

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

วันที่ ๖ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ผู้มาประชุม

ที่ ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง

๑. นายพรมา นาคเหนือ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางธิรา อัจฉาณรงค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายทินภัทร ชันไธสง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวพิมพ์พร สายสิน	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. นางศิริกร เกษจันทร์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นางสาวสุภาพร รอมไธสง	นิติกร ชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

นายพรมา นาคเหนือ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายพรมา นาคเหนือ - แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ที่๖๕/๒๕๖๘ ลง วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ดังนี้

ประธานฯ

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๖. นิติกร กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายพรมมา นาคเหนือ

ประธานฯ

นางสาวสุภาพร รอมไธสง

กรรมการ/เลขานุการ

- เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

นางสาวสุภาพร รอมโธสง
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

นางสาวสุภาพร รอมโธสง
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล
ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ
ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม
กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน

การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายพรพมา นาคเหนือ
ประธานฯ

นางสาวสุภาพร รอมไธสง
กรรมการ/เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา สำหรับระยะเวลา
สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)
- เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด
- ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ที่๖๕/๒๕๖๘ ลง วันที่
๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังนี้
ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
อบต.นาโพธิ์ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้
ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๖
กิจกรรม คือ

๑. การใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือ
ผู้ประสบภัย
๕. การบริหารงานสาธารณสุข
๖. การจัดทำประชาคม

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. การเบิกจ่ายเงิน
๒. การเงินและบัญชี
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ
๒. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

นางสาวสุภาพร รอมไธสง
กรรมการ/เลขานุการ

๑. กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
กองสวัสดิการสังคมฯ

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคมฯ มีความเสี่ยง ๑
กิจกรรม คือ


๑. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

นางสาวสุภาพร รอมไธสง
กรรมการ/เลขานุการ
ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

- ที่ประชุมปิดประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

- ไม่มี

ลงชื่อ


(นางสาวสุภาพร รอมไธสง)
กรรมการและเลขานุการ

ผู้จดยางานการประชุม

ลงชื่อ


(นายพรมา นาคเหนือ)
ประธานกรรมการฯ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม