

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้ง  
วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕  
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้ง

\*\*\*\*\*

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นางนารี บุรทิศ	รองปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒.	นายโตม สวัสดิ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓.	นางสาวอ้อยใจ มาลัยพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	นายสุมนเทียร บัวเรือง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕.	นางกาญจนา ศรีวงษา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๖.	นางปัญญา เคลือบคล้าย	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗.	นายวสันต์ ปัญญา	นิติกร	กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นางนารี บุรทิศ ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้ง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

นางนารี บุรทิศ  
ประธานฯ -แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้ง ที่ ๕๖๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- ๑.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้ง ประธานกรรมการ
- ๒.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
- ๓.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
- ๔.หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
- ๕.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
- ๖.นักวิชาการศึกษา กรรมการ
- ๗.นิติกร กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกปี้งให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไป

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
-ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นางนารี บุรทิศ

ประธานฯ

นายวสันต์ ปัญญา

กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

**ข้อ ๑** หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

**ข้อ ๒** ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

**ข้อ ๓** ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

**ข้อ ๔** ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

**ข้อ ๕** ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

**ข้อ ๖** รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

**ข้อ ๗** ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ

ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ  
**ข้อ ๘** ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

**ข้อ ๙** ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นางนารี บุรทิศ

ประธานฯ

นายวสันต์ ปัญญา

กรรมการ/เลขานุการ

**๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปีบ้อง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ (ตามเอกสารแนบ)**

-เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

- ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.โคกปีบ้อง โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

### สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๒  
ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน  
เนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และ  
ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติดและ  
ผู้เสพยา

๒.ภารกิจด้านกิจการสภา พบว่า สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วน  
ตำบลโคกปี่ฆ้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบ หนังสือสั่ง  
การ ข้อบังคับต่างๆ

### กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ  
ภารกิจการพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า แผนที่ภาษีและทะเบียน  
ทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อยข้อ

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี  
ความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ ภารกิจงานใบอนุญาตและสถาน  
ประกอบกิจการ พบว่า การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตไม่  
เป็นไปตามฐานข้อมูลและเป้าหมายที่กำหนด และผู้ประกอบ  
กิจการบางรายไม่ยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตตามกำหนด

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและ  
วัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ ภารกิจด้านบุคลากร พบว่า  
บุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง  
ขาดทักษะด้านงานธุรการในห้องเรียน

### กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ  
ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า การตั้งงบประมาณ  
รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อความต้องการ และ  
เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง

## **๒.การควบคุมภายในและการปรับปรุงการ**

### **ควบคุมภายใน**

### **สำนักปลัด**

#### **๑.ภารกิจป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

๑.จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุก  
เพศทุกวัย

#### **๒.ภารกิจกิจการสภา**

๑. ส่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับกิจการสภา
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสำหรับช่วยงานด้านกิจการสภา
๓. จัดทำคู่มือหรือเอกสารเกี่ยวกับการประชุมสภาให้ครบถ้วน

#### **กองคลัง**

##### ภารกิจการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน
๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
๔. มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ

#### **กองช่าง**

##### ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลังตรงตามมาตรฐาน

#### **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

##### ภารกิจงานใบอนุญาตและสถานประกอบกิจการ

๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนเกี่ยวกับขอใบอนุญาตประกอบกิจการ
๒. เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ
๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ประกอบการให้ดำเนินการยื่นคำขอใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต

#### **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

##### ๑. ภารกิจงานบุคลากร

- จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ
- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ
- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปีบ้องเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ - มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

นางนารี บุรทิต  
ประธานฯ

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นายวสันต์ ปัญญา)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางนารี บุรทิศ)

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน