

ที่ อด ๗๙๗๐๑/๖๖๕



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี ๔๑๒๙๐

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบ วค.๑, แบบ วค.๒

เรียน นายอำเภอไชยวาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ วค.๑
๒. แบบ วค.๒

จำนวน ๑ ชุด

จำนวน ๑ ชุด

ตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบลจังหวัดอุดรธานี เรื่อง หลักเกณฑ์ทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ จึงจัดบุคลากรลงสู่ตำแหน่งตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ (ใหม่) หน่วยตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จเมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

โทร ๐๔๒-๑๘๐๗๙๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ...โทร...๐๔๒-๑๘๐๗๙๑
ที่...อศ.๗๙๗๐๑/๔๙๔...วันที่...๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง...หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

เรื่องเดิม

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ข้าพเจ้า ว่าที่ ร.ต.หญิงพิมพิลา ฤทธิจรจาก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) ดังที่ปรากฏในเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ ได้ดำเนินการหนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติ หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ว่าที่ ร.ต.หญิง

(พิมพิลา ฤทธิจรจาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวกนกอร แสนอุบล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวกนกอร แสนอุบล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอไชยวาน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดอุดรธานี เรื่อง หลักเกณฑ์ทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอไชยวาน



(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเสาะ
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. วางแผนการตรวจสอบ - ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ - วัตถุประสงค์ เป็นการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน ตามกฎกระทรวงการแบ่งส่วนราชการเพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาว่าควรตรวจสอบหน่วยงานไหน/กิจกรรมใดบ้าง ตามลำดับความสำคัญสูง ปานกลาง ต่ำ - กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่จะใช้ประเมินหน่วยงาน - วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้ได้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน - จัดลำดับความเสี่ยงสูง ปานกลาง ต่ำ - มาจัดลำดับความเสี่ยงสูง ปานกลาง ต่ำ - นำข้อมูลจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ โดยนำหน่วยงาน/ส่วนราชการที่จัดลำดับความเสี่ยงในลำดับแรกๆ มาวางแผนการตรวจสอบก่อน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งตรวจสอบภายในไว้ชัดเจนแล้ว ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ที่ กค ๐๔๐๙๒/ว๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานและการไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาชีพ ๒. ขาดความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้	๑. การส่งเจ้าหน้าที่ไปใช้บริการอบรม สัมมนา จากทุกแหล่งความรู้ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดอบรมเกี่ยวกับตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ ให้สามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพ ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจล่วงหน้าเพื่อเตรียมความพร้อมเป็นลายลักษณ์อักษร	หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถประเมิน และช่วยสนับสนุนให้มี การปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยง การควบคุมและ กระบวนการกำกับดูแลโดยใช้วิธีการที่เป็นระบบและระเบียบ แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	๓. ปฏิบัติตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการ ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการอย่าง เคร่งครัด			
๓. การจัดทำรายงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหารทราบประเด็นและแนะนำการ เปลี่ยนแปลงที่มีการควบคุมที่ดีขึ้น สามารถปฏิบัติได้จริง และหน่วยตรวจรับรายงานผลการตรวจสอบ	๔. การดำเนินการตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีต้องมีความ พร้อมของเอกสาร/ หลักฐานในการ ตรวจสอบของหน่วยรับ ตรวจ			
๔. การติดตามผล วัตถุประสงค์ เพื่อติดตามการดำเนินงานจากข้อตรวจพบตาม รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจได้มีการนำไป พิจารณาปรับปรุงและแก้ไขแล้ว				

(ลงชื่อ) 
(นายสุรศักดิ์ ทิพย์โชติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕