



ที่ ศก ๕๑๐๐๒/ว ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
๓๕๐ หมู่ ๓ ถนนเลี่ยงเมือง ตำบลหนองไผ่  
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๐๐๐

๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒-๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาในสังกัดทุกแห่ง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๑ ฉบับ
  ๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๑๓๖๖/๒๕๖๓  
ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด
  ๓. แบบรายงาน ปค.๔, ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ จะดำเนินงานด้านการรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
ได้จัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กรในงบประมาณที่ผ่านมาไว้แล้ว สำหรับในงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓  
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการประเมินผลการควบคุมภายในที่จัดวางระบบควบคุมภายใน  
ปีที่ผ่านมานำมาประเมินผลในภาพรวมในระดับองค์กร และได้แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม  
ภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๑๓๖๖/๒๕๖๓  
ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๓

ในการนี้ เพื่อให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรดำเนินเป็นไปด้วยความ  
เรียบร้อย จึงขอให้สถานศึกษาในสังกัดทุกแห่งดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสถานศึกษาให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
๒. แต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา  
จัดส่งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ภายในวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชิต ไตรสรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

กองกิจการสภา อบจ.

โทร.๐๔๕-๘๑๔๖๘๒

ผู้ประสานงาน (จิตรา) ๐๘๕-๗๘๐๕๐๘๕

(พิสิษฐ์) ๐๖๓-๔๕๖๓๕๙๙



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ๑๓๖๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ข้อ ๓ ข้อ ๔ และ ๕ กำหนดให้หน่วยของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ ข้อ ๗ และข้อ ๙ และให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้กำกับดูแลและแต่งตั้งคณะกรรมการคณะหนึ่งเป็นผู้รับผิดชอบ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ดำเนินงานด้านการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ	ประธานคณะกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการสำนักการช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการสำนักการคลัง	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ.	กรรมการ
๑๐. นายศิริทัศน์ ประศักดิ์พงษ์ ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	กรรมการ
๑๑. นางชัชฎา ปัสบาล ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมก่อสร้าง	กรรมการ
๑๒. นางกนกวรรณ สารปะ ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานพัสดุ	กรรมการ
๑๓. นางทิมาภรณ์ แก้วกันเนตร ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานคลัง	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการสถานศึกษาในสังกัด อบจ.ศรีสะเกษทุกแห่ง	กรรมการ
๑๕. นางชลกนก พันธุ์โอสถ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๖. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	กรรมการ
๑๗. นายวีระชัย พรหมทา หัวหน้าฝ่ายบริหารการประชุม	กรรมการ

(ชื่อสถานศึกษา).....(๑).....

สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

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

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

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

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

(ลายมือชื่อ).....(๖).....

(ชื่อ-สกุล) (.....)

(ตำแหน่ง).....ผู้อำนวยการโรงเรียน.....(๗).....

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

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร (หน่วยงานย่อย : ส่วนราชการในสังกัด/สถานศึกษาในสังกัด)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี)
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/หน่วย/ผู้อำนวยการสถานศึกษา)
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานย่อย (ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก, กอง, หน่วย, โรงเรียน/ชื่อสำนัก/กอง/หน่วย/โรงเรียน)
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน (หลังวันสิ้นสุดการควบคุมภายในของสถานศึกษา (หลังวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี) และก่อนวันที่ อบจ.ศรีสะเกษ กำหนดให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)



## คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร (หน่วยงานย่อย : ส่วนราชการในสังกัด/สถานศึกษาในสังกัด)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปี<sup>๑</sup>ที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี)
- (๓) ระบุภารกิจของหน่วยงานย่อยหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานย่อย (ส่วนราชการในสังกัด/สถานศึกษาในสังกัด) และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อฝ่าย/งาน/กลุ่มงาน ของหน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ (ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/หน่วย/ผู้อำนวยการสถานศึกษา)
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานย่อย (ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก,กอง,หน่วย,โรงเรียน/ชื่อสำนัก/กอง/หน่วย/โรงเรียน)
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน (หลังวันสิ้นสุดการควบคุมภายในของสถานศึกษา (หลังวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี) และก่อนวันที่ อศจ.ศรีสะเกษ กำหนดให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)