



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพชนา

ที่ ศก ๓๔๓๐๖/๕๗

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพชนา

### เรื่องเดิม

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

### ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพชนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพชนา จึงได้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบ เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนสิทธิในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - พ.ศ. ๒๕๖๙

๔. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน


### ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติกฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพชนา ซึ่งจะทำให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของมาตรฐานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ จึงขออนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

/๑. ขออนุมัติกฎบัตร...

๑. ขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ขออนุมัตินโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๕. ขออนุมัติให้นำสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนขา เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
๖. ขออนุมัติให้สำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้) สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้งานสารบรรณกลาง แจกเวียนให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าสำนัก/กอง และหน่วยรับตรวจ ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

  
(นางสุรรัตน์ หาญบาง)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนขา



(ลงชื่อ)

(นายเพิ่มพล เจริญวรรณ)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนขา

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโพนขา

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

  
(นายสมบุรณ์ โมทะจิต)  
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโพนขา