

ระบบและแผนการควบคุมภายใน
ประจำปี 2562



องค์การบริหารส่วนตำบลปอพาน
อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2544 อันมีผลทำให้หน่วยงานรับตรวจ ซึ่งรวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลปอพาน ได้ตระหนักถึงความสำคัญ ตามระเบียบดังกล่าวจึง ได้จัดทำระบบควบคุมภายในและแผนการควบคุมภายใน เพื่อจะได้เป็นเครื่องมือที่ผู้บริหารนำมาใช้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลอย่างรวดเร็ว และบรรลุ วัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย
2. เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินและการบริหารเป็นไปอย่างถูกต้องเชื่อถือได้และเห็นเวลา
3. การปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. มีการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดการผิดพลาดความเสียหาย การวิ่งไล่ การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต

วีระชัย สายสุด

(นายวีระชัย สายสุด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอพาน

ระบบและแผนการควบคุมภายใน
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโปพาน

ระบบการควบคุมภายใน

1. สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานของ อบต.

ก. ภารกิจการดำเนินงานของ อบต.

-พัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม และมีหน้าที่ที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ 3 พ.ศ. 2542 ตามมาตรา 67 และมีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 มาตรา 16

ข. วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานของ อบต.

- 1) เพื่อพัฒนาตำบลในด้านเศรษฐกิจ ส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- 2) เพื่อพัฒนาและส่งเสริมด้านสังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- 3) เพื่อพัฒนาสภาพแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติในท้องถิ่น
- 4) เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

2. ความเสี่ยงและผลกระทบต่องาน อบต.

- 1) บุคลากรที่ปฏิบัติงานใน อบต. ทั้งฝ่ายการเมืองและพนักงานประจำบางคนขาดความรู้และขาดประสบการณ์
- 2) การถ่ายโอนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆ มายังท้องถิ่นยังขาดความชัดเจน บุคลากร อบต. ยังขาดประสบการณ์ อาจทำให้งานขาดประสิทธิภาพ
- 3) การลดขั้นตอนเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว สะดวก อาจนำไปสู่การทุจริต

- 4) การขัดแย้งกันเองใน อบต. เช่น ในผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ และพนักงานส่วนตำบล อาจทำให้การบริหารงานไม่ต่อเนื่อง
- 5) การเปลี่ยนบุคลากรฝ่ายการเมืองบ่อยทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่องและชัดเจน

3.ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมของผู้บริหารและบุคลากร

1) องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีฐานะเป็นนิติบุคคล มีงบประมาณเป็นของตนเอง และมีความอิสระในการบริหารงานภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอและจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของทางราชการ

2) องค์การบริหารส่วนตำบล ประกอบด้วย 2 ส่วน คือ สมาชิกสภา อบต. และ ฝ่ายบริหาร อบต. สภามีหน้าที่ให้ความเห็นชอบแผนพัฒนา อบต. ร่างข้อบัญญัติฯ , ร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี รวมทั้งควบคุม ตรวจสอบการทำงานของฝ่ายบริหาร อบต. ซึ่งฝ่ายบริหาร อบต. มีหน้าที่บริหารงาน อบต. ตามมติของสภาฯ และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามกฎหมาย โดยมีพนักงานส่วนตำบล ซึ่งได้แก่ ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้ากองคลัง หัวหน้ากองช่าง ฯ เป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้แก่ ฝ่ายบริหาร

-

2-

3) การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล โดยพระราชกฤษฎีการะเบียบพนักงานส่วนตำบล พ.ศ. 2539 มาตรา 9 กำหนดให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบล โดยอนุมัติของ ก.อบต.จังหวัด เป็นผู้มีอำนาจในการบรรจุและแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลทุกตำแหน่ง

4. ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

1) การดำเนินงานเกี่ยวกับการเงิน การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างโปร่งใส ใช้หลักการมีส่วนร่วมในรูปแบบของคณะกรรมการ

2)การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ หรือจัดส่งบุคลากรทางฝ่ายพนักงานประจำ และฝ่ายการเมืองเข้าร่วมในการฝึกอบรม หลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

3)ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานเกิดสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานและรักองค์กรและสร้างบรรยากาศที่ดีในการทำงาน

5. ผู้รับผิดชอบการประเมินและวิธีการติดตามประเมินผล

- 1) ผู้รับผิดชอบการประเมินของ อบต.ปอพาน คือ
 - 1.1 อำเภอและจังหวัด ในฐานะผู้กำกับดูแล
 - 1.2 คณะผู้บริหาร
 - 1.3 หัวหน้าสำนักปลัด
- 2) วิธีการติดตามประเมินผล
 - 2.1 การรายงาน

2.2 การตรวจติดตามและตรวจแนะนำ

[illegible]

[illegible]