



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง

ที่ บร. ๕๔๕๐๑ /

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เรื่องเดิม ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เป็นหน่วยงานของรัฐพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังข้างต้น กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังจึงได้ออกหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการถือปฏิบัติ นั้น

ข้อเท็จจริง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างครบถ้วน ถูกต้อง กรมบัญชีกลางได้จัดประชุมเพื่อซักซ้อมการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีเนื้อหาโดยสรุป ดังนี้

๑. ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดประชุมเพื่อตอบคำถามในแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อกำหนดคะแนนสำหรับตอบแบบสอบถามในแต่ละหัวข้อ

๒. เสนอแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐพิจารณาลงนามและให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในลงความเห็น

๓. นำเข้าข้อมูลที่ได้จากแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมไฟล์เอกสารประกอบเข้าสู่ระบบ Google Form ที่กรมบัญชีกลางจัดทำไว้ตามคิวอาร์โค้ด ท้ายหนังสือ ฯ

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองแวง ถือปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน คณะกรรมการประเมินควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองแวง และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองแวง ดำเนินการลงข้อมูลในแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมทั้งเอกสารประกอบและส่งให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรวบรวมและนำเข้าสู่ระบบของกรมบัญชีกลาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการให้ถือปฏิบัติต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายพิเชษฐ์ สมในใจ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา แวงวงศ์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้ช่วย

(ลงชื่อ)

จำเอก

(ตระกุล เอี่ยมศิริ)

หัวหน้าฝ่ายป้องกัน รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ช่วย

ความเห็น.....

เห็นชอบตามที่เสนอมา และขอให้ผู้รับทราบดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวนันทยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง