



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม อำเภอยะโยค จังหวัดกาญจนบุรี  
ที่ กจ ๗๔๑๐๑/๗๕๑ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔  
เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม /หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง

### เรื่องเดิม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน, จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, และกองช่าง มีรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนปี ซึ่งได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเรียบร้อยแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา และการบริหารงานด้านอื่น ๆ ทุกส่วนราชการภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๓. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

### ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม จึงขอส่งสำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. สำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จักแจ้งแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วนราชการอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาววรานูช อิมพลี)

นิติกรปฏิบัติการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่ม :  
.....  
.....

- เห็นชอบทุกข้อในรฟค. ครับ

(ลงชื่อ)



(นายณกรณ์พงศ์ จิรสถิตสิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่ม

ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่ม :  
.....  
.....

เห็นชอบแล้วครับ รฟค. ครับ

(ลงชื่อ) ดาบตำรวจ



(ช่วง นาคทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่ม

- ได้รับสำเนาคู่มือการตรวจสอบภายใน, สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และสำเนานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จากหน่วยสอบภายใน ไว้เรียบร้อยแล้ว

๑. สำนักปลัด



ผู้รับ

วันที่รับ 23 ก.ค. 64

๒. กองคลัง



ผู้รับ

วันที่รับ 23 ก.ค. 64

๓. กองช่าง



ผู้รับ

วันที่รับ 23 ก.ค. 64