

# สำนักงานคํานวณ



ที่ นม ๕๒๖๐๑/๑๑๔๗

สำนักงานเทศบาลตำบลกุตจิก  
ถนนเทศบาล ๑ นม ๓๐๓๘๐

๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด  
(แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ , แบบ ปค.๖)

๒. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๘) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลกุตจิก ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายภัทรพล บัญชาจารย์รัตน์)  
นายกเทศมนตรีตำบลกุตจิก

สำนักปลัดเทศบาล  
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน  
โทร. ๐-๔๔๓๖-๔๘๓๔  
โทรสาร ๐-๔๔๓๖-๔๘๓๘

ธิดามล  
(นางสุวิมล ไชยะจิตร)  
หัวหน้าอำเภอสูงเนิน  
13 ธ.ค. 65

.....ร่าง/พิมพ์  
.....ตรวจ/ทาน  
.....ปลัดเทศบาล

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุดจิก

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลกุดจิก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดจิก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางเพ็ญศรี โคจรานนท์)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล

ที่ นม ๕๒๖๐๑/๘๕๖

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
ของเทศบาลตำบลกุดจิก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุดจิก

### เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการควบคุมภายในต่อ  
ผู้บริหาร เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (จังหวัด) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น  
ปีงบประมาณ นั้น

### ข้อเท็จจริง

เนื่องจากบัดนี้ได้สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้ว และสำนักปลัดเทศบาล เป็นหน่วยงานที่  
จะต้องรวบรวมผลการจัดวางระบบควบคุมภายในจากทุกกอง เพื่อรวบรวมเป็นระบบควบคุมภายในขององค์กร  
จึงได้ดำเนินการตามขั้นตอนการดำเนินงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อเสนอรายงานการควบคุม  
ภายในต่อผู้บริหาร พิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (จังหวัด) ตามระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

### ระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการควบคุมภายในต่อ  
ผู้บริหาร เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (จังหวัด) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น  
ปีงบประมาณ

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลกุดจิก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และ  
หลักเกณฑ์ฯ จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
ของเทศบาลตำบลกุดจิก เพื่อพิจารณา รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลร

(นางศิริวรรณ ดั่งคำจันทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็นของ...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักฯ/ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

เพ็ญศรี โคจรานนท์



(นางเพ็ญศรี โคจรานนท์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลกุฉินารายณ์

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลกุฉินารายณ์ - ๒๐๖



(นายภัทรพล บัญชาจารุรัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลกุฉินารายณ์

หมายเหตุ แนนทำยบันทึกข้อความ ที่ นม ๕๒๖๐๑/๘๕๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕  
เรื่อง การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
ของเทศบาลตำบลกุฉินารายณ์



คำสั่งเทศบาลตำบลกุดจิก

ที่ ๒๓๑ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามความใน พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล (ก.ท.) เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้าง แบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลในเทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ และอาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด “หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบ ภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลกุดจิก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง เหมาะสม มีประสิทธิภาพ เกิดผลดีแก่ทางราชการและเกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน จึงมีคำสั่งให้ นางสาวณัฐนันท์ รติวัจนโณทัย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับชำนาญการ เลขที่ ตำแหน่ง ๒๐-๒-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ แต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รับผิดชอบงานและงานอื่นที่ ได้รับมอบหมาย ซึ่งมีรายละเอียด ขอบเขตการปฏิบัติงานและหน้าที่ความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. งานกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎ บัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๒. งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเสนอต่อ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี
๓. งานปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากหัวหน้า หน่วยงานของรัฐโดยต้องตรวจสอบ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของทางราชการ และบรรจุเป้าหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๔. งานตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับจ่ายเงิน ทุกประเภท
๕. งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี

/๖. งานตรวจสอบ.....

๖. งานตรวจสอบสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน
๗. งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาลตำบลกุตจิก
๘. งานตรวจสอบ ติดตามการประเมินผลการดำเนินการตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ
๙. งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน
๑๐. งานจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีที่เรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที
๑๑. งานติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
๑๒. งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง
๑๓. งานจัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
๑๔. งานพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลกุตจิก ให้มีความรู้ ความชำนาญในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
๑๕. งานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่รับมอบหมายจากผู้บริหาร นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วตามควรแก่กรณี ทั้งนี้งานดังกล่าวเป็นงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม หรือมีส่วนได้เสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายภัทรพล บัญชาจารุรัตน์)  
นายกเทศมนตรีตำบลกุตจิก