

สำเนาฉบับ



ที่ ขร ๘๒๑๐๑/๐๙๙๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
๑๙๙ หมู่ ๓ ตำบลหนองป่าก่อ
อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๑๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
เรียน นายอำเภอดอยหลวง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

สำนักปลัด

อบต.หนองป่าก่อ

โทรศัพท์ ๐-๕๓๑๘-๑๖๙๙





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชร. ๘๒๑๐๑/ ๐๐๕

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ ชร. ๘๒๑๐๑/๐๐๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การ
ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งส่วนราชการจำนวน ๔ ส่วนได้
รายงานผลระดับส่วนงานย่อยและส่งให้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงได้กำหนดวันประชุม คณะกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น. ณ ห้อง
ประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังฯ ประชุมในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองป่าก่อ เพื่อจกัได้รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
ให้รายงานอำเภออำเภอดอยหลวงภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

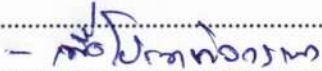
/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายสายันต์ วันดี)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

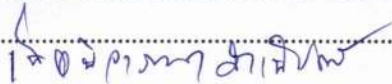
ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

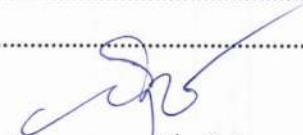

- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นายอนุกุล ปัญญาดี)

หัวหน้าสำนักปลัด

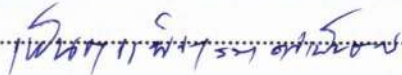
ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


- รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


(นางสาวสุภาวดี สันธิ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


(นายวิทยา ฤงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


- นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ


(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชร ๘๒๑๐๑/๐๙๔

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามที่ สำนักปลัด ได้รับบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ ชร ๘๒๑๐๑/๐๑๗ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๒/..... ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๓/๔๔๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ และ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๔/๓๙๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น. ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เพื่อจะได้เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ให้รายงาน อำเภอดอยหลวงภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อเข้าร่วมประชุม ตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายวิทยา ฤกษ์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

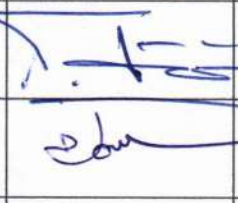
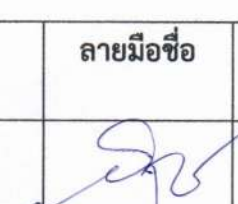
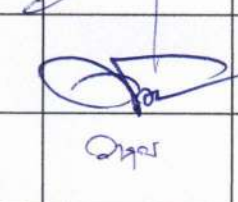
ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน อบต.หนองป่าก่อ

นำส่งหนังสือ

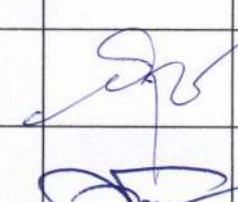
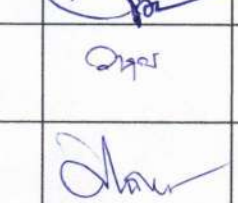
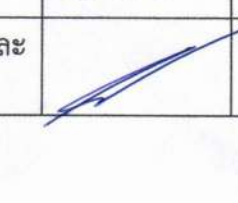
ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง		ลายมือชื่อ
๑	นายวิทยา อุงแก้ว	ปลัด อบต.หนองป่าก่อ	ประธาน คณะกรรมการ	
๒	นายสมเจต คณะรินทร์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ	
๓	นายสมพร ศรีไม้	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ	
๔	นายอนุกุล ปัญญาดี	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ	
๕	นางนวลนภา ศรีไม้	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	กรรมการและ เลขานุการ	

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง		ลายมือชื่อ
๑	นางสาวสุภาวดี สันธิ	รองปลัด อบต.หนองป่าก่อ	หัวหน้า คณะทำงาน	
๒	นางสุปริดา เหล็กหล่ม	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะทำงาน	
๓	นางสาววารุณี แสงเทพ	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	คณะทำงาน	
๔	นางมณีวรรณ ใหม่ห่อ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน	
๕	นายสายันต์ วันดี	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงานและ เลขานุการ	

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ
วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ผู้มาประชุม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายวิทยา ฤงแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หนองปากอ	ประธาน คณะกรรมการ	วิทยา
๒	นายสมเจต คณะรินทร์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ	สมเจต
๓	นายสมพร ศรีไม้	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ	สมพร
๔	นายบุญกุล ปัญญาดี	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ	บุญกุล
๕	นางนวลนภา ศรีไม้	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	กรรมการและ เลขานุการ	นวลนภา

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวสุภาวดี สันธิ	รองปลัด อบต.	หัวหน้า คณะทำงาน	สุภาวดี
๒	นางสุปรีดา เหล็กหล่ม	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะทำงาน	สุปรีดา
๓	นางสาววารุณี แสงเทพ	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	คณะทำงาน	วารุณี
๔	นางมณีวรรณ ใหม่หล้า	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน	มณีวรรณ
๕	นายสายันต์ วันดี	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงานและ เลขานุการ	สายันต์

เริ่มประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.

เมื่อครบองค์ประชุม นายวิทยา ฤงแก้ว ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายวิทยา ฤงแก้ว
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ที่ ๗๗๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๑.๔ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๑.๕ นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการและเลขานุการ |
- มีหน้าที่

กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทยและตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประกอบด้วย

๒.๑	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.๒	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๒.๓	นักวิชาการพัสดุ	คณะทำงาน
๒.๔	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
๒.๕	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงานและเลขานุการ
๒.๖	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในที่ประชุม และให้ สำนัก/กอง รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อต่อไป

ที่ประชุม

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายวิทยา ฤกษ์แก้ว
ประธานฯ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

นายสายันต์ วันดี
คณะทำงาน/
เลขานุการ

-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 กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 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 การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์

ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

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

เรื่องที่เสนอที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

นายวิทยา ฤกษ์แก้ว
ประธานฯ

-เชิญคณะทำงานฯได้ชี้แจงรายละเอียด

นายสายันต์ วันดี
คณะทำงาน/
เลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ขร ๘๒๑๐๑/๐๐๐๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และคำสั่ง ที่ ๗๗๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ซึ่งส่วนราชการย่อยจำนวน ๔ ส่วนประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ได้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงาน ภายในวันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น คณะทำงานฯ ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีรายละเอียดดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด ได้รายงานการประเมินควบคุมภายใน ๔ การกิจ คือ

๑.) งานบริหารทั่วไป

๑.๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งโดยตรง และเป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การรับส่งหนังสือจากอำเภอมีความล่าช้า ทำให้ การเสนอหนังสือและการดำเนินการตามหนังสือสั่งการล่าช้าไม่ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด

๑.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรหลายตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง และ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบการบริหารงานบุคคลมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง เกิดข้อบกพร่องได้ง่าย

๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินการด้านการจัดทำแผนพัฒนามีความล่าช้า เนื่องจากต้องเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ และเป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาที่ประชาชนเสนอบรรจุไว้ในแผนไม่ สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ เนื่องจากต้องดูในเรื่องของความจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งประชาชนบางคนยังขาดความเข้าใจในเรื่องนี้

๓) งานงานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๓.๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนหรือญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพ ไม่แจ้งทาง อบต.

กรณีที่มีผู้สูงอายุเสียชีวิต ทำให้เกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน รวมไปถึงการย้ายผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ โดยไม่ได้แจ้ง อบต.ทำให้ผู้สูงอายุเสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพ

๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การผจญเพลิงยังขาดชุดป้องกันเพลิง จึงทำให้การดำเนินงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ่เป็นไปอย่างล่าช้า และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสบภัย ยังไม่มีความรู้วิธีการแก้ปัญหาเบื้องต้นได้

นายสายนต์ วันดี
คณะทำงาน/
เลขานุการ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง ได้รายงานการประเมินควบคุมภายใน
๔ การกิจ คือ

๑) ด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบถามความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระบบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ

๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญด้าน Gis มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

๓) งานพัฒนารายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่ได้จากกรมที่ดินให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษील่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด

๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง ได้รายงานการควบคุมภายใน
ภาระกิจ ดังนี้

๑) งานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญด้านช่างก่อสร้าง,ด้านวิศวกร และขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการสำรวจงานก่อสร้างที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ

๒) งานสำรวจและออกแบบ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความชำนาญและยังไม่สามารถรับรองรูปแบบและรายงานการก่อสร้างได้

นายสายันต์ วันดี
คณะทำงาน/
เลขานุการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้รายงานการประเมินควบคุมภายใน ๒ ภารกิจ ดังนี้

๑) งานบริหารการศึกษา

๑.๑) กิจกรรมด้านการบริหาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือยังขาดหัวหน้าส่วน/ผู้อำนวยการกองในการรับผิดชอบในกองการศึกษาฯ ที่มีคุณสมบัติ และคุณวุฒิทางการศึกษา

๒) งานก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๒.๑) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี ในระบบ New e-lass และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองปากก่อ

นายวิทยา ฤงแก้ว
ประธานฯ

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

มติที่ประชุม

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากก่อเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประกอบด้วย แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และส่งมอบให้กับผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ได้ดำเนินการ จัดทำ แบบ ปค.๖ และดำเนินการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

มติที่ประชุม

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อ
พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ต่อไป

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๓๐ น.

ลงชื่อ

(นายสายันต์ วันดี)

ผู้จัดรายงานการประชุม

คณะทำงานและเลขานุการ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ลงชื่อ

(นายวิทยา ฤกษ์แก้ว)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

การประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร. ๘๒๑๐๑/๐๙๙

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามที่ สำนักปลัด ได้รับบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ ชร ๘๒๑๐๑/๐๑๗ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๒/..... ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๓/๔๙๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ และ บันทึกข้อความ ที่ ชร ๘๒๑๐๔/๓๙๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น. ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เพื่อจะได้เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ให้รายงานอำเภอดอยหลวงภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อเข้าร่วมประชุม ตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายวิทยา ถุงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน อบต.หนองป่าก่อ

ระเบียบวาระการประชุม คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ระเบียบวาระที่ ๑ ประธานแจ้งให้ทราบ

๑. แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ที่ ๗๗๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

๒.

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๑. พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล หนองป่าก่อ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร.๘๒๑๑๑/๑๖๗

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ด้วยคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้ดำเนินการติดตามผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แล้วนั้น

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้สรุปรวบรวมประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอนุกุล ปัญญาดี)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ที่ ๘๘๓/๒๕๖๘

เรื่อง ขอแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุม
ภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ
และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่าง
น้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
ประกอบด้วย

๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัด

ประธานกรรมการ

๑.๒ นักทรัพยากรบุคคล

กรรมการ

๑.๓ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ มี
หน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม
ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติ
ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน
ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงาน ติดตามความเพียงพอ
ของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
และตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ประกอบด้วย

๒.๑ นักพัฒนาชุมชน

หัวหน้าคณะทำงาน

๒.๒ นักจัดการงานทั่วไป

คณะทำงาน

๒.๓ เจ้าพนักงานธุรการ

คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ร่าง/พิมพ์/ทาน	
ผู้พิมพ์	
จนท.รับผิดชอบ	
หัวหน้า	
หัวหน้า สป./กอง	
รองปลัด อบต.	
ปลัด อบต.	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ที่ ๘๙๓/๒๕๖๔

เรื่อง ขอแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| ๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๑.๓ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประกอบด้วย

๒.๑ นักพัฒนาชุมชน

หัวหน้าคณะทำงาน

๒.๒ นักจัดการงานทั่วไป

คณะทำงาน

๒.๓ เจ้าพนักงานธุรการ

คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๘๒๑๐๒/๕๙๓

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ด้วยคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้ดำเนินการติดตามผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แล้วนั้น

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้สรุปรวบรวมประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นายสมเจต คณะรินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานการเงินและบัญชี, งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน, งานพัฒนารายได้, งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒. การประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของการปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการ - มีการกำหนดจำนวนบุคลากรของแต่ละส่วน - มีการกำหนดภารกิจหน้าที่ มอบหมายให้บุคลากร - กำหนดระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ หรือการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงาน ในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสาย และแผ่นพับ ๕. การติดตามประเมินผล ๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการ และประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	กองคลัง อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป ๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดนโยบายการควบคุมทรัพยากรบุคคล และการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติ อยู่เสมอ พร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริหารประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน รวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่าง ๆ ๕. การติดตามประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน

(นายสมเจต คณะรินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑) งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้ เบิกล่าช้า ทำให้ระยะเวลา ในการตรวจสอบความ ถูกต้องไม่เพียงพอ ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่มีการ สอบทานความถูกต้องและ ศึกษาเอกสารประกอบฎีกา และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และหนังสือสั่งการทำให้มี ข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกา อยู่บ่อยๆ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการรักษาเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ	๑. การเร่งรัดการ เบิกจ่าย การวางฎีกา จากหน่วยงานผู้เบิก ล่าช้า ทำให้ระยะเวลา ในการตรวจสอบความ ถูกต้องไม่เพียงพอ ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่มี การสอบทานความ ถูกต้องและศึกษา เอกสารประกอบฎีกา และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และหนังสือ สั่งการทำให้มี ข้อผิดพลาดต้องแก้ไข ฎีกาอยู่บ่อยๆ	๑. เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิก จำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดระยะเวลาในการ ดำเนินงานการเบิกจ่าย ๒. หน่วยงานเบิกจ่ายจัด เตรียมเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนวาง ฎีกาให้กับกองคลัง ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	งานการเงินและ บัญชี/กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่แม่บท ให้มีรายละเอียดถูกต้องครบถ้วน สามารถรองรับพระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ นำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้ สามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการ บริหารจัดการจัดเก็บรายได้อย่าง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้ มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญด้าน Gis มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	กิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	- ขาดบุคลากรไม่เพียงพอ ในการออกสำรวจข้อมูล - ไม่มีข้าราชการดำรงตำแหน่งในตำแหน่งเจ้าพนักงานและนักวิชาการ จัดเก็บรายได้	๑. ขออนุมัติเพิ่มอัตรากำลัง ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดทำแผนที่ Ltax GIS ๓. มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บรายได้/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓) งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และ เป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่าง แท้จริง	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่ได้ จากกรมที่ดินให้ข้อมูลไม่ เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่ สามารถติดตามทวงถาม ได้ ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และ ประชาชนบางส่วนมีการ ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามที่กำหนด	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. มีการจัดทำโครงการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่ ๓. มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	กิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอถึงความ เสี่ยงเกี่ยวกับ - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่ ได้จากกรมที่ดินให้ ข้อมูลไม่ปัจจุบัน - ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมิน ภาษี การชำระภาษี - ประชาชนบางส่วน มีการชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่ได้ จากกรมที่ดินให้ข้อมูลไม่ เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่ สามารถติดตามทวงถาม ได้ ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และ ประชาชนบางส่วนมีการ ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามที่กำหนด	๑. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษี เคลื่อนที่ ๒. ประชุมผู้นำชุมชนทำความเข้าใจเรื่องภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้ประชาชนในพื้นที่ ของตนรับทราบ และแจ้งให้ ความร่วมมือในการให้ ข้อมูลกับเจ้าพนักงาน สำรวจ ๓. มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บรายได้/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคำสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้จำหน่ายควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย ๓. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีการควบคุมการเบิก -จ่ายพัสดุให้รอบคอบนำไปใช้ งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน	๑. มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงกับช่วงเวลาไตรมาส ๒. ตรวจสอบการรับ-การเบิกจ่ายพัสดุและครุภัณฑ์ เป็นประจำ เพื่อลดความเสี่ยง	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของตัวบุคลากรจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๑. มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงและตรงกับสายงาน ๒. มีการส่งเสริมพัฒนาปรับปรุงบุคลากรโดยการเข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กองคลัง

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ที่ ๙๗๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๑.๓ นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ และตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผล...

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| ๒.๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒.๒ นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| ๒.๓ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ผู้พิมพ์.....
จนท.รับผิดชอบ.....
พิจารณา.....
หัวหน้างาน.....
หัวหน้า...../ผอ.กอง.....
รองปลัด อบต.....
ปลัด อบต.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร. ๘๒๑๓/๔๙๑

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ด้วยคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้ดำเนินการติดตามผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แล้วนั้น

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้สรุปรวบรวมประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายสมพร ศรีไม้)

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ที่ ๘๘๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|-------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ วิศวกรโยธา | กรรมการ |
| ๑.๓ นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผล...

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|--------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๑.๒ วิศวกรโยธา | คณะทำงาน |
| ๑.๓ นายช่างโยธา | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือน ตุลาคม ทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ขร ๘๒๑๐๔/๗๖

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องมีระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานมีอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด ป้องกันความเสี่ยง ความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง และการทุจริต สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตาม พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์นี้ โดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง สามารถดำเนินการได้ทันตามกำหนดเวลา จึงขออนุมัติดำเนินการดังนี้

๑. ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. แจ้งคณะกรรมการและคณะทำงานดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ แล้วนำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

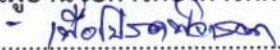
(ลงชื่อ)

(นางสาวปิ่นประภา วงศ์ตะวัน)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

/ความเห็น...

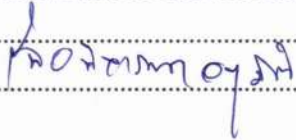
ความเห็นผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-  -

(นางสุปริดา เหล็กหล่ม)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

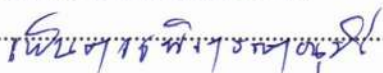
ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-  -

(นางสาวสุภาวดี สันธิ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-  -

(นายวิทยา อุ้งแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

-  -

(นายอรุณทัย ปิมสือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

ที่ ๘๙๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑.๓ เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้
สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการ
ตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

๑.๑ นักวิชาการศึกษา

หัวหน้าคณะทำงาน

๑.๒ ครูผู้ดูแลเด็ก

คณะทำงาน

๑.๓ เจ้าพนักงานธุรการ

คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการกอง
การศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
การศึกษาฯ อย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ร่าง/พิมพ์/ทาน	
ผู้พิมพ์	
จนท.รับผิดชอบ	
หัวหน้างาน	
หัวหน้า สป./ผอ.กอง	
รองปลัด อบต.	
ปลัด อบต.	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร.๘๒๑๐๔/๗๖๓

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ด้วยคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้ดำเนินการติดตามผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แล้วนั้น

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ได้สรุปรวบรวมประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปิ่นประภา วงศ์ตะวัน)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นางสุปริดา เหล็กหล่ม)

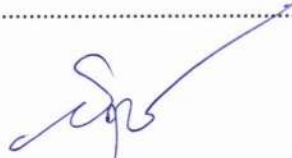
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

/ความเห็น...

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

พร้อม



(นางสาวสุภาวดี สันธิ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

พร้อม



(นายวิทยา อุ๊งแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

— ทราบ



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ที่ ๘๙๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑.๓ เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดทำระบบควบคุมภายใน (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ของทุกปี) ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว

รายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| ๑.๑ นักวิชาการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๑.๒ ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน |
| ๑.๓ เจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการกองการศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ อย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ