



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ตำบลหนองนาคำ อำเภอเมืองอุดรธานี
ที่ อต. ๗๒๑๐๗/๒๖ วันที่ ๑๖ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง ขอแจ้งการตรวจสอบ การสอบทานเอกสารกับหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ท้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๙)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

เรื่องเดิม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และนำแผนตรวจสอบภายในแจ้งให้กับหน่วยรับตรวจทุกกองแล้ว จึงขอเรียนให้หน่วยรับตรวจเตรียมเอกสารการตรวจให้กับหน่วยรับตรวจ เพื่อทำการสอบทานดังนี้

เอกสารที่จะตรวจสอบได้แก่

สำนักปลัด

๑. การลาของพนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
๒. การปฏิบัติหน้าที่เข้าเวรรักษาการณ์ในวันหยุดราชการของพนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

กองคลัง

๓. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าการศึกษาบุตร
๖. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ
๗. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน และใบนำส่งเงินรายได้

กองการศึกษา

ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

กองสวัสดิการสังคม

ตรวจสอบเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ เบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยเอดส์ และเบี้ยผู้พิการ

กองช่าง

การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการตรวจรับงานจ้าง

/กองสาธารณสุข.....

กองสารารณสุข

การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ ในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติ
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๕. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส
๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตาม
ผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรม ที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับ
เป้าหมายของหน่วยงานรัฐ

๖. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๐๒๐
การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการ
ตรวจสอบภายใน และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่
มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของ
ทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับแผนการตรวจสอบด้วย

๗. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติ การตรวจสอบ การสอบทานเอกสารในครั้งนี้

(ลงชื่อ)



(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็น ปลัด.....

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

- เห็นควรแจ้งแต่ละกองทราบและดำเนินการ.....
 อื่น ๆ.....

(ลงชื่อ)


(นายพันธุศักดิ์ รีมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

- เห็นชอบ/แจ้งแต่ละกองทราบตามเสนอ.....
 อื่น ๆ.....

(ลงชื่อ)


(นายพนม บาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ