



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง

ที่ ขก ๘๘๘๐๑/๒๕๖๗

วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงาน และคู่มือการให้คำปรึกษาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง

### เรื่องเดิม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง มีรายละเอียดวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ แนวทางการตรวจสอบ และระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา และการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของทุกส่วนราชการ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- ✓ ๑. คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ✓ ๒. คู่มือการให้คำปรึกษาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

- ✓ ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- ✓ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕
- ✓ ๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖
- ✓ ๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติงาน จึงเห็นควรอนุมัติการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และคู่มือการให้คำปรึกษา และสำเนาเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแจ้งให้กับหน่วยรับตรวจทราบเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

*วิมล*

(นายวิมล อานจันทิก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นปลัดฯ

*ได้ดำเนินการขอทราบแล้ว*

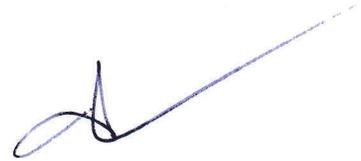


(นายจिरวิทย์ ป่องชารี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง

ความคิดเห็นนายกฯ

*[Signature]*



(นายสมศักดิ์ มาษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง