



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ ๔๓๐ /๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ที่ ๔๒๙ /๒๕๕๗ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ ให้ทุก
ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในและ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่วนการคลังตั้งต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายการเงิน | เป็นกรรมการ |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | เป็นกรรมการ |
| (๔) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | เป็นกรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานพัสดุ | เป็นกรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในมีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำ
การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งานดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบ
ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ
ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๕
แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและ
กิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในส่วนการคลังภายในวันที่ ๑๕
มีนาคม ๒๕๕๘ เมื่อดำเนินการได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือ
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัด
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่มีที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงาน ติดตาม
ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและ
ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบข้อ ๖ กำหนดส่งรายการติดตาม
ประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ เพื่อ
คณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๘
ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายการเงิน | ผู้ช่วย |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | เจ้าหน้าที่ |
| (๔) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | เจ้าหน้าที่ |
| (๕) เจ้าพนักงานพัสดุ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ทราบเพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่