บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

ที่ อต ๗๒๐๑๒/๙๘ **วันที่** ๑๘ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอความเห็นชอบสอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๗๙๗ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดกฎบัตรการตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิง วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งหน้าที่หน่วยรับตรวจขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล เพื่อเสริมสร้างความร่วมมือในการปฏิบัติการตรวจสอบการประสานงานระหว่างหน่วยงาน (สำนัก/กอง) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล และสืบเนื่องเป็นประจำทุกปี หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาสอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายในแล้ว ข้อเท็จจริงปรากฏว่า กฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในฉบับปัจจุบันสมบูรณ์ ครบถ้วน ไม่มีส่วนที่ต้องแก้ไข

ที่	กฎบัตรการตรวจสอบภายในปัจจุบัน	การสอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๑	ปัจจุบันใช้ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับปรับปรุง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ที่นายกฯ เห็นชอบแล้ว	ยืนยันใช้ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับปรับปรุง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ที่นายกฯ เห็นชอบแล้ว ต่อไป

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗

๓.หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

๔.หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน

/๕ หนังสือกรมส่งเสริม...

๕.หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๗๙๗ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรพิจารณาดังต่อไปนี้

๑.เพื่อโปรดทราบการสอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน พร้อมลงนามในบันทึกข้อความฉบับนี้

๒.เห็นชอบให้เผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ เพื่อแจ้งและทบทวนอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ สิทธิการเข้าถึงข้อมูลให้หน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลรับทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ

สมฤดี เต็มดี

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล.....

เห็นควรพิจารณาตามเสนอ

.....

(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

☑ ทราบและเห็นชอบตามที่เสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....

(นางชลิฎา จันคุ้ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล