

แผนการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

หลักการเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอันจะทำให้การปฏิบัติราชการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่เกิดประสิทธิภาพ และมีการกระทำที่ผิดระเบียบได้ โดยได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่มจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้น จะเป็นการทราบถึงความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ จะได้ทราบถึงจุดอ่อนที่อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลย การควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมที่อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป อีกทั้งได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงจำนวน ๕ องค์ประกอบ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์หลักของการตรวจสอบภายใน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลสารสนเทศการสื่อสาร และการประเมินผล รวมถึงความต้องการให้การควบคุมได้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม จึงได้ปรับปรุงแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้นใหม่แทนแผนเดิม

วัตถุประสงค์

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา

วิธีดำเนินการ

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ให้เป็นปัจจุบัน

๓. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กอง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๔. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงแบบสอบถามการควบคุมภายในเป็นรายกิจกรรมในการ รับผิดชอบของแต่ละส่วน/สำนัก ทั้งนี้ โดยการปรับปรุงแบบสอบถามในปีงบประมาณที่ผ่านมา นำระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ตัวชี้วัดจากแบบประเมินประสิทธิภาพของ อปท. (LPA) การประเมินความโปร่งใส ITAS และจุดอ่อนที่พบ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา จัดทำเป็นแบบสอบถามการปฏิบัติงานของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วน/สำนัก ได้ใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ จัดส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับ หน่วยงานย่อย ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพื่อจัดทำรายงานฯ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กรต่อไป

๕. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการ อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

๕. ให้คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รวบรวมรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ พร้อมทำความเข้าใจสรุปให้ผู้บริหารทราบ และรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในกำหนดเวลา ต่อไป

ระยะเวลาดำเนินการ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

งบประมาณ

ไม่ใช้งบประมาณดำเนินการ เป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องดำเนินการติดตาม และประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผู้รับผิดชอบ

นายศักรินทร์ ศรีสวัสดิ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....
(นายศักรินทร์ ศรีสวัสดิ์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....
(นายธนเดช ก้อนทองคำ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม

บัญชีรายละเอียดการปฏิบัติงานของแต่ละส่วน/สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ส่วน/สำนัก	งาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. งานบริหารงานทั่วไป	หัวหน้าสำนักปลัด	
	๒. งานจัดทำและควบคุมงบประมาณของ สป.	หัวหน้าสำนักปลัด	
	๓. งานดำเนินการทางวินัย	หัวหน้าสำนักปลัด	
	๔. งานนโยบายและแผน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
	๕. การจัดการพลังงานชุมชน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
	๖. งานศูนย์ยุติธรรมชุมชน	นักทรัพยากรบุคคล	นักจัดการงานทั่วไป
	๗. งานเกษตรและปศุสัตว์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
	๘. งานจัดระเบียบชุมชน	นักทรัพยากรบุคคล	
	๙. งานคุ้มครองผู้บริโภค	นักทรัพยากรบุคคล	
	๑๐. การบริหารงานบุคคล งานเครื่องราชย์ ฯ	นักทรัพยากรบุคคล	
	๑๑. งานรับรองพิธีการ	จพง.ธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๑๒. งานรับเรื่องราวร้องทุกข์	จพง.ธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๑๓. การปฏิบัติตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสาร ฯ	จพง.ธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๑๔. งานสารสนเทศการบันทึกข้อมูลต่าง ๆ	จพง.ธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๑๕. งานประชาสัมพันธ์และการให้บริการ	นักจัดการงานทั่วไป	ผช.จพง.ธุรการ
	๑๖. งานสังคมสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส	นักพัฒนาชุมชน	
	๑๗. งานพัฒนาสตรี	นักพัฒนาชุมชน	
	๑๘. งานพัฒนาเด็กและเยาวชน	นักพัฒนาชุมชน	
	๑๙. งานป้องกันและปราบปรามการทุจริต	นักทรัพยากรบุคคล	
	๒๐. งานเลือกตั้ง	ปลัด, หัวหน้าสำนักปลัด	จพง.ธุรการ
	๒๑. งานธุรการและงานสารบรรณ	เจ้าพนักงานธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๒๒. งานกิจการสภา	ปลัด ,เจ้าพนักงานธุรการ	ผช.จพง.ธุรการ
	๒๓. งานทะเบียนพาณิชย์	นักพัฒนาชุมชน	เจ้าพนักงานธุรการ
	๒๔. งานส่งเสริมอาชีพ	นักพัฒนาชุมชน	
	๒๕. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	นักทรัพยากรบุคคล	นักจัดการงานทั่วไป
	๒๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
	๒๗. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	นักพัฒนาชุมชน	
กองการศึกษา	๑. งานการศึกษา	นักวิชาการศึกษา	ครู
	๒. งานศาสนาวัฒนธรรมประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น	นักวิชาการศึกษา	
	๓. งานกีฬาและนันทนาการ	นักวิชาการศึกษา	ครู
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. งานอนามัยชุมชนและการควบคุมโรคติดต่อ	รองปลัด อบต.	ผช.จพง.ธุรการ
	๒. งานสิ่งแวดล้อม	รองปลัด อบต.	ผช.จพง.ธุรการ
	๓. งานหลักประกันกองทุนเพื่อสุขภาพ สปสช.	รองปลัด อบต.	ผช.จพง.ธุรการ
กองคลัง	๑. งานบริหารการคลัง	ผู้อำนวยการกองคลัง	
	๒. งานบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS	ผู้อำนวยการกองคลัง	
	๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	จพง.พัสดุ
	๔. งานจัดเก็บรายได้	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	จพง.จัดเก็บรายได้
	๕. งานการเงินและบัญชี	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผช.จพง.การเงินฯ
กองช่าง	๑. งานบริหารงานช่าง	ผู้อำนวยการกองช่าง	จพง.ธุรการ
	๒. งานถนน ทางเดิน ทางเท้า	นายช่างโยธา	จพง.ธุรการ
	๓. งานไฟฟ้าสาธารณะ	นายช่างโยธา	จพง.ธุรการ
	๔. งานระบบระบายน้ำ	นายช่างโยธา	จพง.ธุรการ
	๕. งานแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค	นายช่างโยธา	จพง.ธุรการ
	๖. งานหอกระจายข่าว	นายช่างโยธา	จพง.ธุรการ

