



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด

ที่ อค ๗๔๑๐๑/๕๕

เรื่อง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย

โทร ๐๔๒-๑๕๑๐๖๖ ต่อ ๑๑

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโม่ง

เรื่องเดิม

การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตาม การกัมมกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความ เสี่ยงหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ข้อเท็จจริง

การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานและระดับส่วนงานย่อย ผู้บริหารระดับต่างๆ รับผิดชอบในการพิจารณาประเมินประสิทธิภาพของห้องประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือ ปฏิบัติ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ของหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น ทุกส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ต้องดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย แล้วรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลจำปาโม่ง ทราบ เพื่อเสนอรายงานต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อเสนอ

๑.นายไพฑูล บุญธรรม หัวหน้าสำนักปลัด

๒.นางนันทน์ จันทร์ ผู้อำนวยการกองคลัง

๓.นายวิวัฒน์ ทองทิพย์ ผู้อำนวยการกองช่าง

๔.นางสุวรรณี พิมพ์ นักวิชาการศึกษา (ร.ก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา)

๕.นายพิรกร เจริญชนม์ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ

๖.นางสาวธัญพิชชา แสนมา นักวิชาการเงินและบัญชี (ผู้ตรวจสอบภายใน)

โดยให้หัวหน้าระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม แบบฟอร์มที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบด้วย แบบ ปค.๔ (แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน) แบบ ปค.๕ (แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน) แล้วรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งให้ นายสหรัช สุนทรินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ เลขานุการคณะกรรมการ

ประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และให้ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติให้
เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.
๒๕๔๖ ทั้งนี้ นักวิเคราะห์ฯ จะได้ดำเนินการจัดทำสรุปรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอต่อนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด

(นายสทรัช เสนารินทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น.....

ความเห็น.....

(นายไพฑูล บุญธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายธวัช จุ่มพลกล้า)

รองปลัด อบต.

ความเห็น

(นายปัญญา ท่วมเพชร)

ปลัด อบต.จำปาโมง

คำสั่งการ

ให้ทุกส่วนงาน/ฝ่าย/กอง/กลุ่มงาน
ให้ปฏิบัติตามแนวทาง/ระเบียบ/คู่มือ
ที่เกี่ยวข้อง

(นายกิตติคุณ คนบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ชื่อส่วนงานย่อย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
.....	
.....	
.....	
2. การประเมินความเสี่ยง	
.....	
.....	
.....	
3. กิจกรรมการควบคุม	
.....	
.....	
.....	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
.....	
.....	
.....	
5. การติดตามประเมินผล	
.....	
.....	
.....	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ชื่อผู้รายงาน.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน.....พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย.....

แบบ ปค.5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.