



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม 87001 / A83 วันที่ 3 ตุลาคม 2561
เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เรียน คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า และหัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง

ต้นเรื่อง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ,จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว 4 ปี (2562 - 2565) ,จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และกองสวัสดิการและสังคม มีรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบแผนปี ซึ่งได้รับการอนุมัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า เรียบร้อยแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา และการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของทุกส่วนราชการ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการ ดังนี้

1. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อขอสงวนสิทธิของหน่วยตรวจสอบภายในและ ผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร
2. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
3. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว 4 ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - 2565
4. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
5. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระเบียบ/ข้อกำหนด

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79
2. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
3. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า จึงขอส่ง สำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้คือ