



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จังหวัดอำนาจเจริญ

ที่ อจ ๗๕๘๐๖/๑๔

วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง การตรวจสอบตามนโยบาย กรณีได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษจากผู้บริหาร อบต.เหล่าพรวน

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนราชการในสังกัด อบต.เหล่าพรวน

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การสอบทานเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเบื้องต้นในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน (Financial Audit) และการจัดทำเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ สั่งการ (Compliance Audit) จำนวน ๙ หมวดรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหัส ๒๒๐๐) แนบท้ายนี้

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตามมาตรฐานรหัส ๒๓๐๐) ของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอให้ทุกส่วนราชการ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ข้อ ๒๑ : หน้าที่หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอความร่วมมือจากทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อให้จัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน (Financial Audit) และ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการที่กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนด (Compliance Audit) จำนวน ๙ หมวดรายจ่าย ให้หน่วยตรวจสอบภายในทำการสอบทานและวิเคราะห์ความเสี่ยงในเบื้องต้นตั้งแต่ระดับ“ต้นน้ำ” ก่อนนำเสนอปลัด อบต.และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน พิจารณานุมัติ อนุญาต และสั่งการ ทุกครั้ง รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ดังแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

ทั้งนี้ หากมีเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อนำมาเป็นข้อมูลประกอบการตรวจสอบ เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีความสมบูรณ์เพียงพอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นางนิสาร์ตัน แร่ทอง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ได้รับทราบการเปิดตรวจ เรื่องการตรวจสอบตามนโยบายผู้บริหารเป็นกรณีพิเศษ ประจำปีงบประมาณ 2568 ครั้งที่ 2 จากหน่วยตรวจสอบภายในแล้ว

สำนักปลัด	ผู้รับ	18 ก.พ. 2568
กองคลัง	ผู้รับ	18 ก.พ. 2568
กองช่าง	ผู้รับ	
กองศึกษา	ผู้รับ	18 ก.พ. 64
กองสาธารณสุข	ผู้รับ	18 ก.พ. 2568
ศพด.	ผู้รับ	