บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า
ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๕๕ **วันที่** ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙
เรื่อง การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า จึงได้ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๒
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติกฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า ซึ่งจะทำให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของมาตรฐานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ จึงขออนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. ขออนุมัตินโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๒. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๒

๓. ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๔. ขออนุมัติให้นำสำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ประชาสัมพันธ์ในเวปไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

๕. ขออนุมัติให้สำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้) สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ให้งานสารบรรณกลาง แจ้งเวียนให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าสำนัก/กอง และหน่วยรับตรวจ ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสุรีรัตน์ หาญบาง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

.....

.....

(ลงชื่อ)
(นายเพิ่มพล เจริญวรรน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

☑ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)
(นายวีรพงษ์ ภูทิพย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า
ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๕๖ **วันที่** ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙
เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน ปลัด อบต./รองปลัด อบต./หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง (ทุกกอง) และผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทุกคน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่าอนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมที่จะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายวีรพงษ์ ภูทิพย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนข่า

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ศก ๗๔๓๐๖/๕๕ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙

ที่	สำนัก/กอง	ผู้รับเอกสาร	วัน/เดือน/ปี (ที่รับ)
๑	สำนักปลัด		28 ก.ย. 2569
๒	กองคลัง		28 ก.ย. 2569
๓	กองช่าง		28 ก.ย. 2569
๔	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม		28 ก.ย. 2569
๕	กองสวัสดิการสังคม		28 ก.ย. 2569