



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ      หน่วยตรวจสอบภายใน      องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู

ที่      ชร ๘๒๕๐๑/ ๙๐๘

วันที่      ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง      การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน      หัวหน้าส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู

### เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้แจ้งให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ ความแจ้งแล้วนั้น

### ระเบียบ กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

### ข้อเท็จจริง

กระทรวงมหาดไทย แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และปีต่อไป ตามรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางใหม่ ของกระทรวงการคลัง

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามหนังสือแนวทางใหม่ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จึงขอให้ทุกสำนัก / กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก / กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก / กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

### ระดับหน่วยงานย่อย ( สำนัก / กอง )

- (๑) จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อประเมิน องค์ประกอบ การควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมิน ความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

/(๒) รายงาน...


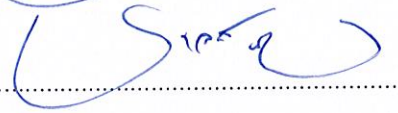


- (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)  
(๓) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)  
ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

  
( นายเสนห์/อุปละ )

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู

ทราบ

๑.  (หัวหน้าสำนักปลัด)
๒.  (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง)
๓.  (ผู้อำนวยการกองช่าง)
๔.  (ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม)