



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ

ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๕๔

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ จึงได้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. หนังสือกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๗๗๗๗ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ


ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติกฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ ซึ่งจะทำให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของมาตรฐานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ จึงขออนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้


๑. ขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. ขออนุมัตินโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - พ.ศ. ๒๕๖๘
๔. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๕. ขออนุมัติให้นำสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประชาสัมพันธ์ในเวปไซด์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

๖. ขออนุมัติให้สำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้) สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้งานสารบรรณกลาง แจกเวียนให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าสำนัก/กอง และหน่วยรับตรวจ ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้


(นางสุรรัตน์ หาญบาง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ



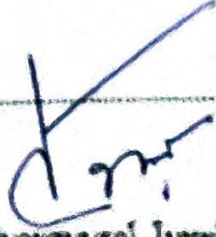
(ลงชื่อ)

(นายเข็มพล เจริญวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ



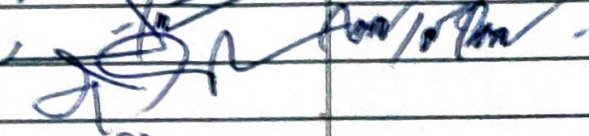
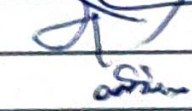
ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ

อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)


(นายสมบุรณ์ โมทะจิต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพชน้ำ

เอกสารการแจ้งเวียนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ
หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ศก ๙๔๓๐๖/๕๔ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

ที่	สำนัก/กอง	ผู้รับเอกสาร	วันเดือนปี (ที่รับ)
๑	สำนักปลัด		
๒	กองคลัง		
๓	กองช่าง		
๔	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		
๕	กองสวัสดิการสังคม	