



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร โทร ๐ ๗๕๓๕๐ ๕๙๒๖
ที่ นศ ๕๔๗๐๔/๖๕ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
เรื่อง หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) และรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๒) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร
เรื่องเดิม

ด้วยหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ให้หน่วยงานที่จัดตั้งใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และ ข้อ ๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร มีการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ตามประกาศเทศบาลตำบลเกาะเพชร เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล ลงวันที่ ๑ เดือนกรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ แล้วนั้น

ข้าพเจ้านางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน อำเภอหัวไทร จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) และรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๒) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมา

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

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

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หากเห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติ หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) และรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๒) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ปานทิพย์

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาล..... อนุมัติ

ลงชื่อ.....

(นางกัลยา ยังอุ่น)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร.....

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

ลงชื่อ.....

(นายเดชา แก้วเจริญ)


นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหัวไทร

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศ เทศบาลตำบลเกาะเพชร เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล เมื่อวันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหัวไทร

ลายมือชื่อ.....



(นายเดชา แก้วเจริญ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร
วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนกรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึง ๑๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.การวางแผนการตรวจสอบ</p> <p>๑.๑ วางแผนการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานตามความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ชัดเจน มีการพัฒนาความรู้บุคลากรอย่างต่อเนื่อง กำหนดบุคลากรการปฏิบัติหน้าที่การควบคุมภายในเพื่อให้บริการวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>-บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานวิชาชีพเนื่องจากบุคลากรไม่เคยปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในมาก่อน</p>	<p>-ศึกษาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ -เข้ากลุ่มไลน์ชมรมตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้งานตรวจสอบภายใน -ศึกษาความรู้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในออนไลน์</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>๒.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับ หนังสือสั่งการ</p>		<p>-บุคลากรยังขาดความรู้พระราชบัญญัติ ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานที่ตรวจสอบ</p>	<p>-ศึกษากฎหมาย พรบ.ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -อบรมออนไลน์ -เข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่สนใจและยังไม่เข้าใจกฎหมาย พ.ร.บ. หนังสือสั่งการ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อม การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่สำคัญ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.๒ เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ขององค์กร</p>				

ลายมือชื่อ..........

(นายเดชา แก้วเจริญ)
 นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร
 วันที่ ๑๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖