



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โทร.๐-๓๒๘๒-๘๐๔๑ ต่อ ๑๐๓
ที่ สป ๑๐๓๒ / ๒๕๖๓ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง นั้น

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒๘/ว ๓๒๗๒ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด

ข้อเท็จจริง

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒๘/ว ๓๒๗๒ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด และเพื่อให้หน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติในส่วนที่เกี่ยวข้อง โดยได้กำหนดให้ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้คณะกรรมการควบคุมภายในระดับอำเภอเพื่อเสนอจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงยกเลิกคำสั่ง ที่ ๕๐๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ดำเนินการดังนี้

ดังนี้

๑. ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง โดยปรับปรุงคำสั่ง

- ๑.๑ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นประธานคณะกรรมการ
- ๑.๒ รองนายกองค้การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นรองประธาน
- ๑.๓ ปลัดตองค้การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๔ ผู้อำนวยกาการกองช่าง เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๕ ผู้อำนวยกาการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๖ ผู้อำนวยกาการกองคลัง เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๗ ผู้อำนวยกาการกองสวัสดิการสังคม เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๘ ผู้อำนวยกาการกองสาธารณสุข เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๙ ผู้อำนวยกาการกองการเจ้าหน้าที่ เป็นคณะกรรมการ
- ๑.๙ หัวหน้าสำนักปลัด เป็นเลขานุการและคณะกรรมการ
- ๑.๑๐ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป เป็นผู้ช่วยเลขานุการฯ

มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑. อำนวยกาการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 - ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
- (๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด
 - (๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
 - (๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - (๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
 - (๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
 - (๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - (๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล
 - (๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ
 - (๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง ส่วนราชการ ดำเนินการดังนี้

- ๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๒.๒ สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

๒.๔ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ภายใน วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการดังนี้

๓.๑ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๓.๒ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุก สำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ พิจารณาลงนาม ตาม แบบฟอร์มดังนี้

- แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเป็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งและหนังสือที่เรียนเสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวจิตินัดดา แต่งไทย)

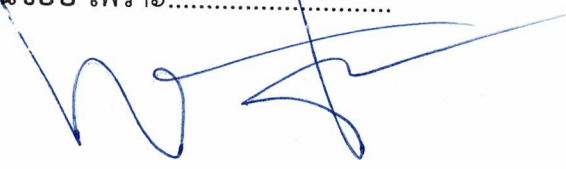
เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
25 ก.ย. 2567

- เห็นควรพิจารณา



(นายอัญเทพ ศิริพงษ์โพธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- ชอบ / ดำเนินการ
 ไม่เห็นชอบ เพราะ.....



(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ที่ ๕๖๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ จึงปรับปรุงคำสั่งให้มีคณะกรรมการ ดังนี้

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | คณะกรรมการ |
| ๑๐. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | เลขานุการและคณะกรรมการ |
| ๑๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการฯ |
| ๑๒. นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการฯ |

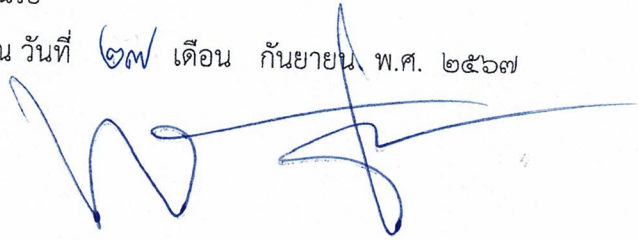
โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

นาง

ปลัด อบต.

น.ส.

น.ฝ่ายแผนฯ

.....



๒๕ 25 ๒๕ 2567

๒๕๖๖.๖๗

25/9/67