



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละมะนะนา
อำเภอตะโละมะนะนา จังหวัดปัตตานี

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา อำเภอตะโละแมะนา จังหวัดปัตตานี

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักงานปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา
- ๕) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจรับ
- ๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๖) การสอบทาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารที่แนบท้าย

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสาอ๊ะห์ สาและ ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ที่ ๓๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสาวสาอ๊ะห์ สาและ)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสุกวัดน์ เจ๊ะเต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอามาลย์ ประทุมเทศ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด	-การลงทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับ และทะเบียนบันทึกข้อความ การออกคำสั่ง และประกาศ -การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น -การเลื่อนขั้นเงินเดือน -การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี -การโอน/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง/การแก้ไขคำชี้แจง/การอนุมัติ -ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง -การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) -บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-ก.ย. ๖๖	น.ส.สาอิตะห์ สาและ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒. กองคลัง	-การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) -การจัดทำบัญชีและงบการเงิน -การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิกเงินใช้เงินยืม -การจัดเก็บรายได้ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) -บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-ก.ย. ๖๖	น.ส.สาอิตะห์ สาและ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓. กองช่าง	-การคำนวณประมาณการโครงการ -การเขียนรายงานโครงการ -การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร -การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) -บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-ก.ย. ๖๖	น.ส.สาอิตะห์ สาและ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษาฯ	-การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารเสริม(นม) และอาหารกลางวัน -การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน -รายการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) -บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-ก.ย. ๖๖	น.ส.สาอิตะห์ สาและ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕. กองสวัสดิการสังคม	-การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ -การขอรับบริการด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุ -การดำเนินงานโครงการต่าง ๆ -การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) -บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-ก.ย. ๖๖	น.ส.สาอิตะห์ สาและ

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

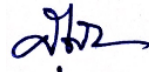
(นางสาวสาอีตะห์ สาและ)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายศุภวัฒน์ เจ๊ะแต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละมะนะ

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอามาลย์ ประทุมเทศ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละมะนะ

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตะล่ะแมะนา
เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน กำหนดให้
หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตร เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
และให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้ส่วนราชการของหน่วยงานทราบ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตะล่ะแมะนา จึงได้กำหนดขอบเขต และ
อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในต่อไป ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอามาลย์ ประทุมเทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะล่ะแมะนา



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา อำเภอยาง่างแดง จังหวัดปัตตานี

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มครองของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารด้านอื่น ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

สายบังคับบัญชา

๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

๒) การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปี ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

๓) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบประจำปี เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

อำนาจหน้าที่.

๑) หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลเอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ

๒) หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๓) ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

๔) หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และการเสนอความเห็น

ความรับผิดชอบ

๑) ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

๒) กำหนดกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยมีการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจรับทราบ

๓) จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละละแมะนาพิจารณาอนุมัติ โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละละแมะนา

๔) รายงานการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละละแมะนา

๕) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป



อนุมัติโดย.....

(นายอามาลย์ ประทุมเทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละละแมะนา

วันที่ ๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

ที่ ปน ๗๓๗๐๑/

วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ได้จัดทำ

๑. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามสิทธิที่ขอสงวนในกฎบัตร

๒. แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. จัดทำรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณา

-ลงนามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

-ลงนามอนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

-ลงนามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา เรื่องกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

-เห็นควรสำเนาบันทึกข้อความฉบับนี้ สำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจกให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทราบทั่วกัน

(นางสาวสาอีตะห์ สาละ)

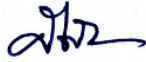
นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

.....

.....



(นายสุภวัฒน์ เจ๊ะแต)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

.....

.....



(นายอามาลย์ ประทุมเทศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา