



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม

ที่ นศ ๗๙๕๐๕/๒๐๖๓ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, นโยบายและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน, แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, นโยบายและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน, แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบในอดีต
๒. ประเมินจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

- ๑) มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๓) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว๒๒๔ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้รับตรวจเป็นไปตามระเบียบฯข้อบังคับกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- ขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, นโยบายและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน, แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อบังคับใช้วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

- ขออนุมัติประกาศใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายใน, นโยบายและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน, แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

- ขออนุมัตินำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, นโยบายและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน, แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ประกาศลงเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม

- สำเนาแจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา




(นางสาวกนิษฐา พรหมจันทร์)
นิติกรปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายสัญญา ทองอร่าม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายสุพจน์ พลการ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม