



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ที่ ๔๖๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

เนื่องด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๕ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตรวจสอบภายใน โดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบดังกล่าวและระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ รายละเอียดแจ้งตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๖/ว ๒๓๑๖ ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๔๖ เรื่องระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ดังนั้น เพื่อให้การตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยาเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบดังกล่าวจึงแต่งตั้ง

๑. นางสาวกนกวรรณ บุญครอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ดังนี้

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไปปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสมโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงินและการพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

(๓) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหรือระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

(๔) ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่นและปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

(๕) เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัดหรือปลัดกระทรวงมหาดไทยกำหนดแต่งตั้ง

(๖) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระ

(๗) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด และคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ไว้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง

/๙) ให้ผู้ตรวจสอบภายใน...

(๙) ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

(๑๐) ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบเพื่อแก้ไขปัญหาคต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

พันเอก



(นิวัฒน์ หาญประสพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ที่ ๕๑๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ตามที่ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับวันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ระเบียบกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลกึ่งท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาบังคับใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานกองตำบลโดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|
| (๑) นายเกรียงไกร ไชยประภา | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวณัฐนันท์ ยายอด | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๓) นายพัชรวัตร์ ยายรัมย์ | นิติกรปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวกนกวรรณ บุญครอง | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้ระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล งดเว้นงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ดังต่อไปนี้

การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ ดำเนินการควบคุมภายใน ตามระเบียบข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดการระบบควบคุมภายใน (แบบ ค๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เมื่อดำเนินการได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ภายในวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ การติดตามประเมิน

ผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางมาระยะหนึ่งให้สำนัก/กองติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทยและตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา รายงานคณะกรรมการตรวจเงินผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ เดือนธันวาคม ๒๕๖๗

✓ ๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ประกอบด้วย

(๑) นายเกรียงไกร ไชยประภา ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ประธานกรรมการ

(๒) นางสาวกนกวรรณ บุญครอง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยและเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามผลประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือนและให้สำนัก/กองรายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ทราบตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด ภายในสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม ๒๕๖๖

พันเอก



(นิวัฒน์ หาญประสพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา