

ด่วนมาก

ที่ มท 0805/ว 1205



กระทรวงมหาดไทย

ถนนอัมรินทร์ กทม. 10200

21 เมษายน 2552

เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ 2552
ตัวชี้วัดที่ 3.1.3 และการรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง
1. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544
 2. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0805/ว 55 ลงวันที่ 9 มกราคม 2550
 3. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0805/ว 2299 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2550
 4. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0805/ว 704 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2551

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. รายละเอียดตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ปีงบประมาณ 2552
 2. รายชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย ปีงบประมาณ 2552
 3. วิธีการตรวจติดตามฯ และแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง 3 กระทรวงมหาดไทย แจ้งจังหวัดให้กำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 โดยเคร่งครัด แล้วรายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ 5 ต่อผู้กำกับดูแล สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตาม ระเบียบฯ ข้อ 6 รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ตามระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด และตามหนังสือที่อ้างถึง 2 , 4 กระทรวงมหาดไทย กำหนดเรื่อง "ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544" เป็นตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการ ปีงบประมาณ 2550 -2551 พร้อมแจ้งกำกับให้ท้องถิ่นจังหวัด ท้องถิ่นอำเภอ ดำเนินการตรวจติดตามการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย ในเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบ รายละเอียดปรากฏตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

จากผลดำเนินการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งหมด มีจำนวน 7,851 แห่งมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและได้รับการตรวจมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 แล้ว จำนวน 2,548 แห่ง คงเหลือจำนวน 5,303 แห่ง ประกอบด้วย เทศบาลตำบลที่ยกฐานะมาจากองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 201 แห่ง และองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 5,102 แห่ง

ปีงบประมาณ 2552 สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และกระทรวงมหาดไทย กำหนดให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นตัวชี้วัดต่อเนื่อง จากปีงบประมาณ 2550 -2551 โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีรายได้ 10 -15 ล้านบาท จำนวน 3,000 แห่ง ประกอบด้วย เทศบาลตำบล 201 แห่ง และ องค์การบริหารส่วนตำบล 2,799 แห่ง ดังนั้น เพื่อให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีระบบการควบคุมภายในที่ดี การบริหารจัดการภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความคุ้มค่า สมประโยชน์ต่อเงินที่ลงทุน จึงประสานมาเพื่อขอให้จังหวัดดำเนินการชักซ้อมการดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ 2552 และตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

1. ให้ท้องถิ่นจังหวัดดำเนินการตรวจสอบและรายงานข้อมูลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 5 และการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ตามหนังสือที่อ้างถึง 3) ให้กระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ 30 เมษายน 2552

2. แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ยกเว้นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย ปีงบประมาณ 2552) ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2552

3. การดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ 2552 ตัวชี้วัดที่ 3.1.3 เรื่อง "ร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 " แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบการดำเนินการดังนี้

- 3.1 การตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเป้าหมาย ให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบ ของกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

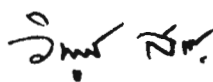
3.2 การตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเป้าหมาย ให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบ ของท้องถิ่นอำเภอ

3.3 ให้ผู้ว่าราชการจังหวัด แจ้งกำกับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเป้าหมาย ประจำปีงบประมาณ 2552 ดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แล้วให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นส่งรายงานผลการปฏิบัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือนายอำเภอ แล้วแต่กรณี ภายในวันที่ 20 ตุลาคม 2552 และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2552

3.4 เมื่อดำเนินการตามข้อ 3.1 – 3.3 แล้วขอให้จังหวัดรายงานสรุปผลการตรวจการควบคุมภายในของ อปท.เป้าหมาย ประจำปีงบประมาณ 2552 พร้อมทั้งคัดเลือกรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 จังหวัดละ 2 แห่ง ส่งให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายในวันที่ 25 ธันวาคม 2552 เพื่อประมวลผลรวบรวมให้สำนักงาน ก.พ.ร. และบริษัท ทริสตรวจรับรองวัดผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายวินัย สังฆพงศ์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ รักษาการแทน
รองปลัดกระทรวงมหาดไทย
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาชุมชน
และส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

โทร.0-2241-9026

โทรสาร 0-2241-5646