



ศธ ๐๒๑๐.๖๐/ ๑๒๒๐

สำนักงาน กศน.จังหวัดยโสธร
ตำบลสำราญ อำเภอเมือง
จังหวัดยโสธร ๓๕๐๐๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอในสังกัดทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือสำนักงาน กศน. ที่ ศธ ๐๒๑๐.๑๑๙/๕๖๖๖ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบฟอร์มรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบฟอร์มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงาน กศน. ขอให้หน่วยงาน/สถานศึกษาในสังกัด จัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ประกอบด้วยรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้สำนักงาน กศน. ภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

สำนักงาน กศน.จังหวัดยโสธร ขอให้สถานศึกษาในสังกัดทุกแห่งจัดทำรายงานดังกล่าว โดยส่งให้สำนักงาน กศน.จังหวัดยโสธร ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อสรุปเป็นภาพรวมของสำนักงาน กศน.จังหวัดยโสธรเพื่อรวบรวมให้สำนักงาน กศน. ต่อไป รายละเอียดดังสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชาญชัย โพนทองเส็ง)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดยโสธร

กลุ่มตรวจสอบภายใน
โทร.๐-๔๕๕๘-๖๐๗๐
โทรสาร ๐-๔๕๕๘-๖๑๒๕



ที่ ศธ ๐๒๑๐.๑๑๙ / ๕๖๖ ๖๖๖

งานการเงินและบัญชี
วันที่รับ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๔.๔๓ น.

สำนักงาน กศน.

สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

กทม. ๑๐๓๐๐

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

สนง.กศน.จ.ยโสธร
เลขรับที่ ๗๐๗ เวลา ๑๔.๑๐
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๓

- กลุ่มอำนาจการ/การเงิน/พัสดุ/บุคลากร
- กลุ่มยุทธศาสตร์และการพัฒนา
- กลุ่ม กศ.นอกระบบ
- กลุ่ม กศ.ตามอัธยาศัย
- กลุ่ม ภาคเครือข่ายและกิจการพิเศษ
- กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผล
- กลุ่มตรวจสอบภายใน

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการหน่วยงาน/สถานศึกษาในสังกัด สำนักงาน กศน. ที่เป็นหน่วยงานผู้เบิก

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้กระทรวงเจ้าสังกัดจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับกระทรวง และส่งให้กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๕๐ วันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำนักงาน กศน. จึงขอให้หน่วยงาน/สถานศึกษา จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๓ ประกอบด้วยรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้สำนักงาน กศน. ภายในวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อสรุปผลในภาพรวมของสำนักงาน กศน. ส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ทั้งนี้ให้ศูนย์การศึกษาจากระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยอำเภอ/เขตจัดส่งรายงานดังกล่าว ให้สำนักงาน กศน. จังหวัด/กรุงเทพมหานครใช้เป็นข้อมูลในการสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของสำนักงาน กศน. จังหวัด/กรุงเทพมหานคร และจัดส่งให้สำนักงาน กศน. ดำเนินการต่อไป โดยศึกษาวิธีการจัดทำรายงานได้ตามคู่มือการจัดวางระบบและการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน กศน. และดาวน์โหลดได้ที่เว็บไซต์ของสำนักงาน กศน. (www.nfe.go.th)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณัฐพงษ์ นวลมาก)

รองเลขาธิการ กศน. รักษาการแทน

เลขาธิการ กศน.

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๒๘๑ ๗๕๒๘

โทรสาร ๐ ๒๒๘๑ ๗๕๒๘

ระบุชื่อหน่วยงาน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อย หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานย่อย/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ.....

วันที่ เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๓

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานย่อย หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานย่อย และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงเช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

ระบุชื่อหน่วยงาน.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

.....

.....

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ.....

วันที่ เดือน พ.ศ. ๒๕๖๓

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/
จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน