



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดงมะตะ

ที่ ขร ๕๖๕๐๕/๐๑๐

วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง สรุปรูป - ทบทวนการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรี ผ่านปลัดเทศบาล

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

ข้าพเจ้า นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ ผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลดงมะตะ จึงดำเนินการทบทวนการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งเมื่อทบทวนแล้ว พบว่า ข้าพเจ้ามีประเด็นที่ควรมุ่งเน้นสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพิ่มเติม ดังนี้

๑. การวางแผนการปฏิบัติงาน ต้องพิจารณายุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ทรัพยากร ความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของกิจกรรม รวมทั้งโอกาสในการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมให้มากขึ้น

๒. การรายงานผลการตรวจสอบ ต้องระบุประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงจากการทุจริตให้มากขึ้น

๓. การติดตามผล ต้องกำหนดและรักษาระบบติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบให้ชัดเจนขึ้น

๔. พิจารณา ให้มีความสำคัญ และจัดทำเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับประเด็นการยอมรับความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้เป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดงมะตะ

ความเห็นนายกเทศมนตรี เทศบาลตำบลดงมะตะ

.....
เพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางอัจฉรา อินทร์รังษี)
ปลัดเทศบาลตำบลดงมะตะ

ลงชื่อ

(นางสาววาสนา บุญมา)
นายกเทศมนตรี เทศบาลตำบลดงมะตะ