

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
วันที่ ๒๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ชั้น ๒

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑.	นายธนาธร กระदानราช	ประธานคณะกรรมการฯ		
๒.	นางมัญชรีญา ทองธิดราช	กรรมการ		
๓.	นายศรารุช ศรีสัตตรัตน์กุล	กรรมการ		
๔.	นางสาวอัญรินทร์ ภมรพงค์วัฒน์	กรรมการ		
๕.	นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช	กรรมการ		
๖.	นายวันชัย ธรรมสุจริต	กรรมการ		
๗.	นางสาวสุธิพร พलगาม	กรรมการ		
๘.	นางสาวสายสมร ทิศตร	กรรมการ/เลขานุการ		
๙.	นายวิชาญชัย ยะหัวดวง	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ		

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นายธนาธร กระदानราช ประธานคณะกรรมการฯ ได้กล่าวเปิดการประชุมและ
ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา
๓.๑ เรื่อง กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลบ้านขาม

ประธานฯ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ที่ ๔๒๖ / ๒๕๖๘ ลงวันที่
๑๖ มกราคม ๒๕๖๘ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อทำ
หน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

/๓) รวบรวม...

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้มีรายงานตามข้อ ๖ และ ๘

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีรายงานข้อ ๘ และข้อ ๔ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ตามที่กล่าวข้างต้นมาแล้ว ซึ่งองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
ของการการควบคุม

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖
(๒.๕)

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ การรายงานให้ขึ้นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ โดย
หน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและ
เหมาะสม

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบ
ควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง
หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจตอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณี
องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา
นาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการ
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่ง
ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๓๐ วัน วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

/แนวทาง...

แนวทางการประเมินผลการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามในปีนี้ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามแบบ ปค. ๑ ซึ่งเป็น
แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตาม
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม และหนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัด
รายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง) ตามแบบ ปค.๒

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

เป็นการประเมินองค์ประกอบตามแบบ ปค.๔

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง
หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ
ตามแบบ ปค. ๕

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค. ๖

(๕) การจัดวางระบบควบคุมภายใน กรณีหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือ
ที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบควบคุมภายในตามข้อ ๒ วรรคหนึ่ง
กำหนดแบบรายงานตามแบบ วค.๑ และแบบ วค.๒ ไม่ต้องดำเนินการ เนื่องจากไม่มี
หน่วยงานจัดตั้งใหม่ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยระยะเวลาในการจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับ
ดูแลจะต้องจัดส่งภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จและ
ให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม เสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานตามข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ต่อหัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอ
มอบหมายไว้ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

(รายละเอียดตามเอกสารที่แจก)

มีคณะกรรมการท่านใดมีข้อเสนอเพิ่มเติมหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

เห็นชอบตามแนวทางและหลักเกณฑ์ที่เสนอด้วยมติเป็นเอกฉันท์

มติที่ประชุม

/ประธานฯ...

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีกระผมขอปิดการประชุม ขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

(ลงชื่อ)



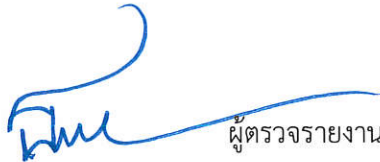
ผู้จัดบันทึกการประชุม

(นางสาวสายสมร ทัดตร)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

เลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายธนธร กระตานราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ประธานคณะกรรมการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด โทร ๐ ๔๒๐๐ ๐๒๙๐

ที่ นก ๗๒๕๐๑/๐๖

วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ทุกท่าน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ที่ ๔๒๖ / ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๘ ได้แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ฉะนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุม เพื่อกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ในวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายธนธร กระดานราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ประธานคณะกรรมการฯ

ระเบียบวาระประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม (ชั้น ๒)

- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
.....
.....
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
- ไม่มี
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา
๓.๑ เรื่อง กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลบ้านขาม (ตามเอกสารแนบ)
มติที่ประชุม
.....
.....
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)
.....
.....