



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
ตำบลหนองกุ้ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

โดย
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนคูณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจรรยา
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับ
การเงิน และการเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปรแกรมรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนคูณ

(ลงชื่อ)

(นายบพิตร มุขีสาร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าว
ในงบประมาณปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี

๑.๒ ด้านการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายในการจัดทำแผนอัตรากำลังสาม
ปีที่มีการเปลี่ยนแปลง

๑.๓ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง

๑.๔ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ยังมีประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติได้รับความช่วยเหลือล่าช้า

๑.๕ ด้านการส่งเสริมการเกษตร

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายในงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๑.๖ ด้านสวัสดิการและสังคมงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดสรรงบประมาณเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในช่วงไตรมาสที่ ๑
- ประชาชนยังไม่เข้าใจในขั้นตอนการทำงานของหน่วยงานส่วนท้องถิ่น ทำให้เกิดความไม่พอใจ

๑.๗ ด้านการสาธารณสุข

- การครอบคลุมโรคระบาดและการแพร่เชื้อต่างๆ

กองคลัง

๑.๘ ด้านการเงินและบัญชี

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๙ ด้านงานพัสดุ

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีขั้นตอนในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ ด้านงานจัดเก็บรายได้

- อยู่ระหว่างการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง

๑.๑๑ ด้านประสานสาธาณูปโภค

- ข้อมูลพื้นที่ในการดำเนินโครงการต่างๆไม่มีความชัดเจนในเรื่องเอกสารสิทธิ์หรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ด้านการออกแบบและควบคุมงาน

กองการศึกษาและวัฒนธรรม

๑.๑๒ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น

- ยังไม่เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๒.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี

๒.๒ ด้านการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในงานด้านการบริหารงานบุคคล

๒.๓ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการจัดทำโครงการณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด
- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆให้การณรงค์เกี่ยวกับปัญหายาเสพติด

๒.๔ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรมหลักสูตรการเพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานและฝึกฝนประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชนให้ทันทั่วถึงเมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้นจริง

๒.๕ ด้านการส่งเสริมการเกษตร

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรมหลักสูตรการเพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานและเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมาย

๒.๖ ด้านสวัสดิการและสังคมงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้าใจในการจัดสรรงบประมาณจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในช่วงไตรมาสที่ ๑
- มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพประจำหมู่บ้านได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ในเรื่องของงบประมาณในช่วงไตรมาสที่ ๑ ของปีงบประมาณ
- ขออนุมัติยืมเงินทดรองจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุฯ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน

๒.๗ ด้านการสาธารณสุข

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรมหลักสูตรการเพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานและเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมาย
- การประชาสัมพันธ์และดำเนินโครงการเพื่อควบคุมโรค

กองคลัง

๒.๘ ด้านการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๙ ด้านงานพัสดุ

- มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๑๐ ด้านงานจัดเก็บรายได้

- ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ลายลักษณ์อักษร

กองช่าง

๒.๑๑ ด้านประสานสาธารณูปโภค

- เข้าร่วมประชาคมเพื่อชี้แจงให้ประชาชนเข้าใจการดำเนินการโครงการก่อสร้างด้านการขออนุญาตที่ดิน
- มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรการออกแบบและควบคุมงาน

กองการศึกษาและวัฒนธรรม

๒.๑๒ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางวิจิตรา บำรุงวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ที่ ๖๖๕ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง (เพิ่มเติม)

.....
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้
หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับ
จากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองกุง ประกอบด้วยบุคคล ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|
| ๑. สิบตำรวจโท สุทธนา เต็มจิตร์ | ปลัด อบต.หนองกุง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางวิไลวรรณ จันทราภรณ์ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. นายวิภาพ ทองจันทร์ | ผู้อำนวยการกองศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๔. นางวิจิตรา บำรุงวงศ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของแต่ละส่วนราชการประเมินจุดอ่อน
และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุม

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕
๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กรทราบภายในวันที่
๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. แบบ ปค. ๑
๒. แบบ ปค. ๔
๓. แบบ ปค. ๕
๔. แบบ ปค.๖

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินผลรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของสำนัก/กอง/ส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรม
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

/๑.แบบติดตาม.....

๑. แบบ ปค. ๑

๒. แบบ ปค. ๔

๓. แบบ ปค. ๕

๔. แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ เร่งรัดสำนัก/กอง/ส่วน จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ประสานงานดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง/ส่วน เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นายบพิตร มุสสาร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทาน.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ที่ ๒๖๓ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง (เพิ่มเติม)

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ที่ ๒๖๓ / ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วยบุคคล ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| ๑. นางวิไลวรรณ จันทราภรณ์ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายชินวัฒน์ แพงมา | นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาววนิดา หล่อดี | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๔. นายชัชวาล ราชิ | เจ้าพนักงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวรัตติมา นางาม | เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน |
| ๖. นางสาววนิดา ชราศรี | นักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๗. นางสาวเพชรรี ธนะศรี | อาชีวบำบัด | คณะทำงาน |
| ๘. นางสาวรัตติยา พงษาปาน | เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะทำงาน |
| ๙. นางประภัสสร พิทักษ์กุล | เจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน |
| ๑๐. นางสาวเข็มจิรา เรืองพานิชภิบาล | นิติกร | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยพัฒนาปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจและนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทยและแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและรายงานความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ให้คณะกรรมการราจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง เพื่อเสนอผู้บริหารในลำดับต่อไป ตามแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบ ปค. ๑
๒. แบบ ปค. ๔
๓. แบบ ปค. ๕
๔. แบบ ปค. ๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นายบพิตร มุลสาร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
หน้า 1