



# บันทึกข้อความ

เลขที่การ ปง.  
เลขที่รับ ๒๒๓๓  
วันที่รับ ๑๐ ม.ค. ๒๕๖๗  
เวลา ๙.๐๓ น.

ส่วนราชการ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๐๑

ที่ ปง ๐๐๑๕/๓๗๕ วันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน

เรียน เลขาธิการ ปง.

## ๑. เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประเมินผลและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

## ๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ บันทึกข้อความ ที่ ปง ๐๐๑๕/๙๗๒ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตน. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ลปง. รับทราบและอนุมัติให้ ฝ่ายเลขานุการ พบ. ใช้ประกอบการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. รายงานต่อปลัดกระทรวงการคลัง

๒.๒ บันทึกข้อความ ที่ ปง ๐๐๑๖/๒๐๕ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ เรื่อง รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน เพื่อให้ ตน. สอบทาน

๒.๓ ประเด็นความเสี่ยงสำคัญของสำนักงาน ปง. ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อรายงานกระทรวงการคลัง ได้แก่ ภารกิจกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.) เรื่องการผลักดันการดำเนินการตามตัวชี้วัดจากการปรับปรุงโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

๒.๔ ตน. สอบทานรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งสำนักงาน ปง. มีการกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน หน่วยงานที่รับผิดชอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## ๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/๔. ข้อพิจารณา ...

**๔. ข้อพิจารณา**

ตน. พิจารณาแล้ว เพื่อให้การรายงานการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควร

๔.๑ รับทราบรายงานการตรวจสอบ ตามข้อ ๒

๔.๒ ให้ ตน. จัดส่งรายงานการสอบทานฯ ให้ พ.บ. ฝ่ายเลขานุการฯ เพื่อใช้ประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

๔.๓ ให้ ตน. แจ้งรายงานการสอบทานฯ ผู้กำกับดูแล/ฝ่ายบริหาร สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มภายในสำนักงาน ปปง. รับทราบ เพื่อใช้ประกอบการกำกับดูแล ป้องกันและแก้ไขปัญหาคือข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดในภาพรวมอย่างเป็นรูปธรรม และประกอบการพิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๔.๔ อนุมัติให้ ตน. นำผลจากการตรวจสอบใช้ประกอบการรายงานหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอื่นที่เกี่ยวข้อง

**๕. ข้อเสนอ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดรับทราบตามข้อ ๔.๑ และอนุมัติตามข้อ ๔.๒-๔.๔ หรือหากเห็นควรประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๔.๑

๔.๒-๔.๔

(นายเทพสุ บวรโชติดาร)

เลขานุการ ปปง.  
๑๐ มิ.ย. ๒๕๖๗