



ที่ ตก ๐๐๒๓.๕/ ๑๔๕๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดตาก ถนนมหาดไทยบำรุง
ตึก ๖๓๐๐๐

๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน ท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก นายกเทศมนตรีนครแม่สอด
และนายกเทศมนตรีเมืองตาก

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดตาก ที่ ตก ๐๐๐๓/๑๘๔๘๙ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ด้วยจังหวัดตาก โดยสำนักงานคลังจังหวัดตากแจ้งว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดตากเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการ ดังนี้

๑. เทศบาลเมืองตาก เทศบาลนครแม่สอด และองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้จัดทำ
รายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘
โดยรายงานฯ ให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค. ๑ ปค.๔ และปค.๕
และให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม พร้อมทั้ง
จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ โดยรายงานฯ ให้เป็นไปตามแบบรายงาน
แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค. ๑ ปค.๔ และปค.๕ และให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เพื่อให้คณะกรรมการที่อำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ สำหรับอำเภอให้แจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหาร
ส่วนตำบลในพื้นที่ทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายรภัทสิทธิ นิชินุญเศรษฐ์)

ท้องถิ่นจังหวัดตาก

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐-๕๕๕๑-๑๑๔๑ ต่อ ๑๕

ผู้ประสานงาน น.ส.กณณดา จิวปัญญา โทร.๐๘-๑๙๕๓-๑๐๙๒



สสจ.ตาก
เลขที่รับ 844)
วันที่ ๓ ต.ค. ๒๕๖๘
เวลา.....

การปฏิบัติ ของ สสจ.ตาก
 ส.บ.ท. กง.บ.ถ.
 กง.ส. กง.กม.
 กง.ก. กง.บ.ป.
ลงชื่อ..... ผู้สั่งการ
วันที่ ๓ ต.ค. ๒๕๖๘

ที่ ตก ๐๐๐๓/๑๘๕๘๘

ศาลากลางจังหวัดตาก
ถนนพหลโยธิน ตก ๖๓๐๐๐

๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดตาก

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และหน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

จังหวัดตาก พิจารณาเห็นว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดตากเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. แฉ่งเทศบาลเมืองตาก เทศบาลนครแม่สอด และองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ โดยรายงานฯ ให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ และให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม พร้อมทั้งจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๒. แฉ่งองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ โดยรายงานฯ ให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ และให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อให้คณะกรรมการที่อำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดต่อไป

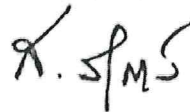
/๓. รวบรวม...

๓. รวบรวมและจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในจากหน่วยงานตามข้อ ๑ และ ข้อ ๒ (อำเภอ) มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ จังหวัด แล้วเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นด้วย ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๙ วรรคห้า

๔. จัดส่งรายงานฯ ตามข้อ ๓ ให้สำนักงานคลังจังหวัดตาก (คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัด จัดให้มีขึ้นตามหลักเกณฑ์ข้อ ๑๐ วรรค ๔) ภายในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๙ ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : tak@cgd.go.th รูปแบบไฟล์ Word และเอกสาร เพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในภาพรวมจังหวัดตากเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังต่อไป ทั้งนี้ เพื่อเป็นการเสริมสร้างสมรรถนะด้านการควบคุมภายใน สามารถให้บุคลากรของหน่วยงาน ท่านเรียนรู้ภาพรวมของการควบคุมภายใน และมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ด้วยตนเองโดยช่องทางออนไลน์ตาม QR Code ด้านล่าง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสมนิต สุริยกุล ณ อยุธยา)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดตาก

สำนักงานคลังจังหวัดตาก

กลุ่มงานวิชาการ

โทรศัพท์ ๐ ๕๕๕๑ ๒๐๘๔ ต่อ ๓๐๖



<https://qr.go.page.link/RCαwα>
สื่อการเรียนรู้เรื่องการควบคุมภายใน