



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง โทร ๐๓๔-๓๑๘๖๖๖

ที่ นฐ ๗๔๖๐๕/ ๗

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการติดตามการประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/กองและระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕, ระดับองค์กรและแบบ ปค. ๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงกำหนด
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑


ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘


ข้อเสนอแนะ

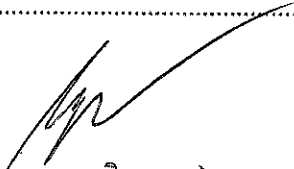
เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้
หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(ลงชื่อ) 
(นายหมวดตรีสันติ พิมพ์ใจใส)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


๓ ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


.....
.....


(นายนพพล สิงหนาท)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง


.....
.....


(นายบุญสม ประเสริฐมรรค)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง