

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

วันที่ ๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
๑.	นายธีรวัฒน์ สังข์โสม	รองปลัดรักษาการราชการแทนปลัดฯ ประธานกรรมการ
๒.	นายสมเจตน์ ยอดทอง	นายช่างโยธาธิการราชการแทน ผอ.กองช่าง กรรมการ
๓.	นางสาวจันทร์เพ็ญ เกียรติวงศ์พัฒนา	ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔.	นางสาวบังอร แอ็กทอง	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ กรรมการ
๕.	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๖.	นายอภิวัฒน์ จำนงค์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ กรรมการ/เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายธีรวัฒน์ สังข์โสม ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษาเป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายธีรวัฒน์ สังข์โสม
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ที่ ๘๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ

๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ กรรมการและเลขานุการ
มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมื่นไวยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นายธีรวัฒน์ สังข์โสม
ประธานฯ

๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายธีรวัฒน์ สังข์โสม

ประธานฯ

นางวิศรา แซ่อ้วง

กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

นางวิศรา แซ่อ้วง

กรรมการ/เลขานุการ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

นางวิศรา แซ่อ้วง
กรรมการ/เลขานุการ

- ๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
- ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายธีรวัฒน์ สังข์โสม
ประธานฯ

นางวิศรา แซ่อ้วน
กรรมการ/เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)

-เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ สร ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.เทพรักษา โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

- ๑.ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ยากต่อการควบคุม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๒.งานบริหารงานบุคคล ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่าการเสนอโครงการจากหน่วยงานที่ขออุดหนุนไม่สอดคล้องกับห้วงการจัดทำแผนพัฒนา
- ๔.ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่ระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

- ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่า ผู้บันทึกข้อมูลไม่สามารถเบิกจ่ายให้ทันเวลาและครบถ้วนได้ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๒.งานจัดซื้อจัดจ้าง มีการสั่งซื้อน้ำมันไม่แนบใบเลิกจ่ายน้ำมันในการซื้อ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ การกิจ คือ

- ๑.ภารกิจจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามรูปแบบ แนวทางการประเมินแนวใหม่และกฎกระทรวงการประกันคุณภาพการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า การจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามโครงการฯ ยังเป็นเรื่องที่ยังใหม่อาจทำให้ผู้เข้าร่วมโครงการที่ยังไม่เข้าใจในวัตถุประสงค์และการเขียนรายงานที่ถูกต้อง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

นางวิศรดา แซ่อ้วง
กรรมการ/เลขานุการ

- ๑.งานก่อสร้าง ขาดบุคลากร ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๒.ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า บุคลากรมีคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.ภารกิจจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามรูปแบบแนวทางการประเมินแนวใหม่และกฎกระทรวงการประกันคุณภาพการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๑

๑.มีแผนการปรับปรุงการดำเนินการประชุมให้มีเนื้อหา สาระ สอดคล้องกับกฎกระทรวงการประกันคุณภาพการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๑ มากขึ้น

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

-ที่ประชุมปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางวิศรา แซ่อ้วน
กรรมการ/เลขานุการ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)
- ไม่มี

ลงชื่อ

(นางวิศรา แซ่อ้วน)

กรรมการและเลขานุการ

ผู้จัดรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายธีรวัฒน์ สังข์โสม)

ประธานกรรมการฯ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

นางวิศร่า แซ่อ้วง
กรรมการ/เลขานุการ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางวริศรา แซ่อ้วน)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายธีรวัฒน์ สังข์โสม)

รองปลัดทบต.เทพรักษา รักษาการแทน

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน