



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
เรื่อง แผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

ตามหนังสือที่ กค ๐๘๐๙/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอันจะทำให้การปฏิบัติราชการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่เกิดประสิทธิภาพ และมีการกระทำที่ผิดระเบียบได้ โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ จึงได้ประกาศใช้แผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้เสนอแนะวิธีการหรือมาตรฐานในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ปฏิทินแผนปฏิบัติงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

แผนการดำเนินการ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
๑. ขออนุมัติดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	←		→												
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล	←		→												
๓. แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย	←		→												
๔. จัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน	←		→												
๕. หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	←											→			
๖. คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล จากหน่วยงานย่อย ประกอบด้วย แบบ ปค.๑,แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ พร้อมทำความเข้าใจให้ผู้บริหารทราบ													←		→
๗. เสนอผู้กำกับดูแล และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดทราบ (ภายใน ๙๐ วัน)													←		→

(ลงชื่อ)

(นางนิตยา เขจรเจิม)
นักจัดการงานทั่วไป

ผู้จัดทำแผนการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)

(นางสาวธิดาพร คำกอง)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบแผนการควบคุมภายใน

แผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

๑. หลักการและเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้วางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางในการจัดทำควบคุมภายในแบบใหม่ ตามหนังสือที่ กค ๐๘๐๙/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอันจะทำให้การปฏิบัติราชการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่เกิดประสิทธิภาพ และมีการกระทำที่ผิดระเบียบได้โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ดังนั้น แนวคิดของการสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้นจะต้องทราบถึงความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้จะได้ทราบถึงจุดอ่อนที่อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมที่เปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปอีกทั้งได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง จำนวน ๕ องค์ประกอบ ซึ่งสอดคล้องวัตถุประสงค์หลักการของการตรวจสอบภายใน ได้แก่ สภาพแวดล้อม การควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลสารสนเทศการสื่อสาร และการประเมินผลรวมถึงความต้องการให้การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ จึงได้จัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานตลอดจนความเสียหายหรือการรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ เพื่อรายงานเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และไม่ใช้ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกของหน่วยงานรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใสหรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๓ เพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อกำหนดอื่นทางราชการ

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดตลอดจนให้เสนอแนะวิธีการหรือมาตรฐานในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ

๓. วิธีดำเนินงาน

๓.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๒ จัดทำคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยให้เป็นปัจจุบัน

๓.๓ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กอง ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๔ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงแบบสอบถามการควบคุมภายในเป็นรายกิจกรรมและมีความรับผิดชอบแต่ละสำนัก/กอง ทั้งนี้ โดยการปรับปรุงแบบสอบถามในปีงบประมาณที่ผ่านมาให้นำระเบียบข้อบังคับ ข้อสั่งการ หรือตัวชี้วัดจากแบบประเมินประสิทธิภาพของ อปท. (LPA) การประเมินความโปร่งใส (ITA) และจุดอ่อนที่พบในปีงบประมาณที่ผ่านมา จัดทำเป็นแบบสอบถามการปฏิบัติงานของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๕ ให้แต่ละสำนัก/กอง ได้ใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการทำงานในแต่ละภารกิจ จัดส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ด้านวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพื่อจัดทำรายงาน ฯ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป

๓.๖ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

๔. คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

ให้คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานย่อย จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ปค. ๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ พร้อมทำความเข้าใจสรุปให้ผู้บริหารทราบ และรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในเวลาที่กำหนดเวลาต่อไป

๕. ระยะเวลาดำเนินการ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๖. งบประมาณ

ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ เป็นการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องมีการดำเนินการติดตามและประเมินผลประจำปี

(ลงชื่อ)



ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนการควบคุมภายใน

(นางนิตยา เจริญ)

นักจัดการงานทั่วไป

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบแผนการควบคุมภายใน

(นางสาวธิราพร คำกอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ) ส.ต.อ.



ผู้เสนอแผนการควบคุมภายใน

(วิชัย พันธุ์เชื้อ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการควบคุมภายใน

(นายสงกรานต์ จันทรพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์