



คู่มือการปฏิบัติงาน
การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลกกตุ้ม อำเภอคลองหลวง จังหวัดมุกดาหาร

หลักการเหตุผล

เทศบาลตำบลกกตุ้ม เป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่นมีฐานะเป็นนิติบุคคล ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ พระราชบัญญัติ กำหนดแผนและขั้นตอน การกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙ และพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้จัดทำแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๖) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๘) ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลกกตุ้ม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สินการ ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของ รายงานทางการเงินการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลกกตุ้ม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้น จะเป็นการทราบถึงความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนด นอกจากนี้ จะได้ทราบถึงจุดอ่อนที่อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือ ละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิภาพของการควบคุมที่อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา เนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อม เปลี่ยนแปลงไป อีกทั้งได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง จำนวน ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ในปีงบประมาณที่ผ่านมาเทศบาลตำบลกกตูม ได้ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และโครงสร้างการ แบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลกกตูมขึ้นใหม่ ตามประกาศเทศบาลตำบลกกตูม เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และมีมติคณะกรรมการพนักงานเทศบาล จังหวัดน่าน ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เทศบาลตำบลกกตูม จึงได้จัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานโครงการให้เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา

ขั้นตอนการดำเนินงาน

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามที่เทศบาลตำบลกกตูม ได้ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลกกตูมขึ้นใหม่ตามประกาศเทศบาลตำบลกกตูม เรื่อง ประกาศใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (ฉบับปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปีและโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลกกตูม ครั้งที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ประกอบกับมติคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดมุกดาหาร ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มีกระบวนการจัดวาง ดังนี้

๑.๑ จัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแผนการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูมและจัดทำบันทึกแจ้งแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สำนัก/กอง (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๓ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ระดับองค์กร (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๔ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ระดับองค์กร (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๕ จัดทำบันทึกแจ้งสำนัก/กอง เรื่องคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ (ระดับองค์กร) เตรียมความพร้อมการดำเนินการ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๖ จัดทำบันทึกให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับหน่วยงานย่อย) (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗)

๑.๗ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการจัดทำรายงานวางระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ระดับหน่วยงานย่อย (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)

๑.๘ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อยซึ่งประกอบด้วย แบบ วค.๑ และแบบ วค.๒ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร (เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗)

๑.๙ ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ระดับองค์กร รวบรวมรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่ง ประกอบด้วย แบบ วค. ๑ และแบบ วค.๒ รายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในกำหนดเวลาต่อไป

๒. การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำบันทึกแจ้งผู้บริหาร เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ตุลาคม ๒๕๖๗)

๒.๒ จัดทำบันทึกแจ้งสำนัก/กอง เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ตุลาคม ๒๕๖๗)

๒.๓ เทศบาลปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการให้ครอบคลุม ถูกต้องเป็นปัจจุบัน (ตุลาคม ๒๕๖๗)

๒.๔ สำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (ตุลาคม ๒๕๖๗)

๑.๑๐ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการฯ ระดับองค์กร (เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗)

๑.๑๑ ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แก่แบบ ปค. ๑, แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕,แบบ ปค ๖ (ธันวาคม ๒๕๖๗)

๑.๑๒ จัดทำบันทึกแจ้งผู้บริหาร รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และจัดส่งรายงานฯ ให้ผู้กำกับดูแลต่อไป (ธันวาคม ๒๕๖๗)

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้าง องค์กรใหม่จัดวางระบบการควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว เสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัด ให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและ สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ประกาศเทศบาลตำบลกกตูม เรื่อง ประกาศใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปี บประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙ (ฉบับปรับปรุงแผนอัตราก ลัง ๓ ปี และโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลกกตูม ครั้งที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗) ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ระยะเวลาดำเนินการ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบ

- | | | |
|-----------------------------|---------|---|
| ๑. นางสาวรัตนา เศษฤทธิ์ | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลกกตูม |
| ๒. นางสาวนภารินทร์ ข่าสะโปน | ตำแหน่ง | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

แผนปฏิบัติการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลกกตูม อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร

๓.การจัดวางระบบควบคุมภายใน

กิจกรรม	ระยะเวลา
๑. จัดทำแผนการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ประจำปี ๒๕๖๗	ตุลาคม ๒๕๖๖
๒. จัดทำบันทึกขออนุมัติแผนการควบคุมภายในฯ และจัดทำบันทึกแจ้งแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สำนัก/กอง (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖)	ตุลาคม ๒๕๖๖
๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ระดับองค์กร	ตุลาคม ๒๕๖๖
๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลกกตูม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระดับองค์กร	ตุลาคม ๒๕๖๖
๕. จัดทำบันทึกแจ้งสำนัก/กอง เรื่องคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ(ระดับองค์กร) เตรียมความพร้อมการดำเนินการ	ตุลาคม ๒๕๖๖
๖. เทศบาลปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ตุลาคม ๒๕๖๖
๗. จัดทำบันทึกให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับหน่วยงานย่อย)	ตุลาคม ๒๕๖๖
๘. สำนัก/กอง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานวางระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย	ตุลาคม ๒๕๖๖
๙. ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน ย่อย ซึ่งประกอบด้วย แบบ วค.๑ และแบบ วค.๒ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร	พฤศจิกายน ๒๕๖๖
๑๐. ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลกกตูม ระดับองค์กร รวบรวม รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ซึ่งประกอบด้วย แบบ วค.๑ และแบบ วค.๒	ธันวาคม ๒๕๖๖
๑๑. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบและจัดส่งผู้กำกับดูแล	ภายใน ๖๐ วันนับแต่การจัดวางระบบแล้วเสร็จ

๒. การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

กิจกรรม	ระยะเวลา
๑. สำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	ตุลาคม ๒๕๖๗
๒. สำนัก/กอง ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ตุลาคม ๒๕๖๗
๓. สำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	ตุลาคม ๒๕๖๗
๔. สำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕	พฤศจิกายน ๒๕๖๗
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/ กอง	พฤศจิกายน ๒๕๖๗
๖. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ได้แก่แบบ ปค. ๑, แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕, แบบ ปค ๖	ธันวาคม ๒๕๖๗
๗. จัดทำบันทึกแจ้งผู้บริหาร รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และจัดส่งรายงานฯ ให้ผู้กำกับดูแลต่อไป	ธันวาคม ๒๕๖๗
