



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ที่ ๗๖๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ตามประกาศ ก.อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอื่นเกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลประเภทสามัญ กำหนดให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนัก/กองคลัง สำนัก/กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นส่วนราชการที่มีความจำเป็นในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำดับแรก และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ สามารถดำเนินการตามประกาศและหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------|-------------|--------------------------------------|
| ๑. นางสาววันทนา | สิงหาพันธุ์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ |
| ๒. นางสาวสิตาพร | เครือคำ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ |
| ๓. นางสาวพรเพ็ญ | จินโต | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ให้จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งใหม่ หรือที่ได้ปรับปรุงโครงสร้างใหม่
๒. ให้รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามแบบรายงาน วค.๑ และแบบ วค.๒
๓. ให้จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๒. ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวีระนนท์ ทองมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางพลี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ ตามประกาศ คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง กำหนดกอง สำนักหรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางพลี

(ลงชื่อ) _____

(นายวีระนนท์ ทองมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
 รายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การวางแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบอยู่บนพื้นฐานของการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญ ความเสี่ยง สูง ปานกลาง ต่ำ จากมากไปหาน้อยได้ โดยดำเนินการ ดังนี้ - กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่จะใช้ประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม - วิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อให้ได้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานและภารกิจงาน - จัดลำดับความสำคัญ นำคะแนนของกิจกรรมและหน่วยงานมาจัดลำดับความเสี่ยงสูง ปานกลาง ต่ำ - นำข้อมูลที่ได้จากผลตามระดับความเสี่ยง มาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงาน โดยให้ระดับความเสี่ยงสูง ต้องอยู่ในแผนการตรวจสอบประจำปี	- กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในและแนวทางปฏิบัติและแนวทางการปฏิบัติตนให้เป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน - การจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระและสายการบังคับบัญชาที่ขึ้นตรงกับนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ - การกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Description & Job Specification) ตามคำสั่งมอบหมายงานหน่วยตรวจสอบภายใน	- การวางแผนการตรวจสอบไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง	- แนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง - การประชุมหารือกับผู้บริหาร ผอ.สำนัก/กอง เพื่อรับทราบข้อมูลหรือนโยบายความเสี่ยงเพิ่มเติม - การจัดทำเกณฑ์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานของทุกสำนัก/กอง (Audit Universe) - ก่อนการลงตรวจตามแผนงาน ได้มีการสำรวจเบื้องต้น (Preliminary) ข้อมูลของหน่วยรับตรวจ เพื่อหาความเสี่ยงที่สำคัญ ก่อนนำมาเขียนแผนปฏิบัติการ (Engagement) - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน บริการให้ความเชื่อมั่นและคู่มือการบริการให้คำปรึกษา	หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการ ปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและ กระบวนการกำกับดูแล โดยใช้วิธีการที่เป็นระบบ ให้ งานเสร็จตามกำหนดเวลา	- กำหนดนโยบายการตรวจสอบ ภายในและแนวทางปฏิบัติและ แนวทางการปฏิบัติตนให้เป็นไป ตามกฎหมายการตรวจสอบ ภายใน และจรรยาบรรณผู้ ตรวจสอบภายใน - การจัดโครงสร้างหน่วยงาน ตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ และสายการบังคับบัญชาที่ขึ้น ตรงกับนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปรือ - การกำหนดลักษณะงานและ คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Description & Job Specification) ตามคำสั่ง มอบหมายงานหน่วยตรวจสอบ ภายใน	- การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี	- แนวทางปฏิบัติของ กรมบัญชีกลาง - แผนการปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายใน - การศึกษาและรวบรวม เกี่ยวกับ กฎระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ - การเข้ารับอบรมพัฒนาความรู้ ความสามารถ ไม่ต่ำกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี - การบริหารจัดการทรัพยากร คน เวลา และงบประมาณ ให้ สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่ อย่างจำกัด - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน บริการให้ความเชื่อมั่นและคู่มือ การบริการให้คำปรึกษา	หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อติดตามการดำเนินงานจากข้อตรวจพบตาม รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจได้มีการนำไป พิจารณา ปรับปรุงและแก้ไขแล้ว	- กำหนดนโยบายการตรวจสอบ ภายในและแนวทางปฏิบัติและ แนวทางการปฏิบัติตนให้เป็นไป ตามกฎหมายการตรวจสอบ ภายใน และจรรยาบรรณผู้ ตรวจสอบภายใน - การจัดโครงสร้างหน่วยงาน ตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ และสายการบังคับบัญชาที่ขึ้น ตรงกับนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปรือ - การกำหนดลักษณะงานและ คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Description & Job Specification) ตามคำสั่ง มอบหมายงานหน่วยตรวจสอบ ภายใน	- หน่วยรับตรวจไม่ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ	- จัดทำนโยบายหลักเกณฑ์ ใน การติดตามและแบบฟอร์ม รายงานผลตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบ แจ้งเวียน แก่หน่วยรับตรวจ - จัดทำ Time sheet เป็น ทะเบียนคุมระยะเวลาตั้งแต่เริ่ม ปฏิบัติงานตรวจสอบจนถึงขั้น ติดตามผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน - การบริการให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจในประเด็นที่ได้ ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้หน่วย รับตรวจเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติตามได้อย่างเหมาะสม - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน บริการให้ความเชื่อมั่นและคู่มือ การบริการให้คำปรึกษา	หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
 รายงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

(ลงชื่อ).....

(นายวีระนนท์ ทองมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
 วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔