



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปลาไหล

ที่ สน ๕๔๐๐๘/ ๑๖

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล

๑. เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ถูกยกเลิกเนื่องจากพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ฉบับเดิมที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินออกประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ถูกยกเลิก เพราะได้ออกพระราชบัญญัติฉบับใหม่ คือ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ แทนฉบับเก่าซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

กระทรวงการคลังได้ออกพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

๒. ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบเช่นเดียวกับมาตรฐานการควบคุมภายในเดิม ส่วนที่แตกต่างจากเดิม คือ การจัดทำรายงานการจัดวาง และการประเมินผลการควบคุมภายในที่จะต้องจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เพื่อรวบรวมเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ซึ่งรูปแบบรายงานใหม่ใกล้เคียงกับรูปแบบเดิมที่เคยใช้เพียงแต่เพิ่มและปรับข้อความเท่านั้น

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายงานระดับหน่วยงานของรัฐจัดทำได้อาจต้องมาจากรายงานระดับ สำนัก/กอง/หน่วย จึงเห็นควรกำหนดขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปลาไหล ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

๒. แจ้งให้สำนัก/กอง/หน่วย จัดทำรายงานและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง/หน่วย ให้สอดคล้องกับคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานเทศบาลตำบลปลาไหล

๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง/หน่วย ให้สอดคล้องกับคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปลาไหล

๒.๒ จัดทำรายงานต่างๆ ระดับสำนัก/กอง/หน่วย ประกอบด้วย

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม
- กองสาธารณสุข
- กองการเกษตร
- หน่วยตรวจสอบภายใน

สํานักงาน



คําสั่งเทศบาลตำบลปลาไหล

ที่ ๕๑๗ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปลาไหล

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- | | | |
|--------------------------------|---|-----------------------------|
| (๑) นายสุรพัฒน์ พุฒธรรม | ปลัดเทศบาล | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นายณรงค์ศักดิ์ มหาราต | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๓) นายดุสิตสิทธิ์ งามราชจักร์ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| (๔) นายสมิทธิ์ พุทรวงศ์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| (๕) นายวิทยา พันธุ์โคตร | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| (๖) นายปรีดา เจริญชัย | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| (๗) นางสาวรัตติวรรณ นำสุข | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| (๘) นางกาญจนา กวีพิชาพัชร | รองปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๙) นางรุ่งทิพา ไชยจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล มีหน้าที่ดังนี้

ข้อ ๑ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

ข้อ ๒ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลปลาไหล ดังนี้

(๑) ให้ทุกหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง/หน่วย) สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒) ให้ทุกหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/หน่วย) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรวบรวมแบบรายงานการประเมิน ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

ข้อ ๓ รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลปลาไหล

ข้อ ๔ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๕ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปลาไหล)

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/หน่วย) ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/หน่วย)

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง/หน่วย)

ข้อ ๖ ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลปลาไหล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอวาริชภูมิ ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ/ทาน.....

๓๓๓๓

๒๕๖๑



คำสั่งเทศบาลตำบลปลาไหล

ที่ ๕๑๘ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยงานภายในเทศบาลตำบลปลาไหล

ตามบันทึกข้อความ เทศบาลตำบลปลาไหล ที่ สน ๕๔๐๐๘/๑๖ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง/หน่วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ข้อ ๙ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานภายในเทศบาลตำบลปลาไหล

๑. สำนักปลัดเทศบาล

(๑) นายดุสิตสิทธิ์ งามราชจักร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางสาวธัญพร เหลือหลาย	นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๓) นางสุรีพร วงษ์คำจันทร์	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๔) นางมะลินดา จันทร์หล้า	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๕) นางบานเรือน ร่มเกษ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๖) นายสุวัฒน์ หิรณมย์	นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๗) จำเอกประสิทธิ์ โอพาตะวงศ์	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๘) นายธนภัทร ประพัศรางค์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๙) นางกัญญารัตน์ รัชชปัญญา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๒. กองคลัง

(๑) นางสาวรัตนธรรณ นาสุย	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางสาวอุไร อาษาสร้อย	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง	คณะกรรมการ
(๓) นางอุไรรัตน์ พูลพล	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๔) นางรักคณา อินธิดา	นักวิชาการการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๕) นางอรุณรัตน์ ชันละ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๓. กองช่าง

(๑) นายณรงค์ศักดิ์ มหาราต	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นายมงคล สาขามูละ	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะกรรมการ
(๓) นายเฉลิมพล ฤทธิธา	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๔) นางสาวมัจฉรินทร์ น้อยมาลัย	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

