



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561



องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
อำเภอหนองจิก จังหวัดปัตตานี



0-733-1953 / 0-7371-9799

donrak.sub@gmail.com

www.donrak.go.th

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักกว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลตันหยงลุโล๊ะและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
พฤษภาคม ๒๕๖๔

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอหนองจิก

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ (สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร, และกิจกรรมการติดตามประเมินผล) โดยใช้แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ของแต่ละส่วนราชการ (สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษาฯ และกองสาธารณสุขฯ) องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก สรุปได้ว่าการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ตามข้อสรุปจุดอ่อนและแผนการปรับปรุงดังนี้

ลำดับ ที่	จุดอ่อน หรือ ความเสี่ยงที่สำคัญที่ ตรวจพบ	แนวทางการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ
๑	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย: จำนวนบุคลากรและงบประมาณไม่ เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยามวิกาลยังไม่ทั่วถึง	๑. พิจารณาจัดสรร งบประมาณติดตั้งกล้อง วงจรปิดในพื้นที่เสี่ยง ๒. เร่งสรรหาหรือมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง	สำนักปลัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙
๒	งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์: ผู้ถูกร้องเรียนไม่ให้ความร่วมมือในการ แก้ไขปัญหาดำเนินการตามคำสั่งของหน่วยงาน	๑. จัดทำแผนการออกหน่วย ให้ความรู้เรื่องกฎหมาย และการบังคับใช้กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับปัญหาการ ร้องเรียน ๒. ประชาสัมพันธ์ พ.ร.บ. รักษาความสะอาดฯ อย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙

ลำดับ ที่	จุดอ่อน หรือ ความเสี่ยงที่สำคัญที่ ตรวจพบ	แนวทางการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ
๓	งานด้านการเงินและบัญชี (e-Laas): ระบบมีการปรับปรุงบ่อยครั้ง ขัดข้อง และสัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	๑. ตรวจสอบและปรับปรุง ระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ต ภายในสำนักงานให้มี ประสิทธิภาพสูงสุด ๒. จัดทำคู่มือการใช้งาน ระบบ e-Laas ที่ทันสมัย และชัดเจน	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙
๔	งานด้านพัสดุและทรัพย์สิน: ขาด แผนการบำรุงรักษาและซ่อมบำรุง ทรัพย์สินที่ชัดเจน ทำให้ทรัพย์สิน บางส่วนชำรุดเสียหาย	๑. จัดทำแผนการ บำรุงรักษาและซ่อมบำรุง ทรัพย์สินประจำปี ๒. จัดทำ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดูแลทรัพย์สิน และซ่อมแซมให้ชัดเจน	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙
๕	งานจัดเก็บรายได้: การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จ สมบูรณ์ และขาดความต่อเนื่องในการ จัดทำ	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานและเร่งรัดจัดทำ แผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์ และใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. จัดทำแผนการออก สำรวจภาษีประจำปี	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนาย
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

ลายมือชื่อ



(นายอับดุลเรมาน เจาะโวะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สำนักปลัด: การช่วยกันสอดส่องภายในตำบลอาจยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากเหตุที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นยามวิกาล และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง - กองคลัง: เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ และบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - กองช่าง: บุคลากรไม่พอเพียงต่อการดำเนินงานและภารกิจที่รับผิดชอบ - กองการศึกษาฯ และกองสาธารณสุขฯ: โดยรวมมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร	มีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง
๒. การประเมินความเสี่ยง - สำนักปลัด: หมู่บ้านในเขตชุมชนมีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุยามวิกาล ทำให้ยากต่อการค้นหาหลักฐาน/ผู้กระทำความผิด และผู้ถูกร้องเรียนไม่ให้ความร่วมมือในการแก้ไขปัญหา - กองคลัง (การเงินและบัญชี): ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบ/ความรู้ความเข้าใจในระบบ e-Laas และระบบมีการปรับปรุงบ่อยครั้ง รวมถึงสัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร - กองคลัง (พัสดุ): เจ้าหน้าที่ขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษา/ควบคุมพัสดุ, ไม่มีแผนการบำรุงรักษาพัสดุ, และทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย - กองคลัง (จัดเก็บรายได้): แผนภาษียังไม่สมบูรณ์ขาดความต่อเนื่องในการจัดทำ เนื่องจากบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติงานด้านนี้เพียงด้านเดียว และมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	มีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการพิจารณาจัดสรรงบประมาณติดตั้งกล้องวงจรปิดจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน e-Laas และจัดทำคู่มือ/จัดอบรม จัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ และจัดทำแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์ - จุดอ่อนสำคัญ: ผู้ถูกร้องเรียนไม่ให้ความร่วมมือในการแก้ไขปัญหา (สำนักปลัด) และระบบ e-Laas ชัดข้องบ่อยครั้ง/สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร (กองคลัง)	มีการควบคุมที่กำหนดไว้และปฏิบัติได้ในระดับหนึ่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแจ้งเวียนกฎหมาย/ระเบียบใหม่ และมีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ - จุดอ่อน: ระบบข้อมูลสารสนเทศยังไม่สามารถรองรับการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่ต้องการ (เช่น ระบบ e-Laas ของกองคลัง และแผนที่ภาษีของกองคลัง)	โดยรวมมีการดำเนินการอย่างเพียงพอ
๕. การติดตามประเมินผล - ผู้นำชุมชนและประชาชนช่วยกันสอดส่องดูแลความสงบเรียบร้อย แต่อาจไม่ทั่วถึงเนื่องจากเหตุเกียดยามวิกาล และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย (สำนักปลัด) - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำ - จุดอ่อน: เมื่อถึงขั้นตอนให้ผู้ถูกร้องดำเนินการตามคำสั่ง พบว่าไม่ให้ความร่วมมือ และระบบ e-Laas ยังคงมีจุดอ่อนจากการเปลี่ยนแปลง/ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง	มีการติดตามประเมินผล แต่ยังไม่ทั่วถึงและมีจุดอ่อน

สรุปผลการประเมิน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) จากการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้:

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย: หมู่บ้านในเขตชุมชนมีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุยามวิกาล ทำให้ยากต่อการค้นหาหลักฐานและตัวผู้กระทำความผิด

๒.งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์: เมื่อแจ้งให้ผู้ถูกร้องดำเนินการแก้ไขแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องไม่ให้ความร่วมมือ ทำให้ปัญหาไม่ได้รับการแก้ไข

๓.งานด้านการเงินและบัญชี: ระบบ e-Laas มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงบ่อยครั้ง และสัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและมีโอกาสเกิดข้อผิดพลาด

๔.งานด้านพัสดุ: ขาดแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินที่ชัดเจน ทำให้ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย

๕.งานด้านจัดเก็บรายได้: แผนที่ภาษียังจัดทำไม่เสร็จสมบูรณ์ ขาดความต่อเนื่อง และมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา

ลายมือชื่อ

(นายอัปดุลเราะมาน เจาะโวะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์: เพื่อป้องกันบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันทั่วถึง	การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีจำกัด และขาดทักษะความรู้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและซักซ้อมแผน ๒. ประชาสัมพันธ์เตือนภัยเสียงตามสาย	จำนวนบุคลากรและงบประมาณไม่เพียงพอ รวมถึงการเกิดอุบัติเหตุตามฤดูกาล	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ๒. พิจารณาจัดสรรงบประมาณติดตั้งกล้องวงจรปิดในพื้นที่เสี่ยง	สำนักปลัด
๒. งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ วัตถุประสงค์: เพื่อให้การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	เมื่อมีการแจ้งให้ผู้ถูกร้องดำเนินการแก้ไข ผู้ถูกร้องไม่ให้ความร่วมมือ ทำให้ปัญหาไม่ได้รับการแก้ไข	๑. มีคณะกรรมการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริง ๒. มีการลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จจริง	ผู้ถูกร้องไม่ให้ความร่วมมือในการแก้ไขปัญหา	๑. ออกหน่วยให้ความรู้เรื่องกฎหมายและการบังคับใช้ รวมถึงระเบียบ พ.ร.บ. ต่าง ๆ ๒. ประชาสัมพันธ์ พ.ร.บ. รักษาความสะอาดฯ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-Loas วัตถุประสงค์: เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีถูกต้องรวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน	๑. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบ/ความเข้าใจในระบบ ๒. ระบบ e-Loas ปรับปรุงบ่อยครั้ง/ขัดข้อง ๓. สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน/คู่มือ e-Loas ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๓. ตรวจสอบระบบสัญญาณ	ความเสี่ยงเดิมยังคงอยู่เนื่องจากระบบ e-Loas มีการเปลี่ยนแปลง/ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง และสัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนและเหมาะสม ๒. จัดทำคู่มือการใช้งาน e-Loas ให้ทันสมัยเสมอ ๓. ตรวจสอบและปรับปรุงระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด	กองคลัง
๔. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์: เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และทรัพย์สินได้รับการดูแลรักษา	๑. ขาดการเอาใจใส่ดูแลรักษา/วัสดุ ๒. ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษา/ซ่อมบำรุงวัสดุ ๓. ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย	๑. จัดทำแผนการบำรุงรักษาและซ่อมบำรุงประจำปี ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สิน	ไม่มีแผนการบำรุงรักษา/ซ่อมบำรุงทรัพย์สินที่ชัดเจน และไม่มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแลอย่างชัดเจน	๑. จัดทำแผนการบำรุงรักษา/วัสดุ ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแล/ซ่อมแซมทรัพย์สินให้ชัดเจน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษาในการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์: เพื่อให้การจัดเก็บภาษีครบถ้วน ครอบคลุม และมีประสิทธิภาพ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ครองที่ดินตลอดเวลา ๒. ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ และขาดความต่อเนื่องในการจัดทำ	๑. จัดทำแผนการดำเนินงานและแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์ ๒. ออกสำรวจภาษีประจำปี	แผนที่ภาษียังจัดทำไม่เสร็จสมบูรณ์ และขาดความต่อเนื่องในการจัดทำ	๑. จัดทำแผนการดำเนินงานด้านการจัดเก็บภาษี ๒. จัดทำแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์และใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีประจำปี	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นายอัปดุลเราะมัน เจ๊ะโหวะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนรัก

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายการที่ต้องปรับปรุง / จุดอ่อน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	กำหนดเสร็จ	สถานะการดำเนินการ ณ วันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ติดตั้งกล้องวงจรปิด/สรรหาเจ้าหน้าที่)	สำนักปลัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน / บรรลุในแผนการปรับปรุงปี ๖๙
๒. งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ (ออกหน่วยให้ความรู้กฎหมาย/ประชาสัมพันธ์)	สำนักปลัด	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน / บรรลุในแผนการปรับปรุงปี ๖๙
๓. งานด้านการเงินและบัญชี (e-Laas) (ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต/จัดทำคู่มือ)	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน / บรรลุในแผนการปรับปรุงปี ๖๙
๔. งานด้านพัสดุ (จัดทำแผนบำรุงรักษา/คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ดูแล)	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน / บรรลุในแผนการปรับปรุงปี ๖๙
๕. งานด้านจัดเก็บรายได้ (จัดทำแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์/แผนการออกสำรวจ)	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน / บรรลุในแผนการปรับปรุงปี ๖๙

(นางสาวญาณญา เสาวีไล)

ผู้ตรวจสอบภายใน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

ที่ ๐๐๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้าน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก | กรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผ.เลขานุการ |

โดยคณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
 - ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
 - ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
 - ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
- ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนองจิก จังหวัดปัตตานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/..การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ)(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

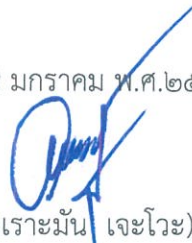
๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นายอัศุลเราะมะนั เจาะโวะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

