



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ อจ ๗๕๘๐๖/๑๙

วันที่ ๑๙

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมรับฟังการชี้แจงการเปิดตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัด อบต.เหล่าพรวน/สำนัก/กอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ และได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบเมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ แล้ว โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ เกี่ยวกับการตรวจสอบ เรื่อง การสอบทานเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง เบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน (Financial Audit) และการจัดทำ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ สั่งการ (Compliance Audit) จำนวน ๕ หมวดรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ นั้น

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการเปิดตรวจโดยมีการสื่อสารยืนยันถึง ความเหมาะสมของวัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจก่อนเริ่มดำเนินการตรวจสอบ เพื่อให้ การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ในการนี้จึงขอเชิญท่านและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานกองคลัง เข้าร่วมรับ ฟังการชี้แจงการเปิดตรวจของหน่วยตรวจสอบภายใน ในวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ จักเป็นพระคุณยิ่ง

(นางนิสาร์ตัน แร่ทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน






๗๘/๒/๖๘

ทรน




๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
การประชุมเปิดการตรวจสอบ
ทุกส่วนราชการ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑.

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ ๐.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ
แจ้งวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ และวิธีการตรวจสอบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

.....

มติที่ประชุม

.....

.....

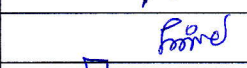
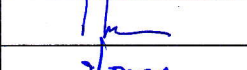
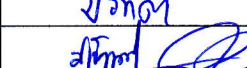
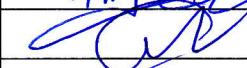
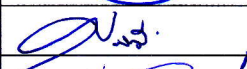
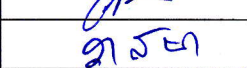
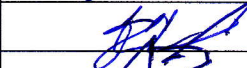
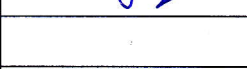
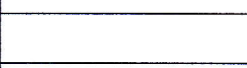
เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ ๐.

บันทึกประชุมเปิดตรวจ

เรื่อง การสอบทานเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิก
จ่ายเงิน (Financial Audit) และการจัดทำเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ สังกัด (Compliance Audit) จำนวน ๙ หมวดรายจ่าย

วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้ององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ลำดับที่	รายชื่อ-สกุล	ลายมือ
๑	นางสาวเชียว สีทา	
๒	นางสาวดา ลีกัน	
๓	นางเอื้อจิต วรรณโสม	
๔	น.ส.กมลพร อพสนธิ์	
๕	นางรุ่งทิพย์ สุระรักษ์	
๖	นางนงนุช อรรณพแก้ว	
๗	นางสาวพศม ภูคาโกศล	
๘	น.ส.สิริจิตต์ เหลืองนาค	
๙	นางอุบล สดริบ	
๑๐	น.ส.ณัฏฐา นาคา	
๑๑	นางสาวนงนุช อรรณพแก้ว	
๑๒	นางอริยฉัตร ดิเรกพันธ์	
๑๓	น.ส.ณัฏฐา อธิษฐาน	
๑๔	นางสาวนงนุช อรรณพแก้ว	
๑๕	น.ส.นงนุช สีทา	
๑๖	น.ส.ณัฏฐา อธิษฐาน	
๑๗	น.ส.สุจิตรา ไชยธรรมา	
๑๘	น.ส.กมลพร อพสนธิ์	
๑๙	นางสาวนงนุช อรรณพแก้ว	
๒๐		
๒๑		
๒๒		
๒๓		
๒๔		
๒๕		
๒๖		
๒๗		
๒๘		
๒๙		
๓๐		
๓๑		

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

นางนิสาร์ตัน แร่ทอง การตรวจสอบ การสอบทานเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน (Financial Audit) และการจัดทำเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ สั่งการ (Compliance Audit) จำนวน ๙ หมวดรายจ่าย ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้อนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบซึ่งกำหนดตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ โดยได้มอบหมายให้ นางนิสาร์ตัน แร่ทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบครั้งนี้

มติที่ประชุม -ทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน

-ไม่มี เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก-

มติที่ประชุม -ทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ

นางนิตยารัตน์ แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และวิธีการตรวจสอบ

แร่ทอง วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงิน (Financial Audit) ว่าการดำเนินงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ หรือไม่

๒. เพื่อสอบทานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการที่กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนด (Compliance Audit)

๓. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในว่าเพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายเงิน และการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรีตำบลตลาด และเพื่อลดความเสี่ยงตั้งแต่ระดับ “ต้นน้ำ” ก่อนพิจารณาลงนามสั่งการ อนุมัติ อนุญาต ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายเงิน ต่อไป

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ๙ หมวดรายจ่าย ตามแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบภายใน
 ดังแนบ

๒.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง หมวดค่าวัสดุ ครุภัณฑ์ ค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง และค่า
สาธารณูปการ

มติที่ประชุม ยืนยันความเหมาะสม

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)

- ໄມ້ -

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)

(นางนิสาร์ตน์ แร่ทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม