรคติดต่อ

๑.๓.๓. คลองน้ำในหมู่บ้านเป็นท่อผ่าซีก มีน้ำขังเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
ซึ่งเป็นพาหุพาหุและเป็นป่าไม้รกทึบ และมีขยะอยู่

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๔.๑. เอกสารประกอบฎีกาเบิกเงินไม่ครบถ้วน

๑.๔.๒. การเบิกจ่ายออกจากระบบหากระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรจะทำให้การ

๑.๔.๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๕.๑. บุคลากรผู้รับผิดชอบงานพัสดุมิไม่เพียงพอ ปริมาณงานมีจำนวนมาก และทำ

๑.๕.๒. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณมากจนเกินไป

๑.๕.๓. ระเบียบฯ เกี่ยวกับงานพัสดุมีการปรับปรุงแก้ไข ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ

๑.๕.๔. สัญญาอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรทำให้เป็นอุปสรรคในการลงระบบจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑.๖.๑. การจัดเก็บข้อมูลผู้เสียภาษียังไม่เป็นระบบ ไม่สามารถค้นหา ผู้เสียภาษีและผู้

๑.๖.๒. มีการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีแต่ไม่สามารถนำมาใช้ได้จริง

๑.๗ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.๗.๑. ประชาชนผู้มีส่วนได้เสียกับโครงการพัฒนาไม่ได้ให้ความร่วมมือในการดำเนิน

๑.๗.๒. เอกสารรายงานช่างไม่รัดกุม

๑.๘ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๘.๑. ขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยใน การปฏิบัติงาน

๑.๘.๒. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ในการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ทันสมัยและได้มาตรฐาน

๑.๙ กิจกรรมงานออกแบบประมาณการแผนและผัง

๑.๙.๑. ขาดบุคลากรที่มีความสามารถด้านแบบแผนและวางผัง

๑.๙.๒. บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ด้านการเขียนแบบ ทางคอมพิวเตอร์และ

๑.๑๐ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๑.๑๐.๑. สถานที่คับแคบไม่เป็นสัดส่วน

๑.๑๐.๒. อาคารชำรุดทรุดโทรม

๑.๑๐.๓. ศพต.ยังไม่ปรับปรุงภูมิทัศน์และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๑.๑๐.๔. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ในการบำรุงรักษาอาคาร

๑.๑๐.๕. ศพต.มีหลายแห่งทำให้งบประมาณในการบำรุงรักษาไม่ทั่วถึง/ไม่คุ้มค่าที่จะ

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๑.๑. บุคลากรไม่มีความรู้เรื่องการจัดทำแผน

๑.๑๑.๒. บุคลากรขาดทักษะในการจัดทำเอกสาร การเรียบเรียงเอกสาร

๒.๗ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๒.๗.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๗.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๘ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๘.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๘.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๙ กิจกรรมงานออกแบบประมาณการแผนและผัง

๒.๙.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๙.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๒.๑๐.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๑๐.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๒.๑๑.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๑๑.๒. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม