

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ที่ พช ๗๕๓๐๑/ - วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

.....

เรียน ประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.หินฮาว

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งประกอบไปด้วยรายละเอียดดังต่อไปนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....มัธญา.....
(นางสาวมัธญา บุญชู)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลฯ
.....-ดำเนินการตามที่เสนอ ให้ทำงานเป็นตามระเบียบ.....
.....

ลงชื่อ .....
(นายปรีดา ปานันท์)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
ประธานคณะกรรมการคณะทำงานติดตามฯ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาวกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันสมัย โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ลายมือชื่อ.....มัธญา.....

(นางสาวมัธญา บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้วในงวดก่อนและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จึงได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ในปีงบประมาณถัดไป คือ ปี พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถใช้งานได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงบประมาณติดตามข้อมูลข่าวสาร แนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

แบบ ปค.๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้พัฒนาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) เพื่อให้สามารถรองรับกับเทคโนโลยีและเครื่องแม่ข่ายที่มีความเหมาะสมกับการใช้งานในปัจจุบัน รองรับการเข้าใช้งานของหน่วยงานภายใต้สังกัดไม่น้อยกว่า ๒๒,๐๐๐ หน่วยงาน รองรับการรับเงินการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment) ของภาครัฐรวมทั้งรองรับการเชื่อมโยงระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (New GFMIS Thai) **๒. การประเมินความเสี่ยง** (๒.๑) กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้ เนื่องมาจากระบบดังกล่าวยังไม่มีความเสถียรและมีปัญหาในการบันทึกข้อมูลในระบบในการดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณ เช่น การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประมาณการรายรับและงบประมาณรายจ่าย **๓. กิจกรรมการควบคุม** (๓.๑) กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้ -ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงานฯ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งปฏิบัติ และรวมถึงการจัดทำรายการที่เกี่ยวกับงบประมาณให้ดำเนินการจัดทำด้วยมือควบคู่ไปพร้อมกับการปฏิบัติงานในระบบ -มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลนำเข้าข้อมูลในระบบในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** (๔.๑) มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสารแอปพลิเคชันต่างๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานภารกิจหน้าที่ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้เป็นอย่างดี (๔.๒) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเตอร์เน็ต (๔.๓) มีการประสานงานทั้งภายในและภายนอกสำนักปลัด	**ผลการประเมิน** **สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด ที่ ๒๕๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามประเมินผลพบจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้พัฒนาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) เพื่อให้สามารถรองรับกับเทคโนโลยีและเครื่องแม่ข่ายที่มีความเหมาะสมกับการใช้งานในปัจจุบัน ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านการดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณไม่มีความสะดวก เกิดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงาน ต้องทำเอกสารในระบบพร้อมกับทำมือเพื่อป้องกันข้อมูลในระบบสูญหาย และต้องนำเอกสารที่ออกในระบบแนบท้ายเอกสารที่จัดทำมือ **ข้อสรุป** จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในภายในหน่วยงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน (๕.๑) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ (๕.๒) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในลักษณะการประเมินด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (๕.๔) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับดี แต่ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

(๑) กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้

ชื่อผู้รายงาน.....มัธญา.....
(นางสาวมัธญา บุญชู)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑.กิจกรรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับงบประมาณมีความถูกต้อง	๑.กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้พัฒนาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) เพื่อให้สามารถรองรับกับเทคโนโลยีและเครื่องแม่ข่ายที่มีความเหมาะสมกับการใช้งานในปัจจุบัน ระบบดังกล่าวยังไม่มีความเสถียรและมีปัญหาในการบันทึกข้อมูลในระบบในการดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณ	๑.ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงานฯ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งปฏิบัติ และรวมถึงการจัดทำรายการที่เกี่ยวกับงบประมาณให้ดำเนินการจัดทำด้วยมือควบคู่ไปพร้อมกับการปฏิบัติงานในระบบ ๒.มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลนำเข้าข้อมูลในระบบในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน	๑.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) ยังไม่มีความเสถียรในการใช้งาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำเอกสารในระบบพร้อมกับทำมือเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	๑.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) เป็นระบบใหม่อาจเกิดปัญหาจากระบบได้อีกในอนาคต	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงบประมาณติดตามข้อมูลข่าวสาร แนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-laas) จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัด -นางสาวมัธญา บุญชู (หัวหน้าสำนักปลัด) -นายพิชิต ข้อยจอหอ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ)

ชื่อผู้รายงาน.....มัธญา.....

(นางสาวมัธญา บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘