



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (หน่วยตรวจสอบภายใน) องค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ที่ นม ๗๕๘๐๒ / วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่ง อบต.ดงใหญ่ ที่ ๓๘๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

๒. บันทึกข้อความ กองคลัง หน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าสำนัก/กอง ทุกกอง

ด้วย กองคลัง ฐานะหน่วยตรวจสอบภายใน ขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ พร้อมบันทึกข้อความ กองคลัง หน่วยตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯของทุกส่วนงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และดำเนินการตามแบบรายงาน ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อสรุปและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยพร้อมเพรียงกัน

(นางสาวศิริพร เพ็ญสุข)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายประยูร เหลาวัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

รับทราบ

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

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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ที่ ๓๘๗/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
และรายงานผลตามแบบตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งการควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงาน
ของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน การรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับซึ่งเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของ
หน่วยงาน การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง โดยบุคลากรผู้ปฏิบัติงานภายใน
สำนัก/กอง ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น และฝ่ายบริหารเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่ง
ไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการ
ปฏิบัติตามที่วางแผนไว้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและควร
กำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างภายในตามภารกิจงานขององค์กร

ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามตามที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้
บรรลุวัตถุประสงค์

ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากกลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน
ตำบลดงใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๓๓๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ และขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/รักษาราชการแทน	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองคลัง/รักษาราชการแทน	เลขานุการ
๘. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่ พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามที่เลขานุการรวบรวม ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค๑) ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพิมาย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

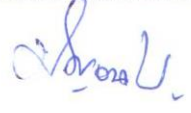
สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายเอี่ยม ขวัญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่

ทราบ

๑. 	๒. 	๓. 
๔. 	๕. 	๖. 
๗.	๘.	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ที่ ๓๓๒/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๔๓๐/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๕๙ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|--|---------------------|
| ๑. นายประยูร เหลาวัฒนา | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวธรร เลลาวัฒนา | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๓. นายมานพ มีมานะ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอารมย์ แก้วศรีสุข | ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๕. นางอารีรัตน์ เปาจันทร์ | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. นางมัญญา บรรดาศักดิ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๘. นางสาวศิริพร เพ็ญสุข | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ มีหน้าที่กำหนดของเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน งบดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ดังต่อไปนี้

/ การติดตาม

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ส่วนต่างๆ
ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้
การปฏิบัติงานภารกิจ และตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน
ตำบลลงใหญ่ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่
เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลงใหญ่ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒
เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลงใหญ่
รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น
ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของส่วนต่าง ๆ แล้วสรุปรายงานผลดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วน
ตำบลลงใหญ่ทราบ ตามแบบรายงาน ระเบียบ ฯ กำหนด อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มีการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลงใหญ่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายเยี่ยม ขวัญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลงใหญ่