

สำเนาฉบับ

ที่ ขพ ๗๗๒๐๑/ ๕๘๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร
หมู่ที่ ๒ ถ. บ้านเขาตาสุก อ.เมือง ขพ ๘๖๐๐๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชุมพร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ (แบบ ปอ.๑) ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

๒. สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว๓๓๔๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖
จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ความละเอียดปรากฏแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ (แบบ ปอ.๑) รายละเอียดปรากฏ ตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชรินทร์ จันทรประนต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร

สำนักปลัด ฯ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๗๗๖๕-๙๐๓๗

๗๗๖๕

๑๐/๑๐/๖๑

๒๖ ต.ค. ๒๕๖๑
๒๖ ต.ค. ๒๕๖๑
๒๖ ต.ค. ๒๕๖๑
๒๖ ต.ค. ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชุมพร

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่มียุทธศาสตร์ดังนี้

สำนักปลัด

กิจกรรมที่ได้วางแผนปรับปรุงตามแบบ ปอ.๓ จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด”
 - (๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - (๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียง (ด้านการเกษตรและแหล่งน้ำ : LSEP)
 - (๔) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น
 - (๕) กิจกรรมการแสดงผลงานเพื่อยืนยันสิทธิในการรับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- เบี้ยความพิการและเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

กองคลัง

กิจกรรมที่ได้วางแผนปรับปรุงตามแบบ ปอ.๓ จำนวน ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ของอปท. (e-laas)
- (๒) กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดินและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ
- (๓) กิจกรรมจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานการเงินต่างๆ ประจำปี
- (๔) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กองช่าง

กิจกรรมที่ได้วางแผนปรับปรุงตามแบบ ปอ.๓ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ.....องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๑...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๖๑...ผลการประเมินพบว่า

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่
ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกรดำเนินการตามแผน
ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกรและมีคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่
ที่รับผิดชอบ มีระบบการควบคุมภายในเพียงพอเหมาะสม มีความสมเหตุสมผลตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
โดยใช้คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด

กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดินและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ
พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือมีลูกหนี้ค้างชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดินและค่าธรรมเนียมการเก็บขน
ขยะ ซึ่งจะต้องมีการติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะมูลฝอยเพื่อให้ความเสี่ยง
ลดลงและกิจกรรมด้านอื่น ๆ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

ผู้รายงาน



(นายวัชรินทร์ จันทรประนต)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร (โทรศัพท์ ๐-๗๗๖๕-๙๐๓๗ , โทรสาร ๐-๗๗๖๕-๙๐๓๗)

ที่ _____ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติ ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๕(๓) (ก) (ค) ตามระเบียบข้อ ๕ และข้อ ๖ กำหนดให้หัวหน้าส่วนราชการนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรทุกส่วนราชการ เพื่อจะควบคุมดูแลปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานให้แล้วเสร็จ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานต่อสำนักตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปัดต่อๆ ไปให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑) ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปย.๑

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน-แบบ ปย.๒

๒) ระดับองค์กร (อบจ./เทศบาล/อบต.)

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน-แบบ ปอ.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปอ.๒

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน-แบบ ปอ.๓

๓) การรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร ดำเนินการจัดทำรายงานการตรวจสอบภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยได้ส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดชุมพรทราบ เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกรที่ ขพ ๗๗๒๐๑/๔๘๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

๓. ระเบียบ/ข้อกำหนด

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อ ๖ ให้น่วยรับตรวจสอบส่งสำเนารายงานผลการตรวจของผู้ตรวจสอบภายในและของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีข้อตรวจพบที่สำคัญ และเกิดความเสียหายหรืออาจเกิดความเสียหายให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสิบห้าวันนับจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจ

๓.๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

๓.๓ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๔. ข้อเสนอ

สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ได้ดำเนินการจัดส่งแบบ ปย. ๑ และแบบ ปย.๒ ให้เลขานุการ ตามระเบียบรายงานการตรวจสอบภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อสรุปรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามระเบียบฯ จึงใคร่ขอได้โปรดลงนามรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

๕. ข้อยพิจารณา


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนาม

(ลงชื่อ)



(นางสาวนันทวัลย์ คำเพ็ญ)


หัวหน้าสำนักปลัด


ควรวอนุมัติ

(นายสุตัส นุ่นอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


๓๑ ต.ค. ๒๕๖๑


ควรวอนุมัติ

(นายเกียรติพงษ์ สีธวัช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๓๑ ต.ค. ๒๕๖๑


อนุมัติ

(นายวิชิต จันทรประนต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร

๓๑ ต.ค. ๒๕๖๑

สำเนาฉบับ

ที่ ขพ ๗๗๒๐๑/๐๔๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร
หมู่ที่ ๒ ถ. บ้านเขาตาสุก อ.เมือง ขพ ๘๖๐๐๐

๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ท้องถิ่นอำเภอเมืองชุมพร

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองชุมพร ด่วนที่สุด ที่ ขพ ๐๐๒๓.๖/๒๖
ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ เล่ม
๒. แผ่น CD รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ แผ่น

ตามที่ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองชุมพร แจ้งให้องค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นระดับจังหวัดส่งในรูปแบบไฟล์ Word และเอกสาร ภายในวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ความละเอียด
ปรากฏแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร ได้ดำเนินการจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ รายละเอียดปรากฏ
ตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชรินทร์ จันทระประนต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดพันไกร

สำนักปลัด ฯ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๗๗๒๕-๙๐๓๗

เพิกถอน

๖ ก.พ. ๖๒

๕ ก.พ. ๒๕๖๒
ปลัดอบต. - ๕ ก.พ. ๒๕๖๒
ตรวจ - ๕ ก.พ. ๒๕๖๒
ทนาย - ๕ ก.พ. ๒๕๖๒
พิมพ์ - ๕ ก.พ. ๒๕๖๒