

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบกเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถส่วนกลาง
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข(การป้องกันโรคไข้เลือดออก)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถส่วนกลาง

๒.๑.๑ จัดทำใบอนุมัติขอเบิกบิลน้ำมันต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น ก่อนเติมน้ำมันสำหรับรถส่วนกลาง ทุกคัน

๒.๑.๒ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางแบบ ๓ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารอยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๖

๒.๑.๓ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางแบบ ๔ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารอยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๒

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๒.๒.๑ ลงพื้นที่สำรวจผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ต้องชำระภาษี

๒.๒.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน

๒.๒.๓ ลงบัญชีลูกหนี้ให้ครบถ้วน

๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน

๒.๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารทางบัญชี

๒.๔ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๔.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายช่างผู้ควบคุมงาน เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

๒.๕.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ลงพื้นที่เพื่อพ่นยาในบริเวณที่มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามระยะเวลาที่กำหนด

ลงชื่อ



(นางสาวณัทญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ได้มีการจัดทำข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทราบ และเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับได้ตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการ ตามความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง โดยเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สุขของประชาชน และเกิดผลสัมฤทธิ์ต่อการกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการจัดโครงสร้าง และสายงานการบังคับบัญชาเหมาะสมกับขนาด โดยมีหัวหน้าส่วนราชการเป็นผู้กำกับดูแล พบความเสี่ยง ตามโครงสร้างองค์กร เนื่องจากขาดบุคลากรในโครงสร้างงานต่างๆ ในองค์กร
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความรู้ ทักษะและความสามารถปฏิบัติงานที่มีปัจจัยต่อความสำเร็จของงาน
๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลอย่างชัดเจน และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้าฝึกอบรมเพื่อเป็นการพัฒนางาน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินงาน แต่ละกิจกรรมอย่างชัดเจน ปฏิบัติได้ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก พบความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากบุคลากรในการดำเนินงานตามภารกิจ และบทบาทหน้าที่ประกอบกับการะงานที่มีมากขึ้น มีผลต่อการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงต้องเร่งรัดการสรรหาบุคลากร และส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๒.๓ หน่วยงานของรัฐ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง ซื่อสัตย์ โปร่งใส
๒.๕ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามวิธีการควบคุมภายในที่กำหนด ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่มีระเบียบกฎหมายรองรับ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ มีความคุ้มค่า สมประโยชน์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการดำเนินงานติดต่อสื่อสาร ติดตามข้อมูลข่าวสารทางราชการ เปรียบและหนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติราชการ เพื่อให้การควบคุมบรรลุตามวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	-องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการกำหนดหน้าที่ ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการกำหนดนโยบาย และมีการประชุมชี้แจงเพื่อนำนโยบายไปปฏิบัติจริง
๔. สารสนเทศการติดต่อสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายใน ภายนอก เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการจัดทำ และรวบรวม ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีระบบติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่อง การปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ มีการรับฟังความคิดเห็น และสามารถตอบคำถามหรือปัญหาต่าง ๆ ได้
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการรายงานผู้บริหาร
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการประชุมเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องและประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ เมื่อพบข้อบกพร่องที่ไม่สามารถแก้ไขได้ จะมีการเสนอผู้บริหารทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีการกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก แบ่งออกเป็น ๖ กอง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ฯ ๕. กองสาธารณสุขฯ ๖. กองส่งเสริมกาเกษตร

การประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ พบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่มีความเสี่ยง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ดังนี้ ๑. การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถส่วนกลาง ๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน ๔. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ๕. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขฯ และจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ


(นางสาวนัทธยา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบกอำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย (กรณีภัยแล้ง) วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนใน เบื้องต้นกรณีขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค	๑. ประชาชนในเขต พื้นที่ขาดแคลนน้ำ ในการอุปโภค และบริโภคภายใน ครัวเรือน	จัดเตรียมความพร้อม ในการปฏิบัติงาน ของรถบรรทุกน้ำ เอนกประสงค์ ให้มีความพร้อม อยู่เสมอ	สามารถให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนและ ขอความช่วยเหลือ ได้ทันทั่วทั้ง	๑. ฝนทิ้งช่วงเป็นเวลานาน ๒. ระบบประปาหมู่บ้าน ชำรุดเสียหาย	๑. นำรถบรรทุกน้ำ แจกจ่ายประชาชน ที่ได้รับความเดือดร้อน และขอความช่วยเหลือ สนับสนุน จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุ น้ำมัน เชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมการใช้ การเบิกจ่ายวัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ	๑. การเบิกจ่าย-การใช้วัสดุ น้ำมัน เชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามประกาศกำหนด เกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง ๒. พนักงานขับรถเบิก น้ำมันโดยเติมน้ำมันไม่ครบตาม จำนวนที่เบิก	๑. ประกาศกำหนด เกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงบางส่วนกลาง ๒. จัดทำใบขอ อนุญาตให้รถ แบบ ๓ ๓. จัดทำบันทึกการใช้ รถ แบบ ๔ ๔. ให้พนักงานขับรถ จัดทำใบขออนุมัติ เบิกน้ำมันก่อน เติมน้ำมัน	๑. สามารถตรวจสอบการ ใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง เชื้อเพลิงของรถ ส่วนกลาง ๒. พนักงานขับรถบางคน จัดทำใบขออนุมัติเบิก น้ำมันไม่ครบถ้วน	๑. จัดทำใบขออนุญาตให้รถ แบบ ๓. ไม่เป็นปัจจุบัน ๓. จัดทำบันทึกการใช้รถ แบบ ๔. ไม่เป็นปัจจุบัน	กำชับให้พนักงาน ขับรถจัดทำใบขอ อนุญาตให้รถ แบบ ๓. ให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดทำบันทึกการใช้ รถ แบบ ๔. ให้เป็น ปัจจุบัน	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ของกิจการประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของกิจการ ประปาเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน	๑.การจัดเก็บรายได้ ค่าน้ำประปาไม่ครบ ทุกรายทำให้มีลูกหนี้ ค้างชำระ ๒.การนำส่งเงิน รายได้ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน. ๓.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ในการ จัดเก็บรายได้ค่า น้ำประปาเพิ่ม ๒.ลงบัญชีลูกหนี้โดย การตรวจสอบจากใบ แจ้งหนี้ที่ค้างชำระ	การจัดเก็บรายได้ของ กิจการประปาในแต่ละ เดือนยังมีลูกหนี้ค้างชำระ	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยัง ขาดประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บ รายได้จากการประปา	ตรวจสอบลูกหนี้ต่าง ชำระและติดตาม จัดเก็บรายได้ของ กิจการประปาในเดือน ถัดไปให้ครบถ้วน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.งานจัดเก็บเอกสารทางการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันเอกสารสูญหายและง่ายต่อการ การตรวจสอบของหน่วยงานภายใน และภายนอก	การจัดหาเอกสาร เพื่อการรับตรวจ มีความล่าช้าและหา เอกสารไม่พบ	จัดทำคำสั่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ใน การจัดเก็บเอกสาร ทางการเงินและบัญชี	การจัดเก็บเอกสารมีความ ปลอดภัยและง่ายต่อการ ตรวจสอบของหน่วยงาน ภายในและภายนอก	เอกสารทางการเงิน เช่น ฎีกาเบิกจ่ายเงิน จัดเรียงไม่ ครบถ้วนเนื่องจากบางฎีกา อยู่ระหว่างรอจ่ายเงินแก่ ผู้รับจ้าง	ตรวจสอบเอกสารที่ จัดเก็บให้ตรงกับ ทะเบียนคุมและ จัดเรียงเอกสารตาม ความสำคัญ	กองคลัง
๕.การออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑.การออกแบบงาน ก่อสร้างไม่สัมพันธ์กับ สภาพพื้นที่ที่มีอยู่ ๒. การออกแบบงาน ก่อสร้างมีความ ซับซ้อน	มอบหมายเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบสำรวจ พื้นที่จริงก่อน ออกแบบงานก่อสร้าง	การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นอย่างถูกต้องตาม ปริมาณงาน	การออกแบบงานก่อสร้างมี ความซับซ้อน	ในการออกแบบ งานก่อสร้างทุกครั้ง ต้องลงตรวจสอบพื้นที่ รับผิดชอบก่อน ดำเนินการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	งานก่อสร้างมีความ ผิดพลาดจากแบบแปลน ที่กำหนดไว้	จัดทำคำสั่ง มอบหมายช่าง ผู้ควบคุมงานเพื่อ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้ รับจ้าง	ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ปฏิบัติตามที่ตาม ที่ได้รับมอบหมายและเป็นไป ตามรูปแบบรายการที่กำหนด ในสัญญาจ้าง	ปริมาณงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบในสัญญาจ้าง	ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชีภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย	งานเกิดความล่าช้า ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ กองคลังเพื่อ ร่วมปฏิบัติงาน และกำกับดูแล	การจัดทำเอกสารทางการเงิน เงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑.เอกสารด้านการเงินและ บัญชีสถานศึกษาบกพร่อง บางส่วน ๒. งานเกิดความล่าช้า ไม่ ตรงตามวัตถุประสงค์	ส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม
๘. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข (การป้องกันโรคใช้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกัน และให้ความช่วยเหลือ ประชาชนจากภาวะระบาดของโรค ใช้เลือดออกให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ประชาชนในเขต พื้นที่ประสบปัญหา โรคติดต่อโดยมี ผู้สงสัยเป็นพาหะ นำโรค	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องลงพื้นที่เพื่อ พ่นยาฆ่าเชื้อบริเวณที่มี ผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออก	ประชาชนในเขตพื้นที่ที่มี การระบาดของโรค ใช้เลือดออก ได้รับความ ปลอดภัยจากการแพร่ ระบาดและการติดต่อของ โรคใช้เลือดออก	พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในระหว่างปี	ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชน ในการป้องกันโรค ใช้เลือดออก	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.งานส่งเสริมการเพิ่มผลผลิต วัตถุดิบ เพื่อส่งเสริมการผลิตและเพิ่มปริมาณ ของผลผลิตเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต ให้ดีขึ้น	ผลผลิตทาง การเกษตรได้รับ ความเสียหายจาก การระบาดของ โรคติดต่อทางพืช	จัดโครงการฝึกอบรม เกี่ยวกับประกอบ อาชีพทางการเกษตร ให้กับประชาชน ในเขตพื้นที่	การดำเนินโครงการเป็นไป ตามวัตถุประสงค์	ขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานในด้านนี้ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ เพียงคนเดียว	ส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง	กองส่งเสริม การเกษตร

ลงชื่อ



(นางสาวทัญญา เสาวกุล)

 นายกองัดการบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถส่วนกลาง
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข(การป้องกันโรคไข้เลือดออก)

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถส่วนกลาง

๒.๑.๑ จัดทำใบอนุมัติขอเบิกบิลน้ำมันต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น ก่อนเติมน้ำมันสำหรับรถส่วนกลาง ทุกคัน

๒.๑.๒ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางแบบ ๓ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๖

๒.๑.๓ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางแบบ ๔ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๒

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ๒.๒.๑ ลงพื้นที่สำรวจผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ต้องชำระภาษี
- ๒.๒.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน
- ๒.๒.๓ ลงบัญชีลูกหนี้ให้ครบถ้วน

๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน

- ๒.๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารทางบัญชี

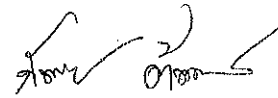
๒.๔ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๔.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายช่างผู้ควบคุมงาน เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ให้เป็นไปตามรูปแบบรายการ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข(การป้องกันโรคไข้เลือดออก)

๒.๕.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ลงพื้นที่เพื่อพ่นยาในบริเวณที่มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก

ลายมือชื่อ



(นางกัญญณัฐ ตันสินนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
- เพื่อโปรดทราบ.....

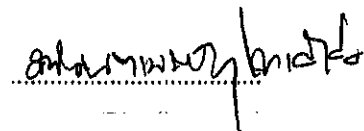
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
- เพื่อโปรด.....

(นางจิตนภา เลาพะนาคังค์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

(นางจิตนภา เลาพะนาคังค์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

- ทราบ




(นางสาวฉาติญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ ๘๔๐๐๑ /

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ที่ ๕๓๐ /๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก โดยให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด หากมีปัญหาข้อขัดข้องอาจดำเนินการได้ ให้ชี้แจงเหตุผลปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะเวลาดำเนินการส่งรายงานเพื่อจกได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป นั้น

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางจิตนภา เลาพะนาคียงค์)

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

- ทราบ.....

ลงชื่อ.....

(นางสาวฉาติญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ ๕๓๐ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล

การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกาตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และต่อมากระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเกิดประโยชน์สูงสุด อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงให้ยกเลิกคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ที่ ๖๖๐ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบกใหม่ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ

๑. ให้คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

๓. ให้คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เสนอรายงานผลการประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

26

(นางสาวฉาตญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ นม ๘๔๐๐๑/ -

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล, หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร, นักวิชาการตรวจสอบภายใน, นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ด้วยขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ที่ ๕๓๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ซึ่งตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และต่อมากระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น จึงแจ้งคำสั่งให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวฉวีญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

๒ คม/ ๒๖
๓ กองคลัง กษิตยา
๔ กองช่าง อบ
๕ กองการศึกษา ๑๙
๖ กนก มอ.กองคลังและสิ่งแวดล้อม
๗ กองสาธารณสุข อบ

.....
.....
.....
.....
.....
วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ นม ๘๔๐๐๑/

วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และต่อมากระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ขออนุมัติพิจารณาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อเรียนเพื่อพิจารณา

๑. เห็นควรพิจารณาอนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางกัญญาณัฐ ตันสินนท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางจิตนภา เลาหะนาคิวงศ์)

(นางจิตนภา เลาหะนาคิวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

- ทราบ / อนุมัติ

(นางสาวฉาธิญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก