



บันทึกข้อความ

เลขที่รับ.....	1859
วันที่รับ.....	๒๕ ต.ค. ๒๕๖๖
เวลา.....	14.30 น.

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๔๐๖๑ (อันธิการ์)
ที่ ปง ๐๐๑๖/ ๓๑๑ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖
เรื่อง แนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน ลปง.

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ปง. ได้คัดเลือกประเด็นความเสี่ยงสำคัญเพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และมีการรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปง. (แบบติดตาม ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) แล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

พบ. ได้จัดทำแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติสำหรับการดำเนินการควบคุมภายในสำนักงาน ปง. ในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

กิจกรรม	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑. จัดทำแบบฟอร์มตามแนวทาง การจัดวางระบบ และการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง.	กอง/ศูนย์/กลุ่ม จัดทำแบบรายงาน ส่งให้ พบ. ดังนี้ ๑) รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๑๒ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕) ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) (ประเด็นสำหรับคัดเลือกให้มีการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป)	ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖	กอง/ศูนย์/กลุ่ม
๒. จัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. (แบบ ปค. ๓ - ๕)	พบ. พิจารณาจากแบบรายงาน ปค.๕ ปย.๑ และ ปย.๒ ทั้งหมด เพื่อจัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ดังนี้ ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) (แบบ ปค.๓) ๒) รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๓) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	เดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖	พบ.
๓. ประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงาน ปง.	คณะกรรมการฯ พิจารณาคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงสำคัญเพื่อดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และพิจารณา (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. (แบบ ปค. ๓ - ๕)	เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖	พบ./คกก.
๔. ตน. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค. ๖)	๑) พบ. ส่ง (ร่าง) แบบ ปค. ๓ - ๕ ให้ ตน. สอบทาน และพิจารณาจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) พร้อม เสนอ ลปง. พิจารณาให้ความเห็นชอบ ๒) ตน. จัดส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ให้ พบ.	เดือนธันวาคม ๒๕๖๖	พบ./ตน.
๕. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง.	พบ. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอ ลปง. พิจารณาลงนาม เพื่อส่งให้กระทรวงการคลังต่อไป	เดือนธันวาคม ๒๕๖๖	พบ.

กิจกรรม	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑) พบ. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอ ลปง. พิจารณาให้ความเห็นชอบ ๒) แจ้งเวียน กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	เดือนมกราคม ๒๕๖๗	พบ.
๗. ติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง.	๑) <u>กอง/ศูนย์/กลุ่ม</u> จัดทำแบบรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕) (ประเด็นที่ได้รับการคัดเลือกให้จัดส่งมาที่ พบ./ประเด็นที่ไม่ได้รับคัดเลือกให้เก็บไว้แต่ละหน่วยงานเพื่อให้ ตน. สอบทาน) ๒) พบ. จัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบ ปค.๕) และจัดส่งให้ตน. พิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง (เฉพาะประเด็นที่ถูกคัดเลือกสำหรับประเด็นที่ไม่ได้รับคัดเลือกให้เก็บไว้แต่ละหน่วยงานเพื่อให้ ตน. สอบทาน) ๓) พบ. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบ ปค.๕) เสนอ ลปง. เพื่อทราบ	ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗ เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๗	กอง/ศูนย์/กลุ่ม พบ.
๘. แนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. สำหรับปีงบประมาณถัดไป	๑) พบ. จัดทำแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอ ลปง. พิจารณา ๒) แจ้งเวียนแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	เดือนกันยายน ๒๕๖๗	พบ.

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรให้กอง/ศูนย์/กลุ่ม ดำเนินการดังนี้

๓.๑ รับทราบแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๒ ดำเนินการตามแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๓

- เห็นชอบ ตามข้อ ๓.

- ดำเนินการตามเสนอ



(นายเทพสุ บวรโชติธาดา)

เลขานุการ ปปง.
- ๕ ก.ย. ๒๕๖๖


(นายณัฐพล ตั้งวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร