



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (หน่วยตรวจสอบภายใน) องค์การบริหารส่วนตำบลตงใหญ่

ที่ นม ๗๕๘๐๒ / วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด / ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่ง อบต.ตงใหญ่ ที่ ๓๒๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๒

๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ซึ่งสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ระดับสำนัก/กอง(หน่วยงานย่อย)สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน

๒. ปรับปรุงคำชี้แจงตั้งคณะกรรมการและคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน

๓. ดำเนินการสำรวจภารกิจงานและประเมินความเสี่ยงในภาระงานของสำนัก/กอง และประเมินผล พร้อมทั้งวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/กอง ตามแบบ ดังนี้

(๑) จัดทำแบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๒) จัดทำแบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

และเมื่อดำเนินการตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ แล้วให้ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเยี่ยม ขวัญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ที่ ๓๒๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

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

ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้
บรรลุวัตถุประสงค์

ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมองค์การบริหารส่วน
ตำบลดงใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๓๘๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ประกอบด้วย

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

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามที่เลขานุการรวบรวม ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) โดยส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ รายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอพิมาย คณะกรรมการตรวจประเมิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายเอี่ยม ขวัญสุข)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๓๕๘๐๒/ ๐๐๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่
อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๑๐

๐๐ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
- ๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
(ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)
ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน
ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ซึ่งสามารถกำหนด
แบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่ อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำแบบ
รายงานการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว จึงมีความประสงค์ขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖
แนบท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเยี่ยม ขวัญสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่

กองคลังโทร/โทรสาร ๐ ๔๔๙๖ ๖๐๗๕

ได้รับต้นฉบับแล้ว.

ลงชื่อ.....ผู้รับ

ตำแหน่ง.....
วันที่ ๑๙, ๑๑, ๖๓.

เจ้าหน้าที่
พิมพ์ / ทาน
หัวหน้าส่วน
ปลัด อบต.

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๗๕๘๐๒/๑๑๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลต่งใหญ่
อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๑๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอพิมาย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
- ๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑
(ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)
ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน
ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ซึ่งสามารถกำหนด
แบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลต่งใหญ่ อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำแบบ
รายงานการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว จึงมีความประสงค์ขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖
แนบท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ได้รับต้นฉบับไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รับ

(นายเยี่ยม ขวัญสุข)

ตำแหน่ง.....
วันที่ ๑๘, ๘-๑๒, ๖๖

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลต่งใหญ่

กองคลังโทร/โทรสาร ๐ ๔๔๙๖ ๖๐๗๕

.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์ / ทาน
.....หัวหน้าส่วนฯ
.....ปลัด อบต.