

แผนการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว อำเภอบรบือ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

หลักการเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบล เขาจ้าว ได้จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕ ๔๔ ข้อ ๕ ในปีงบประมาณ ๒๕๕๐ เพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอันจะทำให้การปฏิบัติราชการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ไม่เกิดประสิทธิภาพ และมีการกระทำการที่ผิดระเบียบได้ โดยได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕ ๔๔ ข้อ ๖ ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาจ้าว จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาจ้าว จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้น จะเป็นการทราบถึงความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ จะได้ทราบถึงจุดอ่อนที่อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และ ความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้ง ประสิทธิภาพของการควบคุมที่อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ 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 องค์การบริหารส่วนตำบล เขาจ้าว จึงได้ปรับปรุงแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้นใหม่แทนแผนเดิม

วัตถุประสงค์

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

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน 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 ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานขึ้นปัจจุบัน

๓. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กอง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๔. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงแบบสอบถามการควบคุมภายในเป็นรายกิจกรรมในการ รับผิดชอบของแต่ละส่วน/สำนัก ทั้งนี้ โดยการปรับปรุงแบบสอบถามในปีงบประมาณที่ผ่านมา นำระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ตัวชี้วัดจากแบบประเมินประสิทธิภาพของ อปท. (LPA) การประเมินความโปร่งใส ITAS และจุดอ่อนที่พบ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา จัดทำเป็นแบบสอบถามการปฏิบัติงานของปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๒ ให้ทุกส่วน/สำนัก ได้ใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ จัดส่งให้คณะกรรมการ ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพื่อจัดทำ รายงานฯ เสนอต่อ คณะกรรมการอำนวยการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กรต่อไป

๕. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ป ค.๑ , แบบ ป ค.๔ ,แบบ ปค.๕ และจัดส่งให้กับ คณะกรรมการ อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

๕. ให้คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รวบรวมรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ป ค.๑ , แบบ ป ค.๔ ,แบบ ปค.๕ พร้อมทำความเข้าใจผู้บริหารทราบ และรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในกำหนดเวลา ต่อไป

ระยะเวลาดำเนินการ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

งบประมาณ

ไม่ใช้งบประมาณดำเนินการ เป็นการดำเนินการตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องดำเนินการติดตาม และประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผู้รับผิดชอบ

นายธัญเทพ ศิริเพ่งไพฑูรย์ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....

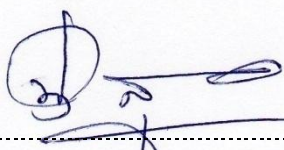


(นายธัญเทพ ศิริเพ่งไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....



(นายประยงค์ สุวรรณชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

บัญชีรายละเอียดการปฏิบัติงานของแต่ละส่วน/สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

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

แผนปฏิบัติการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว อำเภอปราณบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

กิจกรรม	พ.ศ. ๒๕๖๑			พ.ศ. ๒๕๖๒								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารเพื่อดำเนินการตามแผนงาน	↔											
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	↔											
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในหน่วยงานย่อย	↔											
๔. จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน	↔											
๕. สำนัก / กอง จัดทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ปี ๒๕๖๒	↔											
๖. สำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ และจัดส่งให้กับ คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร	↔											
๗. คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย แบบ ป ค.๑ , แบบ ป ค.๔ ,แบบ ปค.๕ พร้อมทำความเข้าใจผู้บริหารทราบ และรายงานต่อ ผู้กำกับดูแล ภายในกำหนดเวลา		↔										
๘. สำนัก / กองจัดทำแบบสอบถามสำหรับปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ.๒๕๖ ๒ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ และดำเนินการสอบถามตนเองตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖ ๒ จัดส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพื่อจัดทำ รายงานฯ เสนอต่อ คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กรต่อไป	←											→