



ที่ ศก ๕๑๐๐๒/ว ๑๖๒๓

องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
๓๕๐ หมู่ ๓ ถนนเลี่ยงเมือง ตำบลหนองไผ่  
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๐๐๐

๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓-๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาในสังกัดทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๑๒๘๑/๒๕๖๔

ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๓

จำนวน ๑ ฉบับ

๒. แบบรายงาน ปค.๔, ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ได้แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีหน้าที่กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ และประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการและสถานศึกษาในสังกัด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ จะดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยถือปฏิบัติตาม ข้อ ๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอให้สถานศึกษาในสังกัดดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสถานศึกษาให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
๒. แต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ จัดส่งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิจิต ไตรสรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

โทร.๐๔๕-๘๑๔๖๘๒

ผู้ประสานงาน (จิตรา) ๐๘๕-๗๘๐๕๐๘๕

(พิสิษฐ์) ๐๖๓-๔๕๖๓๕๙๙



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ๑๒๘๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ข้อ ๓ ข้อ ๔ และ ๕ กำหนดให้หน่วยของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๒ ข้อ ๖ ข้อ ๗ และข้อ ๘ และให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้กำกับดูแลและแต่งตั้งคณะกรรมการคณะหนึ่งเป็นผู้รับผิดชอบ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ดำเนินงานด้านการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ		ประธานคณะกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ		กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการสำนักคลัง		กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการสำนักช่าง		กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด		กรรมการ
๖. เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด		กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข		กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ		กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่		กรรมการ
๑๑. นางกนกวรรณ สารปะ	ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานพัสดุ	กรรมการ
๑๒. นางทิมาภรณ์ แก้วกันเนตร	ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานคลัง	กรรมการ
๑๓. นางชัชฎา ปัสบาล	ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมก่อสร้าง	กรรมการ
๑๔. นายนิรันดร ไชยสังข์	รักษาการผู้อำนวยการส่วนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	กรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการสถานศึกษาในสังกัด อบจ.ศรีสะเกษทุกแห่ง		กรรมการ
๑๖. นางชลกนก พันธุ์ไอสถ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๗. นายวีระชัย พรหมทา	หัวหน้าฝ่ายบริหารการประชุม	กรรมการ
๑๘. นางวรินทร์ ปานนิล	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	กรรมการ

๑๙. นางสาวจิตรา จันทเพา หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา อบจ. กรรมการ/เลขานุการ  
๒๐. นายพิสิษฐ์ ไชยา นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ กรรมการ/ผช.เลขานุการ  
๒๑. นายปฏิพัทธ์ แผ่นศิลา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการ/ผช.เลขานุการ

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน  
จังหวัดศรีสะเกษ  
(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม  
(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการภายในและสถานศึกษาใน  
สังกัด  
(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง  
ท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายวิจิต ไตรสรณกุล)  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

(ชื่อส่วนราชการ/สถานศึกษาในสังกัด).....(๑).....

สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด.....(๒)..... (วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ..... ..... .....	..... ..... .....
๒. การประเมินความเสี่ยง ..... ..... .....	..... ..... .....
๓. กิจกรรมการควบคุม ..... ..... .....	..... ..... .....
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ..... ..... .....	..... ..... .....
๕. กิจกรรมการติดตามผล ..... ..... .....	..... ..... .....

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....  
 .....  
 .....

(ลายมือชื่อ).....(๖).....

(ชื่อ-สกุล) (.....)

(ตำแหน่ง)...หัวหน้าส่วนราชการ/ผอ.สถานศึกษา...(๗)....

วันที่..... เดือน.....(๘)..... พ.ศ.....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ส่วนราชการ/สถานศึกษาในสังกัด)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี)
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/หัวหน้าหน่วย/ผู้อำนวยการสถานศึกษา)
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานย่อย (ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนัก,กอง,หน่วย,สถานศึกษาในสังกัด/ชื่อ สำนัก/กอง/หัวหน้าหน่วย/สถานศึกษาในสังกัด)
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน หลังวันสิ้นสุดการควบคุมภายใน ของสถานศึกษา (หลังวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี) หรือก่อนวันที่ อบจ.ศรีสะเกษ กำหนดให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)

(ชื่อส่วนราชการ/สถานศึกษาในสังกัด).....(๑)  
 สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....(๒)..... (๓๐ กันยายน ของทุกปี)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			การประเมินผลการ ควบคุมภายใน <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ <input type="radio"/> แต่ไม่มีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อการ ดำเนินงาน/ให้บริการ ประชาชน/จัดการศึกษา <input type="radio"/> แต่ไม่มีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อการ ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบที่เกี่ยวข้อง			ระบุชื่อ/สาย/ ภูมิจังหวัด/ ชื่อผู้รับผิดชอบ

(ลายมือชื่อ).....(๑๐).....

(ชื่อ-สกุล) (.....)

(ตำแหน่ง).....หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการสถานศึกษา.....(๑๑).....  
 วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.....

## คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ส่วนราชการ/สถานศึกษาในสังกัด)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี)
- (๓) ระบุภารกิจของหน่วยงานย่อยหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย (ส่วนราชการ/สถานศึกษาในสังกัด) และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจที่มีอยู่ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อฝ่าย/กลุ่มงาน/งาน ของหน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/หัวหน้าหน่วย/ผู้อำนวยการสถานศึกษา)
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานย่อย (ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก/กอง, หัวหน้าหน่วย, ผู้อำนวยการสถานศึกษา)/ (ชื่อสำนัก/กอง/หัวหน้าหน่วย/ผู้อำนวยการสถานศึกษา)
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน หลังวันสิ้นสุดการควบคุมภายในของสถานศึกษา (หลังวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี) หรือก่อนวันที่ อบจ.ศรีสะเกษ กำหนดให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)

**หมายเหตุ :** องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษได้รับคำแนะนำจากคณะตรวจงานสุขภาพการคลังท้องถิ่น ด้านการควบคุมและการตรวจสอบทางการคลัง เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ณ อบจ.ศรีสะเกษ โดยให้ระบุรายละเอียดเพิ่มเติมในการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ดังนี้

**อธิบาย (๖)** ให้ระบุการประเมินผลการควบคุมภายในว่ามีการควบคุม  เพียงพอ  ไม่เพียงพอ และหากไม่เพียงพอให้ระบุ  แต่ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน/ให้บริการ ประชาชน/จัดการศึกษา  แต่ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติตามข้อกำหนดระเบียบที่เกี่ยวข้อง

**อธิบาย (๙)** ให้ระบุชื่อ/ฝ่าย/งาน/กลุ่ม/ชื่อผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน