



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี
ที่ อค.๘๒๕๐๑/๗๑๖ วันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอดำเนินการขอความเห็นชอบการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ วางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม จึงจัดทำแบบประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจเพื่อให้มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่และสอดคล้องกับความเห็นของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ.๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒ และฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้าฝ่ายทุกท่าน ประเมินความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวอัญชลีพร เทพบุอน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม

(ลงชื่อ)



(นางสาวชไมพร สุขเกษม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม

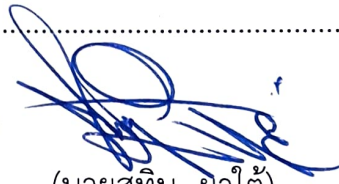
คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม

☐ อนุมัติ

ให้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายสุทิน ผาใต้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสมเยี่ยม

รวมแล้ว

รวมแล้ว

สรุปแล้ว

สรุปแล้ว

6 ส.ค. 69

สรุป

สรุป