

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลนาคำ

อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและคงหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารกิจการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเล่มนี้ ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาคำ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของเทศบาลตำบลนาคำ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เทศบาลตำบลนาคำ
พฤษภาคม

สารบัญ

หน้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือคำสั่งเทศบาลตำบลนาคำ ที่ ๕๕๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาคำ

สำเนาหนังสือเทศบาลตำบลนาคำ ที่ นพ ๗๓๘๐๑/๕๘๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำเนาหนังสือเทศบาลตำบลนาคำ ที่ นพ ๗๓๘๐๑/๕๘๒ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง เสนอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงาน
การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
