



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมุก อำเภอมือง จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๗๖๑๐๖ / ๓๒

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมุก

### เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

### ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง โดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน

ของรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในใน

ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของ

รัฐกำหนด

### ระเบียบและกฎหมาย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

/ข้อพิจารณา...

**ข้อพิจารณา**

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการตามข้อเท็จจริงข้างต้น ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(ลงชื่อ)

( นายจักรวาล เขียววรรณ )

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น ของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพุก

( ) เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ

( ) ไม่เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

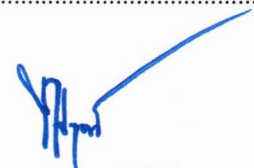
( นางเทวี แสงจรรย์ )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพุก

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพุก

(  ) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(ลงชื่อ)

( นายทรงวุฒิ ปะทิมย์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มพุก

# สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

ที่ ๒๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด  
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก เลขที่ ๔๐ / ๒๕๖๖ ลงวันที่  
๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก  
และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. นางเทวี แสงจรรย์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสมลักษณ์ เจริญรัมย์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก	กรรมการ
๓. นางเนตรเฉลา วิเศษรัมย์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวนก กล้าหาญ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายจินดา ภูมิเขตต์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นายคชวัชร วงเวียน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นางสาวรัชดาพร เสาร์สิงห์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิกเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก ทราบโดยด่วน

๕. ในคณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



( นายทรงวุฒิ ปะทีรัมย์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิก

.....	ปลัด อบต.ลุมพิก
.....	รองปลัด อบต.ลุมพิก
.....	หัวหน้าสำนักปลัด
.....	ร่าง
.....	พิมพ์
.....	ทาน