



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยงานย่อย

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง
อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง (กองคลัง)
อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๑.๒ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะในการปฏิบัติงาน เฉพาะด้านที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีปริมาณงานจำนวนมากขึ้น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๓ มีความต้องการวัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น สถานที่จัดเก็บเอกสาร เพื่อสะดวกต่อการค้นหาในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๔ ระบบ แบบฟอร์ม และขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่กระทรวง กรมกำหนดให้อบต. ใช้งาน เช่น ระบบ e-LAAS ระบบ e-GP เป็นต้น มีการปรับปรุงระบบอยู่บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าอาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง -ประเมินภารกิจเดิมที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงในระดับสูง แต่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ความเสี่ยงลดลงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม เป็นกิจกรรมการควบคุมที่มาจากความเสี่ยง ที่ยกมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดิม มี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- ติดตามประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะและสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอมีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่ หากพบจุดอ่อนต้องทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือสามารถควบคุมความเสี่ยงได้</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผลการประเมิน พบว่า ปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม มีจำนวน ๔ เรื่อง</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงเดิมที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ (เก่า) ลดลงอยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่ต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีต่อไป</p> <p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม สรุปกิจกรรมการควบคุมของกองคลัง ดังนี้ มีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมแล้ว ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง</p>

<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในกองคลังให้ครบถ้วน ครอบคลุม กับอัตรากำลังที่มีอยู่จริง</p> <p>๔.๒ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๔.๓ มีการนำระบบ Line Facebook มาควบคุมกำกับสั่งการและติดตามการดำเนินงานของกองคลัง</p> <p>๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศระบบไอทีของกองคลังให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็นอย่างเพียงพอและเหมาะสม มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และมีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของอบต.สองพี่น้อง</p> <p>๔.๕ ออกสำรวจภาคสนามให้ครบถ้วน เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>พบว่า กองคลังมีปัญหาด้านสารสนเทศ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์เอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอต่อภารกิจงานประจำ - ไม่มีประกาศเพื่อกำหนดแนวทางหรือหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติราชการร่วมกันในกองคลัง <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลังมีการกำหนดเกณฑ์ติดตามการประเมินผลไว้ ๑ ครั้ง คือ ติดตามประเมินผลครั้งเดียว สิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อการนำไปใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แต่ยังมีปัญหาเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ จำนวน ๒ เรื่องที่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม เพื่อนำเสนอนายก อบต. สองพี่น้องและจัดสรรระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่มีความเพียงพอเหมาะสมให้กับกองคลังต่อไป</p> <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล - มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กองคลังในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑ เรื่อง กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง อำเภอแกลงกระเจา จังหวัดเพชรบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่.....30.....เดือน.....พ.ศ.....2566.....

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การการควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(9) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม : 1. กิจกรรมด้านงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานเดียวกัน 2. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ รวดเร็วและครบถ้วนที่ จัดเก็บ	1.1) การบันทึกบัญชี การทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ไม่ครบถ้วน ประกอบกับการที่มี ราคาค่าเกิดขึ้นใหม่และ เล็กกิจการบ่อยครั้ง 1.2)ยังขาดเครื่องมือที่ใช้ ในการจัดทำ	1.1) ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะเวลาและสม่ำเสมอ เพื่อให้มี การติดตามระบบการควบคุม ภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่าง สม่าเสมอมีความเพียงพอต่อ การควบคุมหรือไม่ หากพบ จุดอ่อนจะต้องทำแผนการ ปรับปรุงเพื่อให้ความเสี่ยง ลดลงหรือสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้	-กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และไม่ต้อง กำหนดการปรับปรุง การควบคุมใน ในปี ต่อไป	-	-	กองคลัง (30 ก.จ. 2566)

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 6 ตุลาคม 2566

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง อำเภอกำแพงกระเจาน จังหวัดเพชรบุรี
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่.....30.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....2566.....

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(9) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม : 1. กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพเดียวกัน มาตรฐานเดียวกัน 2. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ รวดเร็วและครบถ้วนที่ จัดเก็บ	1.1 การบันทึกบัญชี การทำทะเบียนคุม ถูกหนี้ไม่ครบถ้วน ประกอบกับการที่มี ราคาค่าเกิดขึ้นใหม่และ เลิกกิจการบ่อยครั้ง 1.2 ยังขาดเครื่องมือที่ใช้ ในการจัดทำ	1.1 ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะเวลาและสม่ำเสมอ เพื่อให้มี การติดตามระบบการควบคุม ภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่าง สม่าเสมอมีความเพียงพอต่อ การควบคุมหรือไม่ หากพบ จุดอ่อนจะต้องทำแผนการ ปรับปรุงเพื่อให้ความเสี่ยง ลดลงหรือสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้	-กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และไม่ต้อง กำหนดการปรับปรุง การควบคุมใน ในปี ต่อไป	-	-	งานจัดเก็บรายได้ (30 ก.ย. 2566)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวธิดิมา โกงกาง)
 เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
 6 ตุลาคม 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง
รายงานรายชื่อผู้ค้างชำระภาษี
ประจำปีงบประมาณ 2566

ยอดค้างชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	51 ราย	34,565.22 บาท	ภาษีค้างชำระปี ปัจจุบัน 0.00	ตั้งลูกหนี้ภาษีไปปี หน้า 0.00
---------------------------------------	--------	---------------	---------------------------------	----------------------------------

การตั้งยอดเงินค้างชำระภาษีเป็นลูกหนี้ (ที่เมนู การปรับปรุง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ->การตั้งยอดเงินค้างชำระภาษีเป็นลูกหนี้) สำหรับภาษีบำรุงท้องที่ที่ต้องลดด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% (และ ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6% สำหรับ อบต.)

ชื่อ-นามสกุล	ที่อยู่ทรัพย์สิน	ประเภทภาษี	ปี	ยอดค้างชำระ
นางกชกร โพธิ์ศิริ	- ม.4 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	91.10
นายกฤติธิ์ มากสุวรรณ	- ม.- ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	98.76
นายกฤษฏา นิมิตรกุล	- ม.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	161.60
นางสาวกนิตินันท์ น้าทิพย์	- ม.- ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	160.00
นางกัลยาภัทร์ สีนัดมนรัฐกุล	- ม.- ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	2.43
นางสาวการะเกด จันท์เจริญ	- ม.- ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	10.79
นายกิตติ พงศ์บุญตา	- ม.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	5,654.06
นางสาวเกศรา ดอกใบ	- ม.2 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	2.86
นางขวัญเรือน สุขนิตย์	- ม.7 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	536.00
นายจิตรกร กลิ่นอุบล	ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	47.78
นายจรรย์ส ศิริพันธ์	- ม.8 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	176.00
นางสาวจิว ทรัพย์ศิริ	17/1 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	110.72
นายจุฬา เทพประสิทธิ์	- ม.5 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	154.24
นายชวาท น้าทิพย์	- ม.4 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	1,290.00
นายช้อง สอนบุญ	ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	234.96
นายชูชาติ ภักดีโยธิน	- ม.1 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (7897)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	103.60
นายชูศักดิ์ จันท์มิตร	ม.8 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	90.26
นายณรงค์ ขำสุนทร	- ม.8 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	328.00
นายทวีพ มาชู	ม.2 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	385.52
นางสาวนันท์นัช กลิ่นชื่น	- ม.4 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	665.60
นายนิวัตร สารสัมฤทธิ์กุล	- ม.2 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	257.04

ชื่อ-นามสกุล	ที่อยู่ทรัพย์สิน	ประเภทภาษี	ปี	ยอดค้างชำระ
นางบุญนำ เยืนจำ	53 ม.5 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	85.58
นางปานทิพ มงคลสมบัติศิริ	- ม.1 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	17,268.00
นางผอน ช้างงาม	- ม.7 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	32.00
นางสาวพัชรพรรณ ผมสวัสดิ์	- ม.8 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	207.51
นายพิศิษฐ์ ยิงยาด	ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	54.71
นางเพ็ญศิริ สุภาพ	ม.6 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	66.00
นางสาวภาวิณี จินัง	68 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	294.96
นางมานิตย์ อระทัย	ม.5 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	33.00
นายรุ่ง แสงส้ม	40 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	6.03
นางสาวรุ่งอรุณ มูลนาม	- ม.4 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	10.80
นางสาวนารัตน์ บัวคุม	- ม.4 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	55.58
นางสาวนิตา ชวนะศิลป์	187 ม.4 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	400.00
นายวัชรพงศ์ พรหมทอง	- ม.2 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	500.24
นายไวฑูรย์ ประทุมมา	201 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	746.40
นางสาวศิริกร เขาวนปรีชา	ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	171.40
นางสาวสิรินทรา โต๊ะน้อย	109 ม.2 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	112.65
นางสกาวรัตน์ หงส์ทอง	110 ม.7 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	190.24
นายสถาพร รุมดี	- ม.2 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	248.00
นายสมชาย ปีดอก	55 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	329.20
นายสมชาย เอมสวัสดิ์	- ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	32.00
นายสำราญ กระซังแก้ว	ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (8005/7971)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	51.27
นายสุชาติ จิตคุ้ม	- ม.8 ช.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	44.80
นายอภิสิทธิ์ ชื่นชมภู	- ม.2 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	587.36
นางสาวอ้อย กลัดหล้า	23 ม.3 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	179.57
นางสาวอาทิตย์ยา สงแทน	- ม.4 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	96.00
นางสาวอารียา พรหมทอง	- ม.5 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	1,077.60

ชื่อ-นามสกุล	ที่อยู่ทรัพย์สิน	ประเภทภาษี	ปี	ยอดค้างชำระ
นายอรุณ มีชัย	- ม.2 ซ.- ถ.- ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	107.00
นายอำพล บำรุงวงศ์ศิริ	- ม.4 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	352.00
นางสาวอุบล จอมแก้ว	- ม.4 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	600.00
นางสาวอุษามาต จิตคุ้ม	ม.8 ต.สองพี่น้อง อ.แก่งกระเจาน จ.เพชรบุรี 76170 (-)	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2565	64.00
				34,565.22

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง โทร. ๐-๓๒๗๐-๖๑๒๘
ที่ พบ ๗๕๖๐๒/๒๙ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖ และข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของกองคลัง

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กองคลัง ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ตามระเบียบฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๑. แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง
๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ ๒๙๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง
๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ ๒๙๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองคลัง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. เพื่อส่งรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ ระดับหน่วยงานย่อย ตามข้อเท็จจริง ข้อ ๑, ข้อ ๒. และข้อ ๓. ให้เลขานุการฯ (center) ขององค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



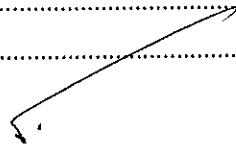
(นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดิ)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....
.....

11/11/2564



(นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

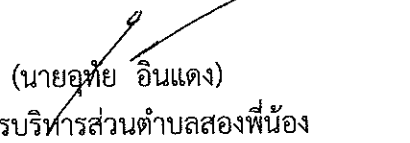
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....
.....

15/11/2564

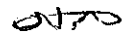
(นายอุทัย อินแดง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง



ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....
.....



(นายพล เอกบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ที่ ๒๙๘ /๒๕๖๖

เรื่อง ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ (และแก้ไขเพิ่มเติม)พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ข้อ ๙ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเพชรบุรี (ก.อบต.เพชรบุรี)เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมอบหมายหน้าที่การงานและความรับผิดชอบของแต่ละคนภายในส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ดังต่อไปนี้

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล

มอบหมายให้ นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง (เลขที่ตำแหน่ง ๓๘-๓-๐๔-๒๑๐๒-๐๐๑) เป็นหัวหน้าผู้รับผิดชอบกำกับดูแลภายในกองคลัง มีพนักงานส่วนตำบล เป็นเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัด เป็นผู้ช่วย โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบพิจารณา ศึกษาวิเคราะห์ทำความเข้าใจและดำเนินการปฏิบัติงานบริหารงานคลังที่ต้องให้ความชำนาญ โดยตรวจสอบการจัดการต่าง ๆ เกี่ยวกับงานคลังหลายด้าน เช่น งานการคลัง งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งานรวบรวมสถิติและวิเคราะห์งบประมาณ งานพัสดุ งานธุรการ งานจัดการเงินกู้ งานจัดระบบงานบุคคล งานตรวจสอบรับรองความถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน งานรับรองสิทธิการเบิกเงินงบประมาณ การควบคุมการปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาทรัพย์สินที่มีค่าและหลักฐานการแทนตัวเงิน พิจารณาตรวจสอบรายงานการเงินต่าง ๆ รายงานการปฏิบัติงาน สรุปเหตุการณ์การปฏิบัติงานต่าง ๆ พิจารณาวินิจฉัยผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะต้องวางแผนงานด้านต่าง ๆ ให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานสังกัดหน่วยการคลังได้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนควบคุมการตรวจสอบและประเมินผลการทำรายงาน การประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณพิจารณาการปรับปรุงแก้ไขศึกษาวิเคราะห์เกี่ยวกับรายได้รายจ่ายจริง เพื่อประกอบการพิจารณาวิเคราะห์ประมาณการรายรับรายจ่าย กำหนดรายจ่ายของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ อย่างทั่วถึง ตรวจสอบการหลีกเลี่ยงภาษีแนะนำวิธีการปฏิบัติงานพิจารณาเสนอแนะการเพิ่มแหล่งที่มาของรายได้ ควบคุมการตรวจสอบรายงานการเงินและบัญชีต่าง ๆ ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ การจัดซื้อจัดจ้างร่วมเป็นกรรมการต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น กรรมการรักษาเงิน เป็นกรรมการตรวจการจ้าง เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ ฯลฯ เสนอข้อมูลทาง ด้านการคลังเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน เป็นต้น การจัดฝึกอบรมและให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบปัญหา ชี้แจงเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการต่าง ๆ ตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมในการกำหนดนโยบาย และแผนงานของหน่วยงาน โดยมีส่วนราชการที่เป็นงาน ต่าง ๆ ดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

- งานการจ่ายเงินการรับเงิน
- งานการเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน
- งานตรวจสอบใบสำคัญทุกประเภท
- งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท
- งานการจัดทำบัญชี
- งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ เงินบำนาญ และเงินอื่น ๆ
- งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง
- งานควบคุมการเบิกจ่าย
- งานจัดทำงบดุลประจำปีและประจำปี
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน

นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดิ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

- งานจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สินประจำปี
- งานจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สินของ อบต.
- งานควบคุมตรวจสอบการรับ การจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ให้แก่ส่วนราชการ
- งานปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์
- งานการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ
- งานจัดทำทะเบียนคุมเอกสารสัญญาซื้อขาย สัญญาจ้าง
- งานขออนุมัติเปิดตัดปี ขอย้ายเวลาเปิดตัดปี
- งานจัดทำหนังสือรับรองผลงาน และทะเบียนคุมหนังสือรับรองผลงาน
- งานควบคุมตรวจสอบพัสดุประจำปี
- งานจำหน่ายพัสดุ จัดทำบันทึกการยึดทรัพย์สิน
- งานการคำนวณค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สิน
- งานจดทะเบียนและต่อทะเบียนรถยนต์ส่วนบุคคล
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

นางสาวฐิติมา โกงกาง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติการ (เลขที่ตำแหน่ง ๓๘-๓-๐๑-๔๒๐๔-๐๐๑) เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวสุธาภรณ์ เอกบุตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) โดยรับผิดชอบดังนี้

- งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้
- งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม
- งานนำส่งเงิน
- งานจัดสรรเงินต่าง ๆ
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย


๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

นางสาวฐิติมา โก่งกาง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติการ (เลขที่ตำแหน่ง ๓๘-๓-๐๑-๔๒๐๔-๐๐๑) เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวสุธาภรณ์ เอกบุตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) โดยรับผิดชอบดังนี้

- งานสำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน
- งานสำรวจและตรวจสอบข้อมูลที่ดินภาคสนาม ที่ดิน โรงเรือน ป้าย และใบอนุญาต
- งานปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน
- งานทะเบียนทรัพย์สิน
- งานจัดเก็บและปรับปรุงรักษาแผนที่ภาษี
- งานสารสนเทศแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานจัดเก็บภาษีในระบบคอมพิวเตอร์
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย


ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายผล เอกบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ร่าง/พิมพ์ 

ทาน.....

ตรวจ.....

สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ที่ ๒๙๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ต้องจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|---|------------------|
| ๑.นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.นางสาวฐิติมา โกงกาง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๓.นางสาวสุธาภรณ์ เอกบุตร | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๔.นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดิ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | เลขานุการ |

โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เดิม) พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ ฯ (center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒.ให้นำภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการติดตามประเมินผลและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จนถึงสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายผล เอกบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง โทร. ๐-๓๒๗๐-๖๑๒๘

ที่ พบ ๗๕๖๐๒/๒๐

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(เชิงปฏิบัติการ) หน่วยงานย่อย (กองคลัง) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง

ตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ ๒๙๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยให้ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าวข้างต้น จึงขอเชิญข้าราชการ และพนักงาน ในสังกัดกองคลัง เข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

ลงชื่อ

(นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว)

ประธานคณะทำงาน

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง อำเภอกำแพงกระเจาน จังหวัดเพชรบุรี
ครั้งที่ 1/2566

วันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2566 เวลา 10.00 น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

- ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
-
- ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
ไม่มี
- ระเบียบวาระที่ 3 เรื่อง แจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- 3.1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง (เอกสารหมายเลข 1)
 - 3.2 คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง (เอกสารหมายเลข 2)
 - 3.3 เกณฑ์การพิจารณาประเมินความเสี่ยง
 - 3.4 หน่วยตรวจสอบภายใน แนะนำขั้นตอนและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (เชิงปฏิบัติการ)
- ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
- 4.1 จัดทำสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง (ระดับหน่วยงานย่อย) แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5
- ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่น ๆ
-
-
-



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง
ที่ ๒๔๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจงให้ทุกสำนัก/กอง ต้องจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|---|------------------|
| ๑.นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.นางสาวฐิติมา โกงกาง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๓.นางสาวสุธารณณ์ เอกบุตร | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๔.นางสาวขวัญจิราพร อันทพุดิ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | เลขานุการ |

โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เดิม) พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ ฯ (center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒.ให้นำภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการติดตามประเมินผลและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายผล เอกบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ที่ ๒๙๘ /๒๕๖๖

เรื่อง ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ (และแก้ไขเพิ่มเติม)พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ข้อ ๙ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเพชรบุรี (ก.อบต.เพชรบุรี)เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมอบหมายหน้าที่การงานและความรับผิดชอบของแต่ละคนภายในส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ดังต่อไปนี้

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล

มอบหมายให้ นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง (เลขที่ตำแหน่ง ๓๘-๓-๐๔-๒๑๐๒-๐๐๑) เป็นหัวหน้าผู้รับผิดชอบกำกับดูแลภายในกองคลัง มีพนักงานส่วนตำบล เป็นเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัด เป็นผู้ช่วย โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบพิจารณา ศึกษาวิเคราะห์ทำความเข้าใจและดำเนินการปฏิบัติงานบริหารงานคลังที่ต้องให้ความชำนาญ โดยตรวจสอบการจัดการต่าง ๆ เกี่ยวกับงานคลังหลายด้าน เช่น งานการคลัง งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งานรวบรวมสถิติและวิเคราะห์งบประมาณ งานพัสดุ งานธุรการ งานจัดการเงินกู้ งานจัดระบบงานบุคคล งานตรวจสอบรับรองความถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน งานรับรองสิทธิการเบิกเงินงบประมาณ การควบคุมการปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาทรัพย์สินที่มีค่าและหลักฐานการแทนตัวเงิน พิจารณาตรวจสอบรายงานการเงินต่าง ๆ รายงานการปฏิบัติงาน สรุปเหตุผลผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ พิจารณาวินิจฉัยผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะต้องวางแผนงานด้านต่าง ๆ ให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานสังกัดหน่วยการคลังได้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนควบคุมการตรวจสอบและประเมินผลการทำรายงาน การประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณพิจารณาการปรับปรุงแก้ไขศึกษาวิเคราะห์เกี่ยวกับรายได้รายจ่ายจริง เพื่อประกอบการพิจารณาวิเคราะห์ประมาณการรายรับรายจ่าย กำหนดรายจ่ายของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ อย่างทั่วถึง ตรวจสอบการหลีกเลี่ยงภาษีและแนะนำวิธีการปฏิบัติงานพิจารณาเสนอแนะการเพิ่มแหล่งที่มาของรายได้ ควบคุมการตรวจสอบรายงานการเงินและบัญชีต่าง ๆ ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ การจัดซื้อจัดจ้างร่วมเป็นกรรมการต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น กรรมการรักษาเงิน เป็นกรรมการตรวจการจ้าง เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ ฯลฯ เสนอข้อมูลทางด้านการคลังเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน เป็นต้น การจัดฝึกอบรมและให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบปัญหา ชี้แจงเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการต่าง ๆ ตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมในการกำหนดนโยบาย และแผนงานของหน่วยงาน โดยมีส่วนราชการที่เป็นงาน ต่าง ๆ ดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล
สองพี่น้อง มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

- งานการจ่ายเงินการรับเงิน
- งานการเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน
- งานตรวจสอบใบสำคัญทุกประเภท
- งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท
- งานการจัดทำบัญชี
- งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ เงินบำนาญ และเงินอื่น ๆ
- งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง
- งานควบคุมการเบิกจ่าย
- งานจัดทำบทดลองประจำเดือนและประจำปี
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน

นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดิ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

- งานจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และ
ทรัพย์สินประจำปี
- งานจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สินของ อบต.
- งานควบคุมตรวจสอบการรับ การจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ให้แก่ส่วนราชการ
- งานปรับปรุง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์
- งานการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ
- งานจัดทำทะเบียนคุมเอกสารสัญญาซื้อขาย สัญญาจ้าง
- งานขออนุมัติเบิกตัดปี ขอย้ายเวลาเบิกตัดปี
- งานจัดทำหนังสือรับรองผลงาน และทะเบียนคุมหนังสือรับรองผลงาน
- งานควบคุมตรวจสอบพัสดุประจำปี
- งานจำหน่ายพัสดุ จัดทำบันทึกการยืมทรัพย์สิน
- งานการคำนวณค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สิน
- งานจดทะเบียนและต่อทะเบียนรถยนต์ส่วนบุคคล
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

นางสาวฐิติมา โกงกาง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติการ (เลขที่ตำแหน่ง
๓๘-๓-๐๑-๔๒๐๔-๐๐๑) เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวสุธาภรณ์ เอกบุตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บ
รายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) โดยรับผิดชอบดังนี้

- งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้
- งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม
- งานนำส่งเงิน
- งานจัดสรรเงินต่าง ๆ
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

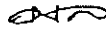
๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

นางสาวรัฐติมา โกงกาง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติการ (เลขที่ตำแหน่ง ๓๘-๓-๐๑-๔๒๐๔-๐๐๑) เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวสุธามรณ์ เอกบุตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) โดยรับผิดชอบดังนี้

- งานสำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน
- งานสำรวจและตรวจสอบข้อมูลที่ดินภาคสนาม ที่ดิน โรงเรือน ป้าย และใบอนุญาต
- งานปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน
- งานทะเบียนทรัพย์สิน
- งานจัดเก็บและปรับปรุงรักษาแผนที่ภาษี
- งานสารสนเทศแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- งานจัดเก็บภาษีในระบบคอมพิวเตอร์
- งานอื่นที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายผล เอกบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

รายงานการประชุม





คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง อำเภอกำแพงกระเจาน จังหวัดเพชรบุรี

ครั้งที่ 1/2566


วันที่ 5 เดือน ตุลาคม 2566 เวลา 10.00 น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลงมือชื่อ	หมายเหตุ
1	นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว	ประธานคณะกรรมการ		
2	นางสาวฐิติมา โกงกาง	คณะกรรมการ		
3	นางสาวสุธารมย์ เอกบุตร	คณะกรรมการ		
4	นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดดิ	เลขานุการ		

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลงมือชื่อ	หมายเหตุ
1	นางสาวกนกวรรณ พูนสวน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ		
2	นางสาวสุพรรณษา อยู่เย็น	จ้างเหมาบริการ (งาน ธุรการกองคลัง)	สุพรรณษา อยู่เย็น	

เริ่มประชุมเวลา 09.00 น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว เป็นประธานคณะทำงาน ในการประชุมคณะทำงาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1

นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว
ประธานคณะทำงาน

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-สวัสดิ์คณะทำงาน และผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านคะ ประเด็นหลักในการประชุมวันนี้ เพื่อให้ อบต.สองพี่น้อง สามารถรวบรวมสรุปผลการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2566 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งกองคลังต้องดำเนินการรวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ระดับหน่วยงานย่อย ส่งให้ Center เพื่อรวบรวมสรุปรายงานผลการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป โดยให้มอบหมายนางสาวกนกวรรณ พูนสวน นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นผู้ให้คำปรึกษา แนะนำหัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ พนักงานจ้าง ซึ่งเป็นคณะทำงานฯ ระดับหน่วยงานย่อยตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ 4 เพื่อดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (เชิงปฏิบัติการ) ต่อไปคะ

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2

นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว
ประธานคณะทำงาน

เรื่องการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ไม่มี เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 3

นางสาวพิศมัย จันทรแก้ว
ประธานคณะทำงาน

เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ

3.1 คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง (เอกสารหมายเลข 1)

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ 298/2566 ลงวันที่ 3 ตุลาคม 2566 (เอกสารหมายเลข 1) ที่อยู่ในมือของทุกท่านนะคะ ให้คณะทำงานฯ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1.ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (เดิม) พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ ฯ (center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

2.ให้นำภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดำเนินการติดตามประเมินผลและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

3. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

ที่ประชุม

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะทำงาน

รับทราบ

3.2 คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง (เอกสารหมายเลข 2)

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ที่ 299/2566 ลงวันที่ 3 ตุลาคม 2566 (เอกสารหมายเลข 2) ที่อยู่ในมือของท่านนะคะ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2566 มีข้าราชการ พนักงานจ้างของกองคลังได้โอนย้ายและลาออก ทำให้ภารกิจงานบางงานไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนและบางคนมีภาระงานมากเกินไป จึงได้มีการปรับปรุงภารกิจงานให้เกิดความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ขึ้นมาใหม่ เพื่อให้ทุกท่านนำภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานฉบับนี้ ไปประเมินความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละท่านต่อไปคะท่านใด มีข้อซักถามใหม่คะ หากไม่มีจะถือว่าทุกท่านได้รับทราบการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง และขอให้ทุกท่านลงลายมือชื่อรับทราบไว้ด้วยนะคะ

ที่ประชุม

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะทำงาน

รับทราบ

3.3 เกณฑ์การพิจารณาประเมินความเสี่ยง (เอกสารหมายเลข 3)

เกณฑ์การพิจารณาเพื่อประเมินความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการระดับองค์กรได้กำหนดเพื่อให้หน่วยงานระดับ (ย่อย) ใช้เป็นกรอบและแนวทางในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฯ ระดับองค์กรได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน โดยกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ดังนี้

1.) การวิเคราะห์โอกาส ที่จะเกิดพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เป็นระดับคะแนน ประกอบด้วย 21-25,10-20,5-9 และ1-4 แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือความเสี่ยงในการเกิดสูงมาก สูง กลาง และต่ำ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์

โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นใน
ระดับใด ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
21-25	สูงมาก	4 ครั้งขึ้นไป ต่อเดือน
10-20	สูง	3 ครั้ง ต่อเดือน
5-9	กลาง	2 ครั้ง ต่อเดือน
1-4	ต่ำ	1 ครั้ง ต่อเดือน หรือไม่เกิดขึ้นเลย

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
21-25	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
10-20	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
5-9	กลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
1-4	ต่ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

2) การวิเคราะห์ผลกระทบ พิจารณาจากระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความถี่ที่คาดว่าจะได้รับ หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งกำหนดระดับของผลงานจากความรุนแรงของความเสียหายจากความถี่นั้น เกิดขึ้นโดยแบ่งผลกระทบออกเป็น ผลกระทบที่เป็นตัวเงินด้านการเงิน/ทรัพย์สิน ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ โดยกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนนประกอบด้วย ระดับ 21-25, 10-20, 5-9 และ 1-4 แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับสูงมาก สูง กลาง ต่ำ ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบ หากเกิด เหตุการณ์ ความเสี่ยงว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ดังนี้

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน (ความเสียหายจากเหตุการณ์)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
21-25	สูงมาก	มากกว่า 3,000บาท ขึ้นไป
10-20	สูง	มากกว่า2,000-3,000 บาท
5-9	กลาง	มากกว่า1,000-2,000 บาท
1-4	ต่ำ	ไม่เกิน 1,000 บาท

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
21-25	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักเกินกว่า 1 วัน
10-20	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า 6 ชม. แต่ไม่เกิน 1 วัน
5-9	กลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักมากกว่า 3 ชม. แต่ไม่เกิน 6 ชม
1-4	ต่ำ	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักไม่เกิน 3 ชม.

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
21-25	สูงมาก	มีการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายหรือเรียกค่าเสียหายเปรียบเทียบปรับและถูกสั่งให้ระงับการดำเนินการใดๆ
10-20	สูง	มีการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายหรือเรียกค่าเสียหายเปรียบเทียบปรับ
5-9	กลาง	มีการละเมิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แต่สามารถแก้ไขเองภายใน 30 วัน โดยไม่ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียง องค์กร.
1-4	ต่ำ	มีการละเมิด/ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเล็กน้อย แต่สามารถแก้ไขได้ด้วยตัวเอง

ระดับของความเสียหาย แสดงถึงระดับความสำคัญในการจัดลำดับความเสียหายในการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายกับ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ของความเสียหาย (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น 4 ส่วน ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับ	คะแนนระดับ	มาตรการการควบคุม
ความเสียหาย	ความเสียหาย	
สูงมาก	21-25	ต้องนำไปควบคุมภายใน
สูง	10-20	ต้องนำไปควบคุมภายใน
กลาง	5-9	ไม่ต้องควบคุมภายใน
ต่ำ	1-4	ไม่ต้องควบคุมภายใน

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารหมายเลข 3 ในมือของท่าน ขอให้ท่านพิจารณาที่กล่าวมานี้ เพื่อไปประเมินความเสี่ยงตามภารกิจงานของแต่ละคนจะเข้ารับทราบ

ที่ประชุม

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะกรรมการ

3.4 หน่วยตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษา แนะนำขั้นตอนในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง (เชิงปฏิบัติการ) ขอเชิญ นักวิชาการตรวจสอบภายในให้คำปรึกษา แนะนำขั้นตอนให้คณะกรรมการ ของกองคลัง ได้รับทราบ เพื่อจัดทำรายงานฯ ต่อไปค่ะ

นางสาวกนกวรรณ พูนสวน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สวัสดิ์ค๊ะ ประธานคณะกรรมการ คณะทำงาน และผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน ขอกล่าวถึงที่มาของการควบคุมภายใน ให้ทุกท่านได้รับทราบกันอีกครั้งนะคะ การควบคุมภายใน เกิดจาก พรบ.วินัยการเงินการคลัง มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งถือกำเนิดมาจากรัฐธรรมนูญ มาตรา 62 โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หากหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอให้ความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว และได้มีการกำหนดบทลงโทษไว้ด้วยสืบเนื่องมาจากการประชุมคณะผู้บริหาร ข้าราชการ เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566 และการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ ข้าราชการ พนักงานจ้าง ระดับสำนัก/กอง เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2566 หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดประชุมเพื่อให้คำปรึกษา แนะนำการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (เชิงปฏิบัติการ) ไปแล้วนั้น บางท่านน่าจะพอเข้าใจบ้างแล้ว เพื่อเป็นการ

ทบทวนความเข้าใจเพิ่มเติมกันอีกครั้ง จะขอกล่าวถึงขั้นตอนโดยสรุปให้ฟังอีกครั้งนะคะ

การควบคุมภายใน เริ่มต้นปีงบประมาณ

1. จัดทำ คำสั่งขององค์กร เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยแต่งตั้ง

- นายก หรือ ปลัด เป็นประธานคณะกรรมการ
- ผอ. ทุกสำนัก/กอง เป็นคณะกรรมการ
- มอบหมายตำแหน่งใด/ตำแหน่งหนึ่ง เป็นเลขานุการ

2. จัดทำ คำสั่งของสำนัก/กอง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยแต่งตั้ง

- ผอ. กองคลัง เป็นประธานคณะทำงาน
 - ข้าราชการ/พนักงาน เป็นคณะทำงาน
 - ข้าราชการ/พนักงาน (ตำแหน่งใด/ตำแหน่งหนึ่ง) เป็นเลขานุการ
- *ควรแต่งตั้งคณะทำงานเป็นจำนวนเลขคู่ เพื่อให้ประธานคณะทำงานสามารถชี้ขาดมติในที่ประชุมได้ค่ะ

3. ทุกสำนัก/กอง ทบทวนและจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน และรวบรวมส่งให้นักทรัพยากรบุคคล รวบรวมเป็นคำสั่งแบ่งงานระดับองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต่อไป

4. ให้ทุกคนสร้างกระดาดำทำกร แบบ ปค.5 ของตนเอง

- เขียนภารกิจจากงานประจำตำแหน่ง และ คำสั่งแบ่งงานของตนเอง ในกระบวนการทำงานในแต่ละวัน ที่เกิดปัญหา, ระบุปัญหา, กำหนดการควบคุม หรือแนวทางการแก้ไขปัญหา ของแต่ละตำแหน่งงาน ของตัวเอง โดยมี ผู้อำนวยการสำนัก/กอง หรือปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบว่าวิธีการ แนวทางการแก้ไขปัญหานั้นที่กำหนดมามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่ สามารถแก้ไขความเสี่ยงหรือปัญหาให้ลดลงหรือหมดไปได้หรือไม่

- กำหนดการติดตามประเมินผลเป็นช่วงเวลา (1 เดือน, 3 เดือน, 6 เดือน, 1ปี) และนำไปติดตามประเมินผลตามระยะเวลาการประเมินผลการปฏิบัติงาน (ภารกิจงานที่สามารถแก้ไขปัญหานั้นได้สำเร็จ ให้นำไปทำข้อตกลงในการประเมินผลการปฏิบัติงาน)

- สำนัก/กอง ประชุมพิจารณาประเมินภารกิจงานของแต่ละคน ในแบบ ปค.5 โดยดูจากภารกิจที่มีความจำเป็น และมีความเสี่ยงในระดับสูง และสูงมาก รวบรวมเป็นแบบ ปค.5 ของสำนัก/กอง (เลขานุการสำนัก/กอง จัดทำ

เพื่อนำส่งให้เลขานุการระดับองค์กร (center) หลังสิ้นปีงบประมาณ)

5. เลขานุการสำนัก/กอง นำแบบ ปค.5 ไปประเมินจัดทำแบบ ปค.4 ของสำนัก/กอง โดยประเมินจาก 5 องค์ประกอบ (สรุปแต่ละกิจกรรมที่เกิดปัญหาในแบบ ปค.5)

- สภาพแวดล้อมการควบคุม : สิ่งรอบตัวที่ส่งผลให้การทำงานประสบผลสำเร็จ หรือขัดขวางทำให้การทำงานไม่ประสบผลสำเร็จ

- การประเมินความเสี่ยง

: ระบุกิจกรรมภารกิจใน แบบ ปค.5 ทุกกระบวนการที่มีความเสี่ยง (ปัญหา) มาเขียนเรียงกันให้ครบ พร้อมระบุระดับความเสี่ยงด้วยว่า ความเสี่ยงนั้น ๆ อยู่ในระดับไหน 4 ระดับ สูงมาก สูง (กลาง และ ต่ำ ไม่ต้องเขียน ปค. 5) เนื่องจากไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติงาน)

: ผลการประเมิน สรุปว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ที่กิจกรรม, มีการควบคุมเพียงพอเหมาะสมความเสี่ยงลดลงก็กิจกรรม, มีที่ต้องปรับปรุง ต้องกำหนดการควบคุมเพิ่มเติมก็กิจกรรม

- กิจกรรมการควบคุม

: ระบุกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม หรือต้องปรับปรุงการควบคุม

: ผลการประเมิน สรุปว่ามีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุม ใส่วิธีการที่ต้องควบคุมเพิ่มเติม

- สารสนเทศและการสื่อสาร

: กิจกรรมที่อยู่ในสามหัวข้อแรก มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารอะไรไปสนับสนุน ระบุว่าสามารถแก้ปัญหาได้หรือไม่

- กิจกรรมการติดตามผล

: วิธีการแก้ไขปัญหาหรือกิจกรรมการควบคุมครั้งสุดท้ายได้ทำแล้วสำเร็จหรือไม่

: สรุปว่าติดตามแบบไหน

: กิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมจะปรากฏรายการตรงกับ แบบติดตาม ปค.5 ของแต่ละสำนัก/กอง

6.สิ้นปีงบประมาณ เลขานุการสำนัก/กอง ทำบันทึกข้อความจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้เลขานุการระดับองค์กร (center) โดยรวบรวมเป็นรูปเล่ม ประกอบด้วย คำสั่งแบ่งงาน คำสั่งคณะทำงาน แบบจำแนกประเภทความเสี่ยง / ปค.5 ของแต่ละคน ปค.4 ปค.5 ของสำนัก/กอง บันทึกเชิญประชุมและรายงานการประชุมคณะทำงาน

7.เลขานุการระดับองค์กร (center) รวบรวมแบบ ปค.4 , แบบ ปค.5 ของแต่ละสำนักกอง เป็นแบบ ปค.4,แบบ ปค.5 ขององค์กร โดยรวบรวมเป็น

รูปเล่ม ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน ทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน แบบ ปค.6 เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

8. คณะกรรมการระดับองค์กร ประชุมพิจารณาถ้อยแถลง สรุปรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ปค. 4 และ ปค. 5

9.เลขานุการองค์กร (center) ทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม ภายใน แบบ ปค.1 เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และจัดส่งให้อำเภอ หรือท้องถิ่นจังหวัด ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ซึ่งข้อเท็จจริงจากอดีต ปีงบประมาณที่ผ่านมา มา องค์การบริหาร ส่วนตำบลจักต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤศจิกายน เนื่องจากหน่วยงานผู้กำกับดูแล (อำเภอ) จะเร่งรัดติดตามทวงถาม เพราะอำเภอต้องรวบรวมรายงานส่งให้กับจังหวัดให้ ทันภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณเหมือนกัน ดังนั้น องค์การบริหาร ส่วนตำบลจึงต้องเร่งดำเนินการจัดทำให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤศจิกายน หากองค์การบริหารส่วนตำบลสามารถจัดทำให้แล้วเสร็จรายงานผู้กำกับดูแล (อำเภอ) ได้ทันภายในเดือนตุลาคม ก็จะส่งผลดีต่อการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA) อีกด้วย รวมถึงเป็น การเตรียมข้อมูลและความพร้อมในการรองรับการเข้าตรวจประเมินและ ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก อาทิเช่น สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี ก็จะมีการประเมินผลทดสอบทานด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน การบริหารความเสี่ยง เป็นประจำทุกปีภายในเดือนกุมภาพันธ์ และ คาดว่าปีงบประมาณนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง อาจถูกคัดเลือก ประเมินสุขภาพการคลังท้องถิ่น ซึ่งมีหัวข้อของการประเมินการควบคุมภายใน อยู่ด้วย เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลข้างเคียงในเขตอำเภอเดียวกัน ได้ถูกประเมิน (นำร่อง) ไปแล้ว และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดเพชรบุรี ได้แจ้งเวียนหนังสือกำหนดการเข้าตรวจสอบการคลังท้องถิ่น 2567 กำหนดเข้าตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 ค่ะ

ในวันนี้ เรื่องที่เสนอให้คำแนะนำที่ประชุมทราบ ภารกิจหลัก ของทุกคนทุกตำแหน่งในองค์กร เพื่อประเมินความเสี่ยง (ปัญหาที่อาจจะ เกิดขึ้น) จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในองค์กร ที่ทุกท่านได้ทราบแล้วนั้น โดยใช้แบบวิเคราะห์จำแนก ประเภทความเสี่ยง และแบบ ปค. 5 ที่ทุกท่านได้นำเข้าที่ประชุมมานั้น และ นำเกณฑ์การพิจารณาระดับความเสี่ยงที่คณะกรรมการ (ระดับองค์กร)

ได้กำหนดเป็นกรอบแนวทางให้ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน มาวิเคราะห์ระดับค่าโอกาสและผลกระทบ เพื่อประเมินความเสี่ยง และ จัดลำดับความเสี่ยง จากนั้นนำภารกิจงานที่มีความเสี่ยง ระดับ 10-20= ระดับสูง และความเสี่ยงระดับ 21-25= ระดับสูงมาก ไปจัดทำแบบ ปค.5 ของ ตนเอง พร้อมลงชื่อผู้รายงานไว้ด้วยนะคะ

ที่ประชุม

รับทราบและใช้เวลาในการพิจารณากลับกรอง สรุปผลการประเมิน ดังนี้

1. จากแบบ ปค.5 ของปีงบประมาณ (เก่า) กองคลัง มีภารกิจงานที่มีความเสี่ยงและมีการปรับปรุงแนวทางการควบคุมภายในไว้ จำนวน 1 กิจกรรม คือ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นผู้รับผิดชอบ กำหนดติดตามไว้สิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน 2566) ผู้รับผิดชอบได้รายงานผลการดำเนินการตามแบบ ติดตาม ปค.5 ว่าความเสี่ยงที่มีอยู่ นั้น มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และไม่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมลงลายมือชื่อและแนบเอกสารหลักฐานไว้

2. ประเมินความเสี่ยง ของปีงบประมาณ (ใหม่)โดยใช้แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง และแบบ ปค.5 ของแต่ละคน จนแล้วเสร็จ และได้ลงลายมือชื่อผู้รายงานไว้ด้วย และสรุปได้ดังนี้

1) มีภารกิจงานการจัดทำบัญชี ของตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ 20 จัดเรียงลำดับที่ 1 ไปจัดทำแบบ ปค.5

2) มีภารกิจงานของตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ 20 จัดเรียงลำดับที่ 1 ไปจัดทำแบบ ปค.5

3) มีภารกิจงานของตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ 12 จัดเรียงลำดับที่ 2 ไปจัดทำแบบ ปค.5

4) มีภารกิจงานของตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน และผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ 10 จัดเรียงลำดับที่ 1 ไปจัดทำแบบ ปค.5

5) มีภารกิจงานของตำแหน่ง ชูรการของกองคลัง มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ 20 จัดเรียงลำดับที่ 1 ไปจัดทำแบบ ปค.5

และจัดส่งแบบติดตาม ปค.5 แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง และแบบ ปค.5 ของทุกคน ให้กับเลขานุการเพื่อรวบรวมให้คณะทำงานฯ พิจารณากลับกรองในวาระต่อไป

เรื่อง เสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะทำงาน

4.1 จัดทำสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง (ระดับหน่วยงานย่อย) แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5 ขอเชิญเลขานุการ

ชี้แจงรายละเอียด

นางสาวขวัญจิราพร ฉันทพุดิ
เลขานุการ

สวัสดิ์ค๊ะ ตามที่ทุกท่าน ได้จัดส่งเอกสารมาดังนี้

- 1.แบบติดตาม ปค.5 สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566) พร้อมลงลายมือชื่อผู้รายงานและแนบหลักฐานมาด้วย
- 2.แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (ของแต่ละคน) พร้อมลงลายมือชื่อผู้รายงาน ซึ่งประเมินมาจากการปฏิบัติงานของแต่ละคนตามคำสั่งแบ่งงาน (เอกสารหมายเลข 2) โดยนำภารกิจงานที่มีความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมากมาจัดทำแบบ ปค.5 ของแต่ละคน เพื่อไปจัดทำ ปค.5 ของกองคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (กำหนดสิ้นสุด 30 กันยายน 2567)

ที่ประชุม

ได้ร่วมกันพิจารณา กลั่นกรอง ดังนี้

- 1.สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุม
ประมาณ พ.ศ. 2566 คือ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
มีความเสี่ยงที่ลดลง อยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่ต้องนำไปสู่การปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน ในปีต่อไป
- 2.การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
2567 (กำหนดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567) จำนวน 5 กิจกรรม ดังนี้
 - 1)กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี
 - 2)กิจกรรมด้านงานจัดซื้อจัดจ้าง
 - 3)กิจกรรมงานระบบ e-GP
 - 4)กิจกรรมสำรวจจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน (ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
 - 5)กิจกรรมจัดทำและแจกจ่ายข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หนังสือเวียนและ
เอกสารอื่น ๆ
3. การควบคุมภายในที่มีอยู่ จาก (ข้อ 2)
 - 1)กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี
 - ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชี การบันทึกบัญชีแบบใหม่ๆ
 - ตรวจสอบความถูกต้องโดยละเอียดก่อนบันทึกข้อมูล
 - 2)กิจกรรมด้านงานจัดซื้อจัดจ้าง
 - เข้าร่วมการฝึกอบรม ตามโครงการที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการ
ปฏิบัติงานในงานจัดซื้อจัดจ้าง
 - จัดสรรเวลา และชี้แจงให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงเหตุผลของงาน
 - 3)กิจกรรมงานระบบ e-GP
 - เข้าร่วมการฝึกอบรม ตามโครงการที่ขาดความรู้ความเข้าใจในจัดซื้อจัดจ้าง
ระบบ e-EP
 - ชี้แจงให้ผู้บังคับบัญชาทราบและหารือช่วงเวลา กำหนดเวลา ที่ให้ทันต่อ
ปริมาณงาน
 - 4)กิจกรรมสำรวจจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน (ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
 - จัดการประชุมปรึกษาหารือในการกำหนดการนำข้อมูลไปใช้ในการประเมิน

ต่อไป

- ทำการสืบค้นหาข้อเท็จจริงจากผู้นำชุมชนและพื้นที่ข้างเคียง

- ติดต่อสอบถามกับธนาคารกรุงไทย

5)กิจกรรมจัดทำและแจกจ่ายข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หนังสือเวียนและเอกสารอื่น ๆ

- ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

- สอบถามจากผู้ที่มีประสบการณ์โดยตรง

- ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้อง

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะกรรมการ

-เห็นชอบวิธีการ แนวทางการแก้ไขปัญหาที่คณะทำงานฯ สรุปข้างต้นและขอให้เลขานุการ นำแบบ ปค.5 ที่คณะทำงานฯ สรุปข้างต้นไป ประเมินจัดทำแบบ ปค.4 ของกองคลัง โดยประเมิน 5 องค์ประกอบ (สรุปแต่ละกิจกรรมที่เกิดปัญหาจากแบบ ปค.5) และจัดทำบันทึกข้อความส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พร้อมแนบเอกสารตามที่ได้ตรวจสอบภายในได้แจ้งไว้ ให้กับเลขานุการระดับองค์กร (Center) ต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 5

นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว
ประธานคณะกรรมการ

ขอขอบคุณนักวิชาการตรวจสอบภายใน และคณะทำงานฯ ทุกท่าน ที่ให้ความร่วมมือในการพิจารณา กลั่นกรอง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566และประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (กำหนดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567)ของกองคลัง ในวันที่

มีท่านใดมีเรื่องอื่นๆ อีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดการประชุมนะคะ

ปิดการประชุมเวลา 12.30 น.

(ลงชื่อ)



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวชวัลจิราพร ฉันทพุมิ)

เลขานุการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวพิศมัย จันทร์แก้ว)

ประธานคณะกรรมการ