



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า  
ที่ ๒๖๘/๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และความว่าด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีการสั่งการควบคุมตรวจสอบและติดตามประเมินผลโดยชัดเจนและเพื่อความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการในกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ อาศัยอำนาจตามความ ในข้อ ๒๔๘ ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเชียงใหม่ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๔๕ จึงให้พนักงานส่วนตำบล ราย พันจำเอกเทพมงคล เจริญนิช ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๐-๑๑๐๑-๐๐๑ เป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายวิชาญ คำแก้ว)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

- ๑.๑ พนักงานโอน (ย้าย) ทำให้มีตำแหน่งว่าง เช่น เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน นักทรัพยากรบุคคล นักวิชาการสาธารณสุข เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำการโอนเงินงบประมาณ
- ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ งานสวัสดิการสังคมและสงเคราะห์ การแจกเบี้ยยังชีพ  
กองคลัง

- ๑.๕ งานพัสดุและทรัพย์สิน การจัดหาและการเก็บรักษาพัสดุ
- ๑.๖ งานจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑.๗ การจัดทำแผนบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ  
ของสถานศึกษา

### กองช่าง

- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

- ๒.๑ สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ว่าง ใช้วิธีการรับโอน (ย้าย) . ขอใช้บัญชีจากกรม
- ๒.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับสมาชิกสภา อบต. และผู้บริหารให้เกี่ยวกับระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เสนอโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นและงบประมาณ
- ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีบุคลากร และอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๔ การแจกเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมการขอรับบริการ เปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพ จำนวนผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นปัจจุบัน

กองคลัง

๒.๕ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการใช้  
พัสดุให้เคร่งครัด

๒.๖ เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๗ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม  
กองช่าง

๒.๘ ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. เข้ามาช่วยดูแลการสำรวจให้ตรง  
ตามความต้องการและเหมาะสมกับพื้นที่ดำเนินการ

๒.๙ ผู้บริหารพิจารณาจำนวนโครงการให้เหมาะสมกับบุคลากร

พันจ่าเอก



(เทพมงคล เจริญนิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖