



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลละแม (สำนักปลัด)

ที่ ขพ ๗๔๓๐๑/๒๕๔๗

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ด้วยกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แจ้งว่า ด้วยพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยสรุปว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นต้นไป ดังนั้น เพื่อให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และผู้ปฏิบัติงานมีแนวทางในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติและให้ใช้รูปแบบรายงาน ดังนี้

รายงาน		การดำเนินงาน
๑ รอบ ๑ ปี (รายงานภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ)	แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	เลขานุการคณะกรรมการรวบรวมรายงานความเสี่ยงที่มีอยู่ และการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการเพื่อนำมาสรุปและจัดทำแบบสรุป ตามแบบ ปค.๑
	แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	แต่ละส่วนราชการดำเนินการรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและให้ทุกส่วนราชการจัดส่งเอกสารให้ประธานคณะกรรมการฯ ทราบ
	แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	แต่ละส่วนราชการดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและให้ทุกส่วนราชการจัดส่งเอกสารให้ประธานคณะกรรมการฯ ทราบ

รายงาน		การดำเนินงาน
๑ รอบ ๑ ปี (รายงานภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ)	แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน หากมีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตใดๆ เกี่ยวกับความเสี่ยงให้รายงานต่อผู้บริหารทราบ

ในการรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้หน่วยงาน รายงานผลการปฏิบัติตามกิจกรรมหรือความเสี่ยงที่ตรวจพบโดยปฏิบัติตามแบบรายงานของกระทรวงการคลัง ณ สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ทั้งนี้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดทำตามแบบของกระทรวงการคลังที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นางสาวราณี รักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ประธานคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล..... อดิศักดิ์ งามระมัญญะ
ดำรงยศ



(นายสุกิจ แก้วเพชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

รับทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด..... 

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง..... วราวุธ งามหนา

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง..... อภิชาติ (กท)

๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน..... 