



ที่ พย ๐๐๒๓.๕/ว ๕๒๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดพะเยา ถนนพหลโยธิน
พย ๕๖๐๐๐

๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา และนายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่ง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในภาพรวมของจังหวัดทันภายในระยะเวลาที่กำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา เทศบาลเมืองพะเยา และเทศบาลเมืองดอกคำใต้ จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ภายในวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางศุภภัทร คำมี)

ผู้อำนวยการสำนักงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
สำนักงานการแพทย์ ห้องดินจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐-๕๔๔๔-๔๖๒๓-๔ ต่อ ๒๓

ผู้ประสานงาน : นางสาวอรุณี ศรีกัญชัย

ที่ พย ๐๐๒๓.๕/ว ๕๒๕



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดพะเยา ถนนพหลโยธิน
พย ๕๖๐๐๐

๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นอำเภอ ทุกอำเภอ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และ เทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในภาพรวมของจังหวัด ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งรวบรวมและสรุปรายงานประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖)

จึงขอให้อำเภอรวบรวมและสรุปรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของอำเภอส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ภายในวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุวัชร คำมี)

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐-๕๔๔๔-๙๖๒๓-๔ ต่อ ๒๓

รักษาการแทน ท้องถิ่นจังหวัดพะเยา

ผู้ประสานงาน : นางสาวอรุณี ศรีภักษ์ชัย