



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว โทร ๐๔๔ ๗๕๖๕๔๗

ที่ นม ๘๔๙๑๒/-

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน,จัดทำนโยบายการตรวจสอบภายใน และขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

๑.ต้นเรื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน,จัดทำนโยบายการตรวจสอบภายใน และขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจจำนวน ๗ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด,กองคลัง,กองช่าง,กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม,กองสวัสดิการสังคม,กองส่งเสริมการเกษตร,กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

เพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” และตามหลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้ “กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบรวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง” ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว อำเภอคง จังหวัดนครราชสีมา จึงขออนุมัติดำเนินการดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายในให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. จัดทำแผนปฏิบัติการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ได้ทบทวนการจัดทำกฎบัตร ,จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และจัดทำแผนปฏิบัติการการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. พิจารณานุมัติให้นำสำเนากฎบัตร ฯ ,สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. เห็นควรสำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้) ,สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แจกให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ โดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสาวณัฐภัสร์ สายบุตร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น

เห็นชอบตามที่เสนอกฎบัตรและแผนตรวจการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔.....

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ


(นางจันทร์เพ็ญ รักษ์สุจริต)

ตำแหน่ง รองปลัดอบต. รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว

ความเห็น

.....เห็นชอบอนุมัติกฎบัตรและแผนตรวจการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔.....

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอัศวพงษ์ นพคุณสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว โทร ๐๔๔ ๗๕๖๕๔๗

ที่ นม ๘๔๙๑๒/-

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว และหัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง

๑. ต้นเรื่อง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน , จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม, กองสวัสดิการสังคม, กองส่งเสริมการเกษตร, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว เรียบร้อยแล้วนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกาและการบริหารงานด้านอื่นๆของทุกส่วนราชการ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะนาว จึงขอส่งสำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจักแจ้งแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการเปิดตรวจตามแผนฯ ให้ทุกส่วนราชการ ได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วนราชการอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณัฐปภัสร สายบุตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ ได้รับสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ,สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากหน่วยตรวจสอบภายใน ไว้เรียบร้อยแล้ว

- | | |
|-------------------------------------|--------|
| ๑. นายก อบต.หนองมนาว | ผู้รับ |
| ๒. ปลัด อบต.หนองมนาว..... | ผู้รับ |
| ๓. สำนักปลัด | ผู้รับ |
| ๔. กองคลัง | ผู้รับ |
| ๕. กองช่าง | ผู้รับ |
| ๖. กองการศึกษา ฯ | ผู้รับ |
| ๗. กองสวัสดิการและสังคม | ผู้รับ |
| ๘. กองส่งเสริมการเกษตร..... | ผู้รับ |
| ๙. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ผู้รับ |