



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุมพลี

ที่ นตภ. ๑๒ / ศ๒

วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองการศึกษา / ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ “เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๓) ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๙) ให้องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๑) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการจัดทำเอกสาร ดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕)
๓. คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ (สำนัก/กอง) ประจำปี ๒๕๖๒

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๓) ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(ข้อ ๘) ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑) การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

(ข้อ ๙) ให้องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ประจำปี ๒๕๖๒ ให้เลขานุการฯ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ) ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(นายสมบุรณ์ เรืองศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก

10 ก.ย. 2562

.....	ร่าง
.....	พิมพ์
.....	ทวน
.....	ตรวจ