



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน โทร. ๐๔๕-๕๒๕๘๐๓

ที่ อจ ๗๕๘๐๖/ ๑๐๕ วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้รับโครงสร้างองค์กรใหม่จัดวางระบบการควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ในองค์การบริหารส่วนตำบล ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง กำหนดโครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ทำให้มีส่วนราชการเพิ่มขึ้น ๑ ส่วนราชการ คือ หน่วยตรวจสอบภายใน แต่พบว่ายังไม่ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งนางนิตารัตน์ แร่ทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้จัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรตามโครงสร้างงานของหน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ของการดำเนินการ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

/ของการ...

ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและ
ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และรายงานผลตามแบบ วค.๑ และวค.๒ ภายในระยะเวลาที่
กำหนด

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการ
การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อุปปฏิบัติตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่องเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔
ตุลาคม ๒๕๖๑

๓.๓ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เรื่อง กำหนดโครงสร้างของราชการและอำนาจ
หน้าที่ของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า
พรวนเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรดำเนินการอนุมัติและลงนามใน
คำสั่งแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า
พรวน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางนิสาร์ตน์ แร่ทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

เจ้าอาณัติ

(ไวพจน์ เหิกขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

☒ เห็นชอบอนุมัติ

☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(นายเชียง สีน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ ๕๐๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

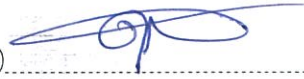
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่องกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ทำให้มีส่วนราชการเพิ่มขึ้น ๑ ส่วนราชการ คือ หน่วยตรวจสอบภายใน แต่พบว่ายังไม่ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้ง นางนิสาร์ตน์ แร่ทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้จัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ สำนวณภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรตามโครงสร้างงานของหน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และรายงานผลตามแบบ วค.๑ และ วค.๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายเชียง สีนทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน