



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ / 2560

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และมาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2545 กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 จึงแต่งตั้งบุคคลซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท งดปีงบประมาณ 2561 งดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 – 30 กันยายน 2561 ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1. นายสยาม สังข์ศรี | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| 2. นางไข่มุก ดวงกลาง | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| 3. น.ส. ชุตติกาณจน์ จุฬมื่นไวย | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| 4. นายสันติ ท้าวนอก | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| 5. นางสาวสุนันทา ผกามาตร | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| 6. นางสาวสุรรัตน์ สออบใหม่ | นักจัดการงานทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 7. นางสาวพันธิภา เปียดกลาง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ทั้งนี้ ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และให้สำนัก/กอง รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาททราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด ภายในเดือนตุลาคม 2560 เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาทต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ / 2560

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 จึงแต่งตั้งบุคคลซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท งดปีงบประมาณ 2561 งดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 - 30 กันยายน 2561 ดังต่อไปนี้

1. นางสาว สัมพร สัมพร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
2. นางสาวศิริลักษณ์ จงปลูกกลาง นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการและเลขานุการ

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ที่ได้รับการแต่งตั้งดำเนินการติดตามและประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ เพื่อย่างานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ภายในวันที่ 20 กันยายน 2561

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ / 2560

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 จึงแต่งตั้งบุคคลซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท งบประมาณ 2561 งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2561 คือ

นางสาวศิริลักษณ์ จงปลูกกลาง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อำนาจหน้าที่

- หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท มีสิทธิเข้าถึงบุคคล ข้อมูลเอกสารหลักฐานและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อรับทราบข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติตรวจสอบภายใน
- หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มี อำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยใช้การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามกิจกรรมและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐานที่กำหนดและรวมถึงความเห็นของฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับความเสี่ยงหรือการควบคุมภายในและนำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ รวมทั้งกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปี จะต้องนำเสนอผู้บริหารอนุมัติ แล้วจึงแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีที่ผ่านการอนุมัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน แล้วส่วนราชการในสังกัด
- ปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นตามที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้ว ซึ่งงานดังกล่าวไม่ใช่งานที่มีลักษณะเป็นงานประจำ
- ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน จะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หน่วยตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการ หรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

ความรับผิดชอบ

- หน่วยตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในโดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประเมิน ผลข้อเสนอแนะคำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในทั้งทาง การเงินการบัญชีและการปฏิบัติงาน
- หน่วยตรวจสอบภายใน ควรประสานงานกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้หัวหน้า หน่วยงานของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี โดยผู้บริหารเป็นผู้อนุมัติแผน
- การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยง ที่มี สาระสำคัญ ดังนี้
 - การขาดข้อมูลทางการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี
 - การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงาน และข้อกำหนดทาง กฎหมาย
 - ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย
 - การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน
 - การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ ให้หน่วยรับตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการแต่งตั้งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของ องค์การบริหารเมื่องนาท ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2561 และ จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (รายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ 6) ประจำปีงบประมาณ 2561 แจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบต่อไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมื่องนาท



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ / 2560

เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 ประกอบประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ข้อ 9 เรื่องการแบ่งงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท โดยขอแจ้งการมอบหมายหน้าที่การงานและความรับผิดชอบของแต่ละคนภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2561 เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงานดังนี้

มอบหมายให้ นายสยาม สังข์สร ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่นกลาง) (เลขที่ตำแหน่ง 20-3-00-1101-001) เป็นหัวหน้างาน กำกับดูแล รับผิดชอบภายในหน่วยตรวจสอบภายใน โดยควบคุมตรวจสอบการจัดการต่าง ๆ หลายด้าน เช่น งานตรวจสอบภายใน งานควบคุมภายใน งานวิเคราะห์ข้อมูล งานรายงานการตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของส่วนราชการใดโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับ ดูแล เร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ให้เป็นไปตามนโยบายของทางราชการ โดยมี

นางสาวศิริลักษณ์ จงปลุกกลาง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ (เลขที่ตำแหน่ง 20-3-12-3205-001) เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในด้านงบประมาณ บัญชี
2. ตรวจสอบยอดเงินทศรองราชการคงเหลือให้ตรงตามบัญชี
3. ตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางบัญชี การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ
4. ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
5. ตรวจสอบรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายและการก่อหนี้ผูกพันงบประมาณรายจ่ายซึ่งรวมถึงเงินยืม และการจ่ายเงินทศรองราชการและเงินนอกงบประมาณทุกประเภท
6. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
7. การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กร
8. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

โดยให้ทุกงานดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย หากมีข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการทำงานให้แจ้งหัวหน้าหน่วยงานทราบในขั้นต้นก่อนเพื่อทำการแก้ไขและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาชั้นเหนือขึ้นไปทราบต่อไป

ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การงาน ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบบออย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ทางราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

