



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม อำเภอยะโยค จังหวัดกาญจนบุรี  
ที่ กจ ๗๔๑๐๑/๑๓๗๗ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม /หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง

### เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินจัดทำกรทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ,การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน, จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน, และจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, และกองช่าง มีรายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนประจำปี ซึ่งได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเรียบร้อยแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา และการบริหารงานด้านอื่น ๆ ทุกส่วนราชการ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำกรทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร
๒. จัดทำกรวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ , (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุม จึงขอส่งสำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. สำนักการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อขอ  
สงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิ  
ที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. สำนักจัดทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน

๓. สำนักแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. สำนักนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตรวจตาม  
แผนการตรวจสอบภายใน ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วน  
ราชการอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสาร  
และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวรณนุช อิมพลับ)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่มสุข :

*๑. เห็นชอบตามที่ขอสงวนสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร*

(ลงชื่อ)



(นายไพจิตร ยัสโร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่มสุข

ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่มสุข :

*ดีไป ปรตามที่ 15 ๕๐*

(ลงชื่อ)




(นายอนุกุล วงศ์รินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกลุ่มสุข

- ได้รับสำนักการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, สำนักแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน และสำนักนโยบายและขั้นตอนการ  
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จากหน่วยสอบภายใน ไว้เรียบร้อยแล้ว

๑. สำนักปลัด

 ผู้รับ

วันที่รับ 26 ก.ย. 2566

๒. กองคลัง

 ผู้รับ

วันที่รับ 26 ก.ย. 2566

๓. กองช่าง

 ผู้รับ

วันที่รับ 26 ก.ย. 2566