



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก

ที่ ๓๓๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนดให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง นางสาวศรีมนัส สืบมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ประธานกรรมการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลกุตจอก

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ เสาทองกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก

รับทราบคำสั่ง ๑. ๒. ๓.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ นม ๗๓๖๐๖ / ๐๐๑ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดย มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗,๑๘ ให้หน่วยงานของรัฐรับผิดชอบตรวจสอบหน่วยรับตรวจ รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ๑ ครั้ง จัดให้มีการประเมินผล การควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอกจึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานย่อย (ทุกสำนัก กอง) จัดทำแบบรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยมีองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ (๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๕. กิจกรรมการติดตามผล) ๑๗ หลักการ ส่งให้เลขานุการ (Center) เพื่อจะได้จัดทำแบบ ปค.๔ ปค.๕ แบบ ปค.๑ เสนอให้หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุป รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ

สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานระบบการจัดวางและการติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดจอก

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือ ด่วนที่สุด ที่กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ (๙) วรรคสาม

การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ ตามบันทึก นม ๗๓๖๐๖ /๐๐๑ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกจอก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรพิจารณาอนุมัติลงนามในคำสั่งแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกจอก ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวศรีมัน สีสมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) พันจ่าเอก



(ธีญพิสิทธิ์ เฟื่องที)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกจอก

(ลงชื่อ)



(นายสมศักดิ์ เสาทองหลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกจอก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก
เรื่อง แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ (๒) คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จึงได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดดังนี้

๑. ความถี่ในการติดตามผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดให้มีการติดตามปีละ ๑ ครั้ง สำหรับงวดปีงบประมาณ สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๒. เอกสารหลักฐานหรือแบบฟอร์มที่ใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดดังนี้

๒.๑ ระดับส่วนงานย่อย ให้รายงานผลการควบคุมภายในด้วยแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รวมถึงปรับปรุง/ทบทวน/จัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในและคณะกรรมการรับผิดชอบในการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามมาตรฐานฯ กำหนด

๒.๒ ระดับองค์กร ให้รายงานผลการควบคุมภายในด้วยแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอกลงนาม

๒.๓ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก ด้วยแบบ ปค.๖

๓. กำหนดการจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๓.๑ ระดับส่วนงานย่อย จัดทำและส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๓.๒ ระดับองค์กร รวบรวมประเมินผลการควบคุมภายในเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอกลงนาม และจัดส่งคณะกรรมการระดับอำเภอต่อไป

๓. เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณถัดไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายสมศักดิ์ เสาทองกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตจอก