สำเนาคู่ฉบับ

ที่ ยล ๗๕๖๐๑/๖๕๗ องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
อำเภอยะหา ยล ๙๕๑๒๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอยะหา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย-การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม
๒. แผ่น CD จำนวน ๑ แผ่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอิสมาแอ เจ๊ะเลาะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ

สำนักงานปลัดฯ
โทรศัพท์ ๐-๗๓๒๙-๙๙๒๗ ต่อ ๑๓
โทรสาร ๐-๗๓๒๙-๙๙๒๗ ต่อ ๑๔
E-mail Address : laae.sao@gmail.com

รับที่ ๕๗๔
๒๕/๑๒/๖๒

"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการประชาชน"

ปลัด อบต.
น.พน.อ่วม
เจ้าพนักงานธุรการ
ชำนาญงาน



รายงานการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

สำหรับงวดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
โทรศัพท์ 0-7329-9927
โทรสาร 0-7329-9927 ต่อ 14
www.laae.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลละแอทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลละแอและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
พฤศจิกายน ๒๕๖๒

สารบัญ

๑. แบบ ปค ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ๑
๒. แบบ ปค.๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๓
๓. แบบ ปค.๕ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๑

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอยะหา

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอยะหา

(นายอิสมาแอ เจ๊ะเลาะ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๑.๓ กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ
๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
๑.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
๑.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๑.๗ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๑.๘ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง
๑.๙ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๑.๑๐ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>

การดำเนินงานเกี่ยวกับงาน อป.พร เนื่องจาก อบต.ละแอ มีบุคลากรน้อย และตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันฯ ว่าง ผู้บริหารจึงได้มีแก้ไขปัญหาโดยการนอกจากจะแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนแล้ว ยังแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อช่วยขับเคลื่อนงานป้องกันฯ อีกด้วย เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือ/คำสั่งจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บที่ส่วนกลาง

๒. มอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการจัดทำแฟ้มเอกสาร จัดเป็นหมวดหมู่แยกแต่ละประเภท

๒.๓ กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย

๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์

๓. จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับ-รายจ่าย

๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและฝึกปฏิบัติ

๒. กำชับให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กฎหมายกำหนด

๒.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๔. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง

๑. เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชุมคมหมู่บ้านให้รับทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ต้องทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ

๒. จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

จากการประเมินดังกล่าว อบต.ละแอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง