



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้ง

ที่ นค. ๗๒๒๐๑/ ๕๙

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้ง

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้ องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี คณะกรรมการคณะหนึ่งเพื่อดำเนินการควบคุมภายใน

ข้อเท็จจริง

การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้ง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) จะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนั้น เพื่อให้การประเมิน ความเสี่ยงซึ่งเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ถูกต้องตรงตามสภาพปัญหาของแต่ละส่วนราชการ อันจะทำให้ การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้งมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่ละส่วนราชการจะต้อง ดำเนินการจัดทำการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการของตน (แบบ ปค.๕) ส่งให้คณะกรรมการดำเนินการ ควบคุมภายในที่องค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้งจัดตั้ง เพื่อรวบรวมและทำรายงานส่งนายอำเภอส่งคม แล้วให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอส่งคมจัดให้มีขึ้นทำรายงานในระดับอำเภอ ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดหนองคายภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ หน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้า

หน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

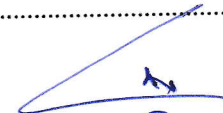
ข้อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้ง ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควร

๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน
 ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน
 ๓. แจ้งส่วนราชการในสังกัดทราบ เพื่อดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ตามแบบ ปค.๔ และประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวนิธิยา ประทุมแบน)
นักจัดการงานทั่วไป


- / พันเอก/ เจ้าทศสวณอำพนม
มอ/ม.

(นางสาวเบญจมาศ มาตรเหลือง)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด


พันเอก/ เจ้าทศสวณอำพนม
(นายศศิพล เกษร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


- / พันเอก/ เจ้าทศสวณอำพนม
(นายมงคล เพ็งสมภาร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาตั้ง