



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
อำเภอหนองหญ้าไซ จังหวัดสุพรรณบุรี

## คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ได้ประกาศกำหนดโครงสร้างองค์กรใหม่ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้มี หน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้น จึงจำเป็นต้องจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีที่ได้กำหนดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในดังกล่าว

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐที่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์นี้เพื่อใช้ในการประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

# สารบัญ

## เรื่อง

## หน้า

- |  |   |
|--|---|
| ๑. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑) | ๑ |
| ๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)        | ๒ |

## ภาคผนวก

- แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

## หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองหญ้าไซ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรใหม่ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ลงวันที่ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ และมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองหญ้าไซ



ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจงานตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง</li> <li>๑. การประเมินความเสี่ยงเพื่อกำหนดแผนการตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และ แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี</li> <li>๓. การดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้             <ul style="list-style-type: none"> <li>๓.๑ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของ หน่วยงานของรัฐ</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>๒. มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ ชัดเจน เหมาะสม</li> <li>๓. มีการจัดนโยบายในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ เป็นลายลักษณ์ อักษรและ ประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกันใน หน่วยงาน</li> <li>๔. มีการประชุมปิดตรวจเพื่อ ชี้แจงและให้ข้อเสนอแนะกับ หน่วยรับตรวจทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาในการออกรายงานผล การตรวจสอบ</li> </ul>	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบภายในเพียงคน เดียว</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ไม่สามารถตรวจสอบ กระบวนการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจได้ครอบคลุม ครบทุกด้าน/งานโครงการ/ กิจกรรม</li> <li>๒. หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจ บริบท อำนาจหน้าที่ และวิธี ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายในและไม่ให้ ความร่วมมือในการตรวจสอบ</li> <li>๓. กฎหมาย ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดฝึกอบรมเพื่อส่งเสริม และสร้างความเข้าใจให้กับ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และพนักงาน ทุกคน ๆ ใน องค์กร</li> <li>๒. พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไป ตามมาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการ เข้ารับการฝึกอบรมจาก หน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านการตรวจสอบ ภายในโดยตรง</li> <li>๓. ประเมินความเสี่ยงเพื่อกำหนดแผนการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อให้มีเอกสารหลักฐาน อ้างอิงถึงความเสี่ยงของทุก ส่วนราชการได้อย่างชัดเจน</li> </ul>	<p>อบต.หนองหญ้าไซ</p>



<p>๓.๒ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง</p> <p>๓.๓ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น</p> <p>๓.๔ ตรวจสอบตามนโยบายและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ</p> <p>๔. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร</p> <p>๕. การสรุปข้อตรวจพบและปิดตรวจกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๖. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการออกข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจ</p> <p>๗. การติดตามผลการตรวจสอบภายใน</p> <p>๘. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๙. การบริหารทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๐. การสรุปสถิติและสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ</p>	<p>๕. จัดทำบริการให้คำปรึกษาและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อมาใช้บริการปรึกษาปัญหาและข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>๖. จัดทำคู่มือเพื่อรวบรวมข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับวิธีปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๗. สร้างความรู้ความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจและพนักงานทุกคนในองค์กรให้รับทราบว่าหน่วยตรวจสอบภายในคือส่วนราชการหลัก ตามประกาศ ก.กลาง กำหนด</p> <p>๘. กำหนดงบประมาณในการบริหารงานตรวจสอบภายในไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อการบริหาร งานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ในปีงบประมาณนั้น</p>	<p>๕. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๖. อุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่พร้อมต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>และครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรอย่างแท้จริง และนำรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ สอบภายนอก ที่ผู้ตรวจสอบภายนอกได้ให้ข้อสังเกตไว้มาเป็นปัจจัยเสี่ยง เพื่อประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติมให้ครบถ้วนทุกข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ</p> <p>๔. ประชุมปิดตรวจทุกครั้งเพื่อลดแรงเสียดทานในการปฏิบัติงานตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจและเพื่อหาข้อยุติร่วมกันกับหน่วยรับตรวจในประเด็นที่มีความเห็นขัดหรือแย้งกัน</p> <p>๕. จัดทำบทสรุปสำหรับผู้บริหาร ทุกครั้ง ตามที่มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๔๐๐ กำหนด เพื่อนำเสนอผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญให้ผู้บริหารได้รับทราบทันที และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นสำหรับผู้บริหารและเพิ่มมูลค่าในบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในให้ผู้บริหารได้รับทราบและ</p>
--	---	---	--

**วัตถุประสงค์**

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนด

เข้าใจถึงความสำคัญที่สามารถช่วยลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง เกิดประโยชน์ต่อองค์กร

๖. จัดประชุมเพื่อซักซ้อมและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และสั่งการต่าง ๆ ที่ออกมาใหม่ พร้อมจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและการยอมรับในศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน

๗. ศึกษา/ติดตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจากเว็บไซต์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

			๘. พัฒนาบุคลิกภาพ ให้เหมาะสมกับคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อสร้างความเชื่อมั่นและการยอมรับให้กับหน่วยรับตรวจ เช่น พัฒนาการพูด การแต่งกาย การวางตัว การสนทนา การให้คำแนะนำปรึกษา ฯลฯ	
--	--	--	--	--



ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๔๖ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙  
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง  
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน  
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน  
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย  
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- |  |               |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล             | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด                      | กรรมการ       |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                    | กรรมการ       |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                    | กรรมการ       |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ       |
| ๖. ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  | กรรมการ       |
| ๗. นักทรัพยากรบุคคล                      | เลขานุการ     |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน  
ตำบล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ  
องค์การบริหารส่วนตำบล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาทวี ภายใน ๙๐ วัน  
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำรายงานการประเมิน...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ถ้ามี)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๔๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- |                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด         | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ           |
| ๓. นักพัฒนาชุมชน            | กรรมการ           |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ           |
| ๔. พนักงานจ้างในสังกัด      | กรรมการ           |
| ๕. นักทรัพยากรบุคคล         | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๕๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- |                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง         | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี     | กรรมการ           |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้    | กรรมการ           |
| ๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ           |
| ๕. พนักงานจ้างในสังกัด        | กรรมการ           |
| ๖. นักวิชาการพัสดุ            | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๔๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- |                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง  | ประธานกรรมการ     |
| ๒. พนักงานจ้างในสังกัด | กรรมการ           |
| ๓. นายช่างโยธา         | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๕๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุข  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
๒. เจ้าพนักงานสาธารณสุข กรรมการ
๓. พนักงานจ้างในสังกัด กรรมการ
๔. เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ที่ ๗๕๑/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- |                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา             | ประธานกรรมการ     |
| ๒. ครูผู้ดูแลเด็ก ศพด. บ้านบัลลังก์   | กรรมการ           |
| ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านหนองโก      | กรรมการ           |
| ๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านวัดดอนสำโรง | กรรมการ           |
| ๕. พนักงานจ้างในสังกัด                | กรรมการ           |
| ๖. นักวิชาการศึกษา                    | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ





คู่มือฉบับ

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร.๐๓๕-๕๗๗-๒๔๘

ที่ สพ ๗๖๘๐๖/๓๑

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

### เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลังได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗ และรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รวบรวมและจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ วค.๑ และ วค.๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

### ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ข้อพิจารณา

เห็นควรลงนามในแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อจัดส่งผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางรัสรินทร์ พิมพ์ธัญมงคล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

-เพื่อทราบ

-เห็นควร.....

ความเห็นผู้อำนวยการ

(ลงชื่อ).....



(นายบุญเลิศ ปางพุดพิพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

-ทราบ

-เห็นควรแจ้งนายอำเภอต่อไป

(ลงชื่อ).....



(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ