



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๓๕๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผล
การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| ๑.๑ นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์ | ประธานกรรมการ |
| ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | |
| ๑.๒ นายมณฑิร เสริมไทยสงค์ | กรรมการ |
| รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | |
| ๑.๓ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี | กรรมการ/เลขานุการ |
| นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | |

อำนาจและหน้าที่

- กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- กำหนดและมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

- กำหนดให้บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในให้ครบทุกกระบวนการ

- นำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์

- กำกับ ติดตามการดำเนินการ ความเพียงพอของการควบคุมภายใน วางแผนการปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่พบ

- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

- ให้คำปรึกษา แนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

/คณะกรรมการ...

๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๒.๑ นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ นายมณฑิธร เสริมไทยสงค์
รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | กรรมการ |
| ๒.๓ นางหนึ่งททัย ยะเรืองระวี
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
อำนวยการและหน้าที่ | กรรมการ/เลขานุการ |

- กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน โดยประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

- ควบคุม กำกับ ติดตาม ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ๒ ลักษณะ คือ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง

- ตรวจสอบและสอบทานการควบคุมภายใน ได้แก่

๑) จัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

๒) จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)

๔) จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายใน

๕) จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

๖) นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก รายงานผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)

- ตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในว่าได้ดำเนินการด้วยความถูกต้องเหมาะสม เพียงพอ และมีความครอบคลุมโดยละเอียดรอบคอบหรือไม่

- ประมวลผลภาพรวมของการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน

- อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ให้ นางหนึ่งททัย ยะเรืองระวี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการเป็นผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๓.๑ จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามแบบการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

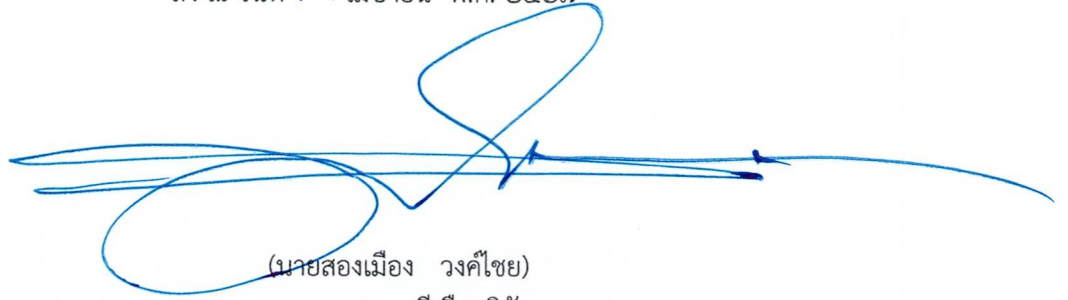
๓.๒ ประมวลผลการควบคุมภายใน และจัดทำร่างรายงานการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับหน่วยงานย่อย และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานความเพียงพอ ความถูกต้องและความเหมาะสม

๓.๓ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัยให้สำนักปลัดเทศบาลเมืองพิชัยตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย