

สำเนาถูกต้อง

ที่ ๐๐๑๐.๐๑๓๗

เรียน ผบช.สงป.

รอง ผบช.สงป.

เพื่อโปรดทราบ

ผบก.ในสังกัด สงป.

ผกก.ผอ.สงป. และ ผกก.ฝทง.สงป.

เพื่อทราบ ตามหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๓.๑๖/๔๓๐๑ ลง ๒๔ ต.ค.๖๒ เรื่อง แนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. นำไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายในของ ตร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ส่งให้ สงป.(ผ่าน ผอ.สงป.) ตามรอบระยะเวลา ดังนี้

๑. การรายงานผลรอบ ๖ เดือน ให้จัดส่งเอกสาร/หลักฐานการรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ ตร. และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วย (ถ้ามี) ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่ได้ดำเนินการในรอบ ๖ เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

➤ ระยะเวลาการรายงาน

- หน่วยงานระดับ กก. จัดส่งรายงานให้ บก.ในสังกัด ภายในวันที่ ๓ เม.ย.๖๓
- หน่วยงานระดับ บก.ในสังกัด สงป., ผอ.สงป. และ ฝทง.สงป. จัดส่งรายงานให้ สงป. (ผ่าน ผอ.สงป.) ภายในวันที่ ๘ เม.ย.๖๓

- ระดับ บช. และ บก.ในสังกัด สง.ผบ.ตร. จัดส่งรายงานให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.(ยศ.)) ภายในวันที่ ๒๐ เม.ย.๖๓

๒. การรายงานผลรอบ ๑๒ เดือน ให้จัดส่งเอกสาร/หลักฐานการรายงาน ได้แก่

๒.๑ เครื่องมือการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน , แบบสอบถามการควบคุมภายใน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง)

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

➤ ระยะเวลาการรายงาน

- หน่วยงานระดับ กก. จัดส่งรายงานให้ บก.ในสังกัด ภายในวันที่ ๕ ต.ค.๖๓

- ระดับ บก.ในสังกัด สงป., ผอ.สงป. และ ฝทง.สงป. จัดส่งรายงานให้ สงป. (ผ่าน ผอ.สงป.) ภายในวันที่ ๙ ต.ค.๖๓

- ระดับ บช. และ บก.ในสังกัด สง.ผบ.ตร. จัดส่งรายงานให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.(ยศ.)) ภายในวันที่ ๑๖ ต.ค.๖๓

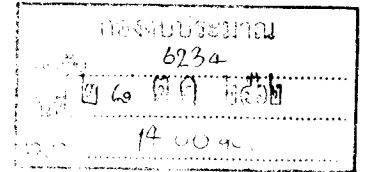
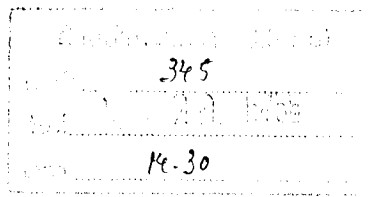
โดยให้ทุกหน่วยงานในสังกัด สงป. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแนวทางที่ ตร. กำหนด และจัดส่งเอกสารรายงานผลการดำเนินการในรอบ ๖ เดือน และ รอบ ๑๒ เดือน ส่งให้ สงป. (ผ่าน ผอ.สงป.) ในรูปแบบเอกสารและไฟล์ข้อมูลนามสกุล .docx ทาง e-mail : budgetplan๔๔@gmail.com ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด

พล.ต.ต.

(สมพงษ์ เตชะสมบุญ)

รอง ผบช.๗ พรท.ผบช.สงป.

๒๔ ต.ค.๖๒





๑๐๕๑

H/๑๐๕

๑๗. ๗๐. ๕๐

๑๕๑. ๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สยศ.ตร.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๓๓๖๖-๗

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๔๗๗๑

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน ผบช. หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า

ผบก. หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า ในสังกัด สง.ผบ.ตร.

ด้วย ตร. มีบันทึก ลงวันที่ ๒๒ ต.ค.๖๒ ท้ายหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๔๖๗๙ ลงวันที่ ๒๑ ต.ค.๖๒ อนุมัติแนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. นำไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

สยศ.ตร. จึงขอส่งแนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายใน มาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป โดยสามารถดาวน์โหลดเอกสารดังกล่าวได้ทางเว็บไซต์ของกองยุทธศาสตร์ www.strategypolice.com (หัวข้อดาวน์โหลด : การควบคุมภายใน ตร.) หรือสามารถดาวน์โหลดผ่านช่องทาง QR Code ท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

พล.ต.ต.

(สรรร พูลศิริ)

รอง ผบช.๗ พรท.ผบช.สยศ.ตร.





ส.ว. ผู้ช่วย ผบ.ตร. (บร ๖)
เลขที่ ๓๓
วันที่ ๒๓ มี.ค. ๒๕๖๒
เรื่อง ๐๐๐๗.๑๖/๔๖๗๓

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สยศ.ตร.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๓๓๖๖-๗

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๔๖๗๓

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน ผบ.ตร. (ผ่าน ผู้ช่วย ผบ.ตร.(บร ๖))

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

๑.๒ ตร. มีบันทึกลงวันที่ ๑๕ มี.ค.๖๒ ท้ายหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๔๖๗๓ ลงวันที่ ๒ มี.ค.๖๒ อนุมัติหลักการให้ สยศ.ตร.(ยศ.) จัดทำคู่มือการดำเนินการ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติ แจกจ่ายให้กับหน่วยงานในสังกัดรวมทั้งเผยแพร่ในช่องทางต่าง ๆ ของ ตร. ต่อไป (เอกสาร ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ตร. มีคำสั่ง ที่ ๑๙๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๕ มี.ค.๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ตร. โดยมี รอง ผบ.ตร.(บร) เป็นประธานกรรมการ, ผู้ช่วย ผบ.ตร.(งานบริหารที่ได้รับมอบหมาย) เป็นรองประธานกรรมการ, ผบช. ผบก. หน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด ตร. เป็นกรรมการ และ รอง ผบช.สยศ.ตร. (ที่รับผิดชอบงานยุทธศาสตร์) เป็นกรรมการและเลขานุการ โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการในเรื่องการควบคุมภายในของ ตร. โดยใช้มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสาร ๒)

๒.๒ คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ตร. ที่ ๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ก.ค.๖๒ แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ตร. เพื่อทำการแทนคณะกรรมการฯ ในเรื่องการควบคุมภายในของ ตร. ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี รอง ผบช.สยศ.ตร. (ที่กำกับดูแลงาน ยศ.) เป็นหัวหน้าคณะทำงาน, ผู้แทนหน่วยงานต่าง ๆ เป็นคณะทำงาน และ ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. เป็นคณะทำงานและเลขานุการ มีอำนาจหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับงานการควบคุมภายในของ ตร. (เอกสาร ๓)

๒.๓ ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องรายงานผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล(นายกรัฐมนตรี) และกระทรวงการคลัง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒.๔ การจัดทำคู่มือและกรอบแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในในด้านต่าง ๆ สำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ ตามข้อ ๑ สยศ.ตร.(ยศ.) ได้ประสานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการยกร่างโดยจะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๕ การดำเนินการ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สยศ.ตร. ได้จัดทำร่างแนวทางปฏิบัติเพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ใช้เป็นกรอบแนวทางดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ซึ่งหน่วยปฏิบัติ คือ ทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. ตั้งแต่ระดับ บข., บก, และ กก. หรือเทียบเท่า โดยยังคงแนวทางเดิมที่เคยปฏิบัติในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (เอกสาร ๔)

๓. ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (เอกสาร ๕)

ฯลฯ

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ฯลฯ

๓.๒ ประกาศกระทรวงการคลัง ลงวันที่ ๓ ต.ค.๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (เอกสาร ๖)

๔. ข้อพิจารณา

๔.๑ การดำเนินการเรื่องการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกระทรวงการคลัง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อกระทรวงการคลัง(ผ่านกรมบัญชีกลาง) และผู้กำกับดูแล(ตร. คือ นายกรัฐมนตรี) ทุกปีอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ซึ่ง ตร. ได้ดำเนินการมาโดยตลอด สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้ทุกหน่วยงานในสังกัดสามารถดำเนินการเรื่องการควบคุมภายในให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรอนุมัติแนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ซึ่ง สยศ.ตร.(ยศ.) ได้ดำเนินการยกร่างไว้แล้ว ตามข้อ ๒.๕ เพื่อ สยศ.ตร.(ยศ.) จะได้มีหนังสือแจ้งให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. ทราบ และดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวต่อไป

๔.๒ กรณีการจัดทำคู่มือเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ ซึ่ง ตร. ได้อนุมัติหลักการไว้ ตามข้อ ๑.๒ เนื่องจากขณะนี้การดำเนินการในส่วนของกรมบัญชีกลางยังไม่แล้วเสร็จ โดยอยู่ระหว่างการยกร่าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งว่าจะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ การจัดทำคู่มือในส่วนขอ ตร. จำเป็นต้องใช้กรอบแนวทางปฏิบัติตามคู่มือของกรมบัญชีกลางมาดำเนินการ ดังนั้น เมื่อกรมบัญชีกลางดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว สยศ.ตร.(ยศ.) จะได้นำแนวทางดังกล่าวมายกยกร่างคู่มือฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

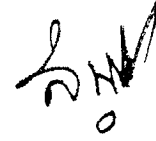
๕. ข้อเสนอ

๕.๑ เพื่อโปรดทราบตามข้อ ๑ และ ๒

๕.๑ เห็นควรอนุมัติตามข้อ ๔ หรือหากเห็นควรประการใดขอได้โปรดพิจารณาสั่งการ
เพื่อจะได้ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

พล.ต.ต.



(สรร พุทธิริ)

รอง ผบ.ต.๗ ปรท.ผบ.ช.สยศ.ตร.

- ทราบตาม ข้อ ๑ และ ๒
- อนุมัติตามข้อ ๔

พล.ต.ท.



(จารุวัฒน์ ไวศย)

ผู้ช่วย ผบ.ตร.(บร ๖) ปรท ผบ.ตร.

๖๖ ค.ค.๖๒

แนวทางปฏิบัติ เรื่อง การควบคุมภายในของ ดร. และหน่วยงานในสังกัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

(ท้ายหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๓.๑๖/๕๖๗๗ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายกรัฐมนตรีน) และกระทรวงการคลัง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการ เรื่อง การควบคุมภายในของ ดร. และหน่วยงานในสังกัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนจัดทำรายงานการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดกรอบแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติการดำเนินการควบคุมภายในของ ดร. และหน่วยงานในสังกัดไว้ ดังนี้

ข้อ ๑ ให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ดร. (ระดับ บช., บก. และ กก. หรือเทียบเท่า) ดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยถือปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการใน ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑.๑ ขั้นตอนที่ ๑ : การดำเนินการในรอบ ๖ เดือนแรกของปีงบประมาณ

๑.๑.๑ ดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่จะต้องปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑.๑.๒ จัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่ได้ดำเนินการในรอบ ๖ เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของ ดร. เสนอผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดตามลำดับจนถึง ดร. (ผ่าน สยศ.ตร.(ยค.))

๑.๒ ขั้นตอนที่ ๒ : การเตรียมการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง

๑.๒.๑ กำหนดงานออกเป็นกิจกรรมหลัก หรือกิจกรรมที่สนับสนุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๒.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหลัก หรือกิจกรรมที่สนับสนุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๒.๓ จัดเตรียมเครื่องมือการประเมินผลการควบคุมภายในไว้ล่วงหน้า เช่น การจัดทำตารางกิจกรรมที่ควรปฏิบัติ แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ตัวอย่างตามแบบผนวก ก) แบบสอบถามการควบคุมภายใน (ตัวอย่างตามแบบผนวก ข) ผังภาพเกี่ยวกับการประเมินการควบคุมภายใน และอื่นๆ ที่จำเป็นและเหมาะสม เป็นต้น

๑.๓ ขั้นตอนที่ ๓ : การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๓.๑ หัวหน้าหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานระดับ บช. และ บก. ในสังกัด ส.ผ.บ.ตร. ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประเมินงานในความรับผิดชอบ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยกรอกข้อมูลผลการประเมินตนเองในแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานในสังกัด (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานในสังกัด (แบบ ปค.๕) ส่งข้อมูลดังกล่าวให้ สยศ.ตร.(ยศ.) เพื่อสรุปข้อมูลของทุก หน่วยงาน ให้เป็นข้อมูลภาพรวมของ ตร. ตามแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๓) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๕) นำเสนอคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ตร. ทั้งนี้ การประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ ของหน่วยงานระดับ บช., บก. และ กก. หรือเทียบเท่า ให้ดำเนินการ ดังนี้

๑.๓.๑.๑ หน่วยงานระดับ บช./บก./กก. หรือเทียบเท่า จัดทำเครื่องมือ การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานหรือปรับปรุงแก้ไขให้เป็นปัจจุบันเพื่อนำมาใช้ ในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่งได้แก่ แบบประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (แบบผนวก ก.) แบบสอบถามการควบคุมภายใน (แบบผนวก ข.)

๑.๓.๑.๒ หน่วยงานระดับ บช./บก./กก. หรือเทียบเท่า ประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายในของหน่วยงานด้วยแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่จัดเตรียมไว้ แล้วนำผลที่ได้มาจัดทำเป็นรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน (แบบ ปค.๔)

๑.๓.๑.๓ หน่วยงานระดับ บช./บก./กก. หรือเทียบเท่า ประเมินผลการ ควบคุมภายในด้วยตนเองด้วยแบบสอบถามการควบคุมภายใน แล้วนำมาจัดทำเป็นรายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๓.๒ สยศ.ตร.(ยศ.)/เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการวิเคราะห์และประมวลผล การประเมินการควบคุมภายในของทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. (ระดับ บช. และ บก. ในสังกัด ส.ผ.บ.ตร.) ตามข้อ ๑.๓.๑ เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของ ตร. และนำผลที่ได้มาจัดทำเป็นรายงาน ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๕)

๑.๓.๓ สตส. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามข้อ ๑.๓.๒ และ ให้ความคิดเห็น แล้วออกรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๑.๓.๔ รายงานผลต่อ ผบ.ตร. เพื่อให้ความเห็นชอบและนำรายงานเสนอ ผู้กำกับดูแล(นายกรัฐมนตรี) และกระทรวงการคลัง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๒ ให้ทุกหน่วยงานในสังกัด รายงานผลดำเนินการ การควบคุมภายในของหน่วย จำนวน ๒ ครั้ง ตามกำหนดพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๒.๑ การรายงานผลการดำเนินการรอบ ๒ เดือน

๒.๑.๑ เอกสาร/หลักฐานการรายงาน ให้รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของ ตร. และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ถ้ามี) ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่ได้ดำเนินการในรอบ ๒ เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๑.๒ ระยะเวลาการรายงาน

๒.๑.๒.๑ หน่วยงานระดับ กก. จัดส่งรายงานให้ บก. ภายในวันที่ ๓ เม.ย.๖๓

๒.๑.๒.๒ หน่วยงานระดับ บก. จัดส่งรายงานให้ บช. ภายในวันที่ ๘ เม.ย.๖๓

๒.๑.๒.๓ หน่วยงานระดับ บช. และ บก. ในสังกัด สง.ผบ.ตร. จัดส่งรายงานให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.(ยศ.)) ภายในวันที่ ๒๐ เม.ย.๖๓

๒.๒ การรายงานผลการดำเนินการรอบ ๑๒ เดือน

๒.๒.๑ เอกสาร/หลักฐานการรายงาน ได้แก่

๒.๒.๑.๑ เครื่องมือการประเมินผลการควบคุมภายในประกอบด้วยแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบสอบถามการควบคุมภายใน และเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒.๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานในสังกัด (แบบ ปค.๔)

๒.๒.๑.๓ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานในสังกัด (แบบ ปค.๕)

๒.๒.๒ ระยะเวลาการรายงาน

๒.๒.๒.๑ หน่วยงานระดับ กก. จัดส่งรายงานให้ บก. ภายในวันที่ ๕ ต.ค.๖๓

๒.๒.๒.๒ หน่วยงานระดับ บก. จัดส่งรายงานให้ บช. ภายในวันที่ ๙ ต.ค.๖๓

๒.๒.๒.๓ หน่วยงานระดับ บช. และ บก. ในสังกัด สง.ผบ.ตร. จัดส่งรายงานให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.(ยศ.)) ภายในวันที่ ๑๖ ต.ค.๖๓

ข้อ ๓ สยศ.ตร.(ยศ.) จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๓) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับ ตร. (แบบ ปค.๕) ส่งให้ สตส. ซึ่งเป็นหน่วยงานตรวจสอบอิสระของ ตร. สอบทานผลการประเมิน เพื่อออกรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ก่อนนำเสนอ ผบ.ตร. หรือผู้บังคับบัญชาที่ได้รับมอบหมายลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายกรัฐมนตรี และ กระทรวงการคลัง ภายใน ๓๐ ธ.ค.๖๓ ต่อไป

ข้อ ๔ แบบฟอร์มในการรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในของ ตร. และหน่วยงานในสังกัด ให้ใช้แบบรายงานตามที่กระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลางกำหนดตามแบบแนบท้ายนี้

ตรวจแล้วถูกต้อง
พล.ต.ต.หญิง **นันทิณี พันธุพันธ์**
(อ้นทีชา กนิษฐานนท์)
ผบก.ยศ.