



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

ที่ นพ ๗๔๓๐๑

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การดำเนินการเรื่องการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และการจัดทำแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการเป็นผู้รับผิดชอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องดำเนินการรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดว่าผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายใน นั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ ปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป ควรมอบหมายผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนด ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในพร้อมที่จะเป็นที่ปรึกษาในการปฏิบัติงานของทั้งสองเรื่องข้างต้น

ข้อระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา มอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการรับผิดชอบเรื่องการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

/ปีงบประมาณ...

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดทั้ง ๒ เรื่องข้างต้น

(.....)

นางสาวจรรวรรณ ไชยเพชร
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

.....
.....

(.....)

นางจันทนา มูลโคตร
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

.....
.....

(.....)

นายลิขิต แก้วปिला
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ