



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกภู โทร. ๐๔๒-๑๖๓๓๖๕

ที่ สบ.๕๖๓๐๗/ ๐๖๕ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

ต้นเรื่อง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลโคกภู ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ ปรากฏอยู่ในแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕) ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจจำนวน ๗ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, กองการศึกษา, กองสวัสดิการสังคม, กองวิชาการและแผนงาน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผนปี และปรากฏตามแผนการตรวจสอบระยะยาวที่แนบมาพร้อมนี้แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๒) “กำหนดกฎบัตรไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี” ในการนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลโคกภู จึงขออนุมัติดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/ข้อพิจารณา..

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลโคกภู ได้ทบทวนการจัดทำกฎบัตร, จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. พิจารณาลงนามอนุมัติ นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. พิจารณาลงนามในหนังสือภายนอกจำนวน ๑ ฉบับ เพื่อนำส่งสำเนาแผนการตรวจสอบฯ นายอำเภอภูพาน เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการประเมิน LPA

๕. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนากฎบัตรฯ, สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓, สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโคกภู เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

๖. เห็นควรสำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้), สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน, สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔, สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางอุไลวรรณ อัยศรีแคน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลโคกภู.....

-1 เห็นชอบ



(นายวิกาล ฟ้าใต้)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโคกภู.....



(นายยุทธพล ยังแสนงู)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู



สำเนา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกภู โทร. ๐๔๒-๑๖๓๗๖๕

ที่ สท.๕๖๓๐๗/๐๗๗ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คณะผู้บริหารเทศบาลตำบลโคกภู และหัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง

ต้นเรื่อง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ,จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, กองการศึกษา, กองสวัสดิการสังคม, กองวิชาการและแผนงาน มีรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนปี ซึ่งได้รับการอนุมัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากนายกเทศมนตรีตำบลโคกภู เรียบร้อยแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา และการบริหารงานด้านอื่นๆ ของทุกส่วนราชการ ภายในสังกัดเทศบาลตำบลโคกภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลโคกภู ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด เทศบาลตำบลโคกภู จึงขอส่ง สำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้คือ

๑. สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจักแจ้งแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตรวจตามแผนฯ ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วนราชการอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบ ต่อไป

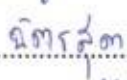
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางอุไสรธร อัยศรีเคน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ได้รับสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน , สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และสำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จากหน่วยตรวจสอบภายใน ไว้เรียบร้อยแล้ว

๑. นายก ทต.โคกภู	ผู้รับ วันที่.....
๒. ปลัด ทต.โคกภู	ผู้รับ วันที่.....
๓. สำนักปลัด	ผู้รับ วันที่ ๒๕ ก.ย ๖๓.
๔. กองคลัง	ผู้รับ วันที่ ๒๕ ก.ย ๖๓
๕. กองช่าง	ผู้รับ วันที่ ๒๕ ก.ย ๖๓
๖. กองสาธารณสุข	ผู้รับ วันที่ ๒๕/๙/๖๓
๗. กองการศึกษา	ผู้รับ วันที่ ๒๕/๙/๖๓
๘. กองสวัสดิการสังคม	ผู้รับ วันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๓.
๙. กองวิชาการและแผนงาน	ผู้รับ วันที่.....