



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง

ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๔๙

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง จึงได้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบ เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนสิทธิในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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

๔. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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 และเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโปงลาง ซึ่งจะทำให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของมาตรฐานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ จึงขออนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

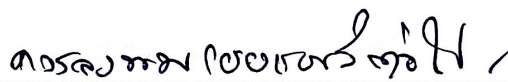


(นางสุธีรัตน์ หาญบาง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า



(ลงชื่อ)

(นายเพิ่มพล เจริญวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายสมบูรณ์ โมทะจิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า

ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๕๐

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ปลัด อบต./รองปลัด อบต./หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง (ทุกกอง) และผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับ
ตรวจที่เกี่ยวข้องทุกคน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้าอนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียม
เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ
และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบ
ภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ เล่ม
แนบมาท้ายนี้

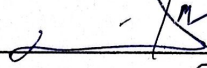
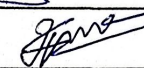
จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบุรณ์ โมทะจิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข้า

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๔๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

ที่	สำนัก/กอง	ผู้รับเอกสาร	วัน/เดือน/ปี (ที่รับ)
๑	สำนักปลัด		๑ ม.ค. ๒๕๖๘
๒	กองคลัง		๑ ม.ค. ๒๕๖๘
๓	กองช่าง		๑ ม.ค. ๒๕๖๘
๔	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		๑ ม.ค. ๖๘
๕	กองสวัสดิการสังคม		๑ ม.ค. ๖๘