



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง โทร. ๐๙๕-๔๙๓๑๑๑

ที่ นศ ๗๓๑๐๔/๑๗

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง .ขอความเห็นชอบอนุมัติให้สำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ และให้ถือปฏิบัติ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกำหนด หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงมีความประสงค์ขออนุเคราะห์ข้อมูลที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากส่วนราชการสำนักปลัดและกองคลัง เพื่อนำข้อมูลดังกล่าว เช่น รายงานผลการควบคุมภายใน,รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง, รายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. กรมส่งเสริมฯ จังหวัด อำเภอก หรือรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงในแต่ละภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง อันจะช่วยให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ในวางแผนการตรวจสอบภายในมากยิ่งขึ้น

๓. ขอระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ตามข้อ ๑๗ (๔)

๓.๓ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมครบทุกภารกิจที่สำคัญ เพื่อลดระดับความเสี่ยง ลดโอกาส ลดผลกระทบต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในการดำเนินงาน การบริหารจัดการ การปฏิบัติงานกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ให้องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะจันทร์ และทุกส่วนราชการในสังกัด สามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๒๐๐) เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในกำหนด เห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. เห็นชอบอนุมัติให้สำนักปลัด สำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนการตรวจสอบตามที่หน่วยตรวจสอบภายในเสนอ โดยเป็นข้อมูลย้อนหลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗ เพื่อนำไปประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑.๑ สำเนารายงานควบคุมภายใน

๑.๒ สำเนารายงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๓ สำเนาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๑.๔ สำเนาผลการประเมินการตรวจสอบของสำนักงาน ปปช. ITA

๑.๕ สำเนาผลการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของ อปท. (LPA)

๒. เห็นชอบอนุมัติให้กองคลัง สำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนการตรวจสอบตามที่หน่วยตรวจสอบภายในเสนอ โดยเป็นข้อมูลย้อนหลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗ เพื่อนำไปประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๒.๑ สำเนารายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒.๒ สำเนารายงานผลการตรวจสอบจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. ขอความอนุเคราะห์ให้ สำนักปลัด และกองคลัง จัดส่งสำเนาเอกสารดังกล่าวในข้อ ๒.๑ และ ๒.๒ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในต่อไป

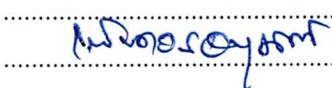
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ



(นางสาวภัทราภรณ์ โกฏิกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายชาติรี แก้วเขียว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะจันทร์ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะจันทร์

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง

ดำเนินการตามเสนอ



(นายอรุณ สนิท)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง