



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

ที่ พง ๗๑๘๐๕/ ๖๙๖ วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดให้มีเอกสารที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกระดับของหน่วยรับตรวจมีความเข้าใจ อันดีต่อการจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

ทั้งนี้เพื่อเป็นการทบทวนบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติกฎบัตรที่ทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา และจะดำเนินการแจ้งให้ทุกสำนัก / กอง ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และลงนามในกฎบัตร

(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

- อนุมัติ -

(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายเนรมิตร มีเพียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลครุระ
ที่ พง.๗๑๘๐๕/ ๖๕๗ วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖
เรื่อง ขอดำเนินการและเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลครุระ

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลครุระ กำหนดให้มีการตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้ความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน ในองค์การบริหารส่วนตำบลครุระ รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการบริหารงาน ด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบฯ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดูแล รักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า ตลอดจนความเ็น อิสระจากกิจกรรมที่ตรวจสอบ และข้อเสนอที่เป็นประโยชน์ปราศจากอคติและมีความเป็นกลาง

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงาน (ทุกสำนัก/กอง) ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลครุระ และมีอำนาจหน้าที่เข้าถึงข้อมูลเอกสารของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารโดยตรง เพื่อสอดคล้องไปตามหลักเกณฑ์การบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี ให้งานออกมามีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลต่อองค์กรและส่วนรวมให้มากที่สุด จึงได้จัดทำกฎบัตรเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) ๒๕๖๔ มาตรฐานการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๑๐ การแสดงการยอมรับภารกิจงานตรวจสอบภายในกำหนดให้ หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยยึดถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมี หน้าที่รับผิดชอบ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบ ทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อบังคับ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ จึงได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในขึ้นตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ (รหัส ๑๐๐๐ เพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายงานบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น หวังเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในกฎบัตรฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และหน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งเวียนเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

- ทศกานันท์



(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ



(นายเนรมิตร มีเพียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ