



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองเขลางค์นคร หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐๕๔-๒๒๕-๙๖๗ ต่อ ๒๒๐

ที่ ๐๗/๗/๒๕๖๒

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง สอบทานการควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอความเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๘ ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ นั้น

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ จากสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง รวมทั้งสิ้น ๒๓ ภารกิจ ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้างต้น เพื่อเป็นการนำเสนอความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๘ จึงขอให้สำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ในฐานะหน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ มีดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้
๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่

นายกเทศมนตรีฯ สั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามข้างต้น ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานนายกเทศมนตรีฯ พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

