



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๙๖๕๐

ที่ อด ๗๔๔๐๖/๙๕

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติเห็นชอบเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและแบบการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ หน่วยตรวจสอบได้จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและแบบประเมินความเสี่ยง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

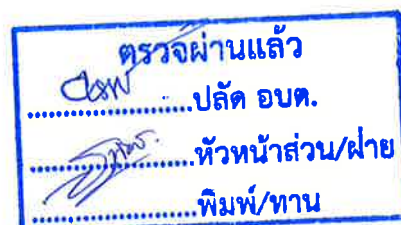
๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอความเห็นชอบเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและแบบการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และขอความร่วมมือ สำนัก/กอง ตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้ครบทุกงาน เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป
(เอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)



/จึงเรียนมา.....

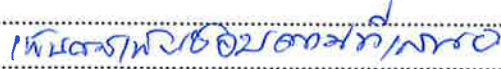
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



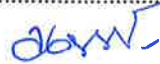
(นางสุทิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ



เห็นชอบ/พ.ร.บ. ๖๒๓๓๓๓/๒๕๖๐



(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ความเห็นนายกฯ



(นายเจกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๙๖๕๐

ที่ อต ๓๔๔๐๖/๙๖

วันที่

๑๒ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนการประเมินความเสี่ยงและแบบการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้นองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ หน่วยตรวจสอบได้จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและแบบประเมินความเสี่ยง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ดังนั้น เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน จึงขอความร่วมมือ สำนัก/กอง กรอกแบบประเมินความเสี่ยงให้ครบทุกงาน เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามรายละเอียดที่แนบ ทั้งนี้ จัดส่งให้ หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ จักขอขอบคุณเป็นอย่างสูง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รับเอกสารแจ้งเวียนแบบประเมินความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

หัวหน้าสำนักปลัด	ผู้รับ	๑๓/๙/๖๗
ผอ.กองคลัง	ผู้รับ	๑
ผอ.กองช่าง	ผู้รับ	๑๓/๙/๖๗
ผอ.กองการศึกษา	ผู้รับ	๑๓/๙/๖๗
ผอ.กองสวัสดิการ	ผู้รับ	๑๓/๙/๖๗