



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหา อำเภอบางปลาหมึก จังหวัดสุพรรณบุรี
ที่ สพ. ๗๒๒๐๖/๘ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหา

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้มีหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๘๘๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓/๒๕๖๔ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการ ตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้ สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการ ตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มี นัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของ ทรัพยากร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลจรเข้มหา ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว โดยข้อมูลในการจัดทำแผนข้างต้น ได้มาการประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนที่สำคัญขององค์การ บริหารส่วนตำบลจรเข้มหา เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มี ความเสี่ยงสูง อาจจะ ส่งผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยมีผลการประเมินความเสี่ยงร่วมกับหัวหน้า ส่วนงาน ราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหา และเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔/๒๕๖๖ โดยได้กำหนดให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น เหมาะสมกับปริมาณ ตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวน หน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจ ที่ได้รับมอบหมาย รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายในปรากฏ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

/ข้อกฎหมาย...

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔/๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาและอนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตาม แผนการตรวจสอบฯที่แนบมาท้ายนี้
๒. อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ใน Banner เอกสารหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อเผยแพร่ กฎบัตร ดังกล่าวให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ



(นางสาวสิริณัฐมาศ ทรงสมพรชัย)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



(นางสาวพิมพ์พรรณ จินทรูปงาม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ทราบ
- อนุมัติ



(นายสุเทพ ทองธรรมชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่