

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน

ของรัฐ พ.ศ. 2561

(สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2562)



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกมั่งงอย

อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560 มาตรา 62 วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกมั่งมัย ในฐานะหน่วยรับตรวจได้ให้ทุกส่วนราชการทำความเข้าใจต่อหลักการพื้นฐานของการควบคุมภายในและตระหนักว่าหัวหน้าส่วนมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานที่รับผิดชอบให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยให้ทุกส่วนราชการจัดให้มีระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางให้เหมาะสมกับลักษณะขนาดและความซับซ้อนของภารกิจในความรับผิดชอบ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกมั่งมัย จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นประโยชน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกมั่งมัย

31 ตุลาคม 2562

สารบัญ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.1)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)

ผนวก ก (แบบสอบถามการควบคุมภายใน)

ผนวก ข (แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

ผนวก ค (คำสั่ง / บันทึกรายงาน/หนังสือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง)