



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ อำเภอเมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

ที่ สร ๗๓๓๐๑/

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลัง ฯ ของสำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์

### เรื่องเดิม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ทุก  
ส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้มี  
ความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

### ข้อเท็จจริง

ตามเรื่องเดิสดังกล่าวข้างต้น เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ได้มีคำสั่ง ที่  
๕๓๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ  
ว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน (สำนัก/กอง) เป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่ ถ้ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุง  
คำสั่งการแบ่งงาน ฯ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ  
กฎหมายข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของ  
ระดับ หน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำ  
กิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเอกสารตามข้อ ๑. - ข้อ ๓ ส่งให้  
เลขานุการ ฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

### ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบท้ายลำดับที่ ๑ )

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ที่กำหนดไว้  
มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายใน  
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณา ดังนี้

/๑.กำหนด...

๑.กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์

๒.ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของสำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

๑.นางสาวรุจจาภา มากสมจิตร	หัวหน้าสำนักปลัดฯ	ประธานกรรมการ
๒.นายประเวศ ขอบเสรีจ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓.นางสาวลี วงศ์วาน	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๔.จำเอกมานะ ยูยีน	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๕.นางสาวนันทกา แสนสุข	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖.นางสาวสุปราณี กราบกรานธรรม	นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๗.นางจิตรา เสาวยงค์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมโดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนักปลัดฯ เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

๓.แจ้งเวียนคำสั่งดังกล่าวข้างต้นให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

(นางสาวรุจจาภา มากสมจิตร)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เรียน นายก อบต.เทนมีย์

.....  
.....  
.....

(นางธัญวดี สุวรรณสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์

พิจารณาแล้ว.....

.....  
.....  
.....

(นางธัญวดี สุวรรณสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี

ที่ ๕๓๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี ดังต่อไปนี้

- |                           |                                |                          |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ๑. นางธัญวดี สุวรรณสม     | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี | ประธานกรรมการ            |
| ๒. นางเพ็ญศรี กิ่งอินทร์  | ผู้อำนวยการกองคลัง             | กรรมการ                  |
| ๓. นายศักดิ์ดา ขอบชนะ     | ผู้อำนวยการกองช่าง             | กรรมการ                  |
| ๔. นางสาวกัญญาณัฐ ชื่นชม  | ผู้อำนวยการกองการศึกษา         | กรรมการ                  |
| ๕. นางสาวรุจาภา มากสมจิตร | หัวหน้าสำนักปลัดฯ              | กรรมการ/เลขานุการ        |
| ๖. นางสาวนันทกา แสนสุข    | เจ้าพนักงานธุรการ              | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเหมมี
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอเมืองสุรินทร์ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

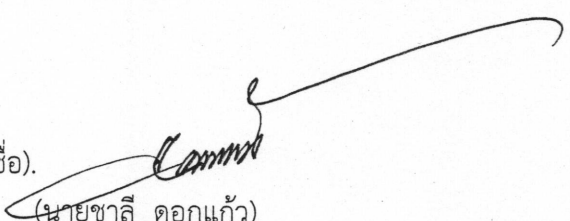
๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).

  
(นายชาติ ดอกแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์



# สำเนาฉบับ

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ อำเภอเมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

ที่ สร ๗๓๓๐๑/

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ และหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง

### เรื่องเดิม

ตามที่ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันไม่มีผลบังคับใช้แล้ว และให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

### ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้มีความต่อเนื่องในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

### ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบท้ายลำดับที่ ๑)

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน จึงขอให้ดำเนินการดังนี้

#### ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน (สำนัก/กอง) เป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่ ถ้ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงาน ฯ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

/๔.ให้ทุกส่วนราชการ...

๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเอกสารตามข้อ ๑. - ข้อ ๓ ส่งให้เลขานุการ ฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

### ระดับองค์กร

ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/ กอง ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงาน ฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้ว นำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ ของกรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๑

๒) แบบ ปค. ๔

๓) แบบ ปค. ๕

๔) รวบรวมคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ส่งให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อจัดทำเป็นคำสั่งแบ่งงาน ฯ ระดับองค์กร

ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ติดตาม เร่งรัด หน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามที่กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์ทราบ ในทันที

### หน่วยตรวจสอบภายใน

ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ กำหนด ดังนี้

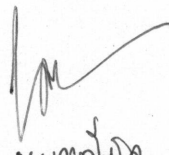
๑) แบบ ปค. ๖


จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ต่อไป

  
(นายชาติ ดอกแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทนมีย์

ปลัด อบต.  
ผู้อำนวยการ (กวดล้าง)  
ผู้อำนวยการ (กวดช่าง)  
ผู้อำนวยการ กอ.ท.ร.ล.ก.ร.ฯ  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

  
นายสมชาย นาค



ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ปลัด.....