

# สำเนาฉบับ



ที่ พบ ๗๓๘๐๑/ ๗๗๓๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน คลังจังหวัดเพชรบุรี

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๗/ว ๒๖๘ ลงวันที่ ๓๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการประเมินควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑ และต้องจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชอบ แก้วกลิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

สำนักปลัด

งานอำนวยการ

โทร. ๐-๓๒๕๕๙-๘๑๗๗

โทรสาร ๐-๓๒๕๕๙-๘๒๑๒

.....เจ้าหน้าที่...../...../.....  
.....หัวหน้าส่วนราชการ...../...../.....  
.....ปลัด อบต...../...../.....

# สำเนาฉบับ



ที่ พบ ๗๓๘๐๑/ ๗๗๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๗/ว ๒๖๘ ลงวันที่ ๓๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการประเมินควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑ และต้องจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชอบ แก่งกลั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

สำนักปลัด

งานอำนวยการ

โทร. ๐-๓๒๕๕-๘๑๗๗

โทรสาร ๐-๓๒๕๕-๘๒๑๒

.....เจ้าหน้าที่...../...../.....  
.....หัวหน้าส่วนราชการ...../...../.....  
.....ปลัด อบต...../...../.....

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

ลายมือชื่อ

(นายชอบ แก้วกลิ่น)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรณีที่มีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี

เรียน คลังจังหวัดเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

ลายมือชื่อ



(นายชอบ แก่ปลั่งกลิ่น)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรณีที่มีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุง การควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ลงชื่อ

(นายชอบ แก้วกลิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ตามรายละเอียดแนบ ๑
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ตามรายละเอียดแนบ ๒

## รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน คลังจังหวัดเพชรบุรี

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุง การควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ลงชื่อ

(นายชอบ แก่งกลั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ตามรายละเอียดแนบ ๑
๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ตามรายละเอียดแนบ ๒