



ที่ สร ๐๐๓๔/

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์
อาคารโรงเรียนพระปริยัติธรรม วัดบูรพาราม
ถนนจิตรบำรุง สร ๓๒๐๐๐

มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสุรินทร์

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค. ๑, แบบ ปค. ๔, และแบบ ปค. ๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ในการนี้ สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ จึงส่งรายงานการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๑, แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ จำนวน ๑ ชุด ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ปราณสุวีร์ อวอรัมย์รัมย์

(นายปราณสุวีร์ อวอรัมย์รัมย์)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์

กลุ่มส่งเสริมพระพุทธศาสนาและกิจการพิเศษ

โทร./โทรสาร ๐ ๔๔ - ๕๑๔๖๐๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กลุ่มส่งเสริมพระพุทธศาสนาและกิจกรรมพิเศษ โทร. ๐-๔๔๕๑-๔๖๐๗

ที่... สร. ๐๐๓๔/... วันที่... ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง... การรายงานผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์

๑. ต้นเรื่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรายงานการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ ได้จัดทำรายงานควบคุมภายใน ตามเอกสารแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบ

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรส่งแบบรายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้จังหวัดสุรินทร์ ทราบต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามแบบรายงาน ปค. ๑, ปค. ๔, ปค. ๕ และหนังสือนำส่งที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวสุภาวดี พอค้า)
นักวิชาการศาสนาชำนาญการ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสุรินทร์

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสุรินทร์

ลายมือชื่อ ปราณสุวีร์ อวอรัมย์รัมย์

(นายปราณสุวีร์ อวอรัมย์รัมย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์

วันที่ ๒๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการบริหารงานการเงิน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินอุดหนุนต่างๆ

๑.๒ ด้านศาสนสถาน การขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการบริหารงานการเงิน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินอุดหนุนต่างๆ

กำหนดให้กลุ่มงานแต่ละกลุ่มและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เร่งดำเนินการเพื่อให้การเบิกจ่ายรวดเร็วและถูกต้อง ไม่ต้องมีการส่งเงินคืนคลัง

๒.๒ ด้านศาสนสถาน การขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด กำหนดให้มีการปรับปรุงโดยการให้มีคำแนะนำแก่ผู้มาติดต่อขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด ทำแผ่นพับขั้นตอนการดำเนินการไว้บริการเพื่อความสะดวก พร้อมทั้งจัดสำเนาเอกสารตัวอย่างที่ถูกต้องให้แก่ผู้มาติดต่องาน

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีกรพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจพบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ มีสภาพแวดล้อมที่ดี ผู้บริหาร ข้าราชการ เจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นในหลักศีลธรรมอันดีทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม ในส่วนงานย่อยบางหน่วยงานน้อยที่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรไม่ตรงกับความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของบุคลากร จึงจำเป็นต้องมีการจัดระบบควบคุมภายใน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสองคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงก็นำมาใช้ในการประเมินได้ เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบตามที่กระทรวงการคลังกำหนด อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกระทำโดยผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจนทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุรินทร์ มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงเพียงพอและมีประสิทธิผลกิจกรรมย่อย บางกรณีมีการควบคุมอย่างใกล้ชิดเนื่องจากภารกิจมาก แต่ก็จัดให้มีการตรวจสอบกิจกรรมซึ่งกันและกัน ทั้งในส่วนข้าราชการกับข้าราชการ และข้าราชการกับคณะสงฆ์</p>

