



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล..... โทร. ๐๔๕-๘๖๖๘๓๐

ที่ ศก ๘๖๐๐๖/๕๗ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

เรื่องเดิม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, จัดทำนโยบายการตรวจสอบภายใน และขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ ปรากฏอยู่ในแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๗๐) ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจจำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม, กองสวัสดิการสังคม รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผนปีและปรากฏตามแผนการตรวจสอบระยะยาว ที่แนบมาพร้อมนี้แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ และถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๓ “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลตามระเบียบกำหนด ทราบด้วย ให้ผู้ตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้อนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๓(๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... อำเภอราชันย์ศึก จังหวัดศรีสะเกษ จึงขออนุมัติดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายในให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)
๔. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ฉบับที่ ๒) ส่วนที่ ๒ (๒๐๒๐)
- หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๓

/ ข้อเสนอ....

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลด่าน ได้ทบทวนปรับปรุงกฎบัตร, จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ , จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ประจักษ์งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) , จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๓. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี(พ.ศ.๒๕๖๘- ๒๕๗๐)
๔. พิจารณาลงนามอนุมัติ นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๕. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนากฎบัตรฯ,สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ,สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลด่าน เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
๖. เห็นควรสำเนาบันทึกข้อความ(ฉบับนี้),สำเนากฎบัตร,สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘,สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในให้ผู้บริหารและส่วนราชการ(หน่วยรับตรวจ)ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบโดยทั่วกัน

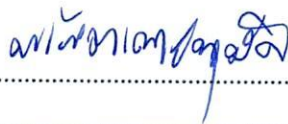
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสาววันทัย อภิวัฒน์พันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นางสาวปิริยา โสมนัสกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด่าน

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายพวิชัย ศรีโหม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่าน