



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

ที่ สพ ๗๘๘๐๑/

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ว่าด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก อำเภอเมือง จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก (ผ่านปลัดฯ)

๑. ต้นเรื่อง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก ที่ ๑๘๒/๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในและงานควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่งตั้งให้ นางสาวกิ่งแก้ว กรรณเลขา ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติกร เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

(เอกสารหมายเลข ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก ได้ดำเนินการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก อำเภอเมือง จังหวัดสุพรรณบุรี เรียบร้อยแล้ว

๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

(เอกสารหมายเลข ๒)

๓.๒ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

มาตรา ๙๐ ให้นายอำเภอมีอำนาจกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของทางราชการ

(เอกสารหมายเลข ๓)

๓.๓ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

ข้อ ๗ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

(เอกสารหมายเลข ๔)

/๓.๔ หลักเกณฑ์...

๓.๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(เอกสารหมายเลข ๕)

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทาน ความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

(เอกสารหมายเลข ๖)

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

หน่วยตรวจตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำกฎบัตร และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ เห็นควรให้ความเห็นชอบและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ว่าด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก และเผยแพร่กฎบัตร การตรวจสอบภายในดังกล่าว ให้หน่วยรับตรวจทราบทั่วกัน

๔.๒ เห็นควรให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก อำเภอเมือง จังหวัดสุพรรณบุรี ภายในเดือนกันยายน พร้อมทั้งส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว และรายงาน ผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรีในฐานะผู้กำกับดูแลทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงชื่อ..... กิ่งแก้ว วรรณเสนา

(นางสาวกิ่งแก้ว วรรณเสนา)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็น - 18/6/2565

ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ชัย พงศ์ศรีเพียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

ความเห็น.....

ผลการพิจารณา (✓) อนุมัติ.....

() ไม่อนุมัติ.....

ลงชื่อ..... งาม

(นางมะลิ พานิช)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

รักษาราชการแทนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก