



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ที่ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติกฎบัตร และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ในการนี้ขออนุมัติกฎบัตร และแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบตามที่เสนอ ขอได้โปรดลงนามอนุมัติ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางชุตีมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางรัฐกานต์ แยมชยาย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

.....

๑.หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ โดยผ่านผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้อาจบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักหันเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒.วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) การตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิทกัน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุ่ม
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- (๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การสอบทาน
- (๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

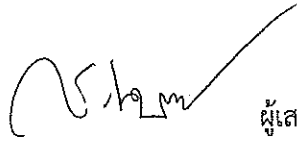
๔.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางชุตีมา บุญศรี ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

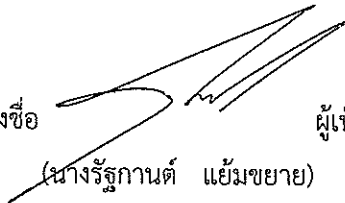
(นางชุตีมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางรัฐกานต์ แยมขยาย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกหัน

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสายชล จิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกหัน

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๓.จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๔.การเลื่อนขั้นเงินเดือน ๕.การดำเนินงานเบี้ยยังชีพคนชรา ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางชุดิมา บุญศรี	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	-ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบจะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)  (นางชุดิมา บุญศรี) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (นายสายชล ฉิมพาลี) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดปฏิบัติหน้าที่ ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกุล อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑.การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ๒.การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิกใช้เงินยืม ๓.การดำเนินงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ๔.การดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.การจัดเก็บรายได้ ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางชุดิมา บุญศรี	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	-ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบจะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)  (นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  (นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกุล
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  (นายสายชล นิมาพาลี)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกุล
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑.การคำนวณประมาณการช่าง ๒.การเขียนรายงานโครงการส่วนช่าง ๓.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางชุดิมา บุญศรี	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	-ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)  (นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  (นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  (นายสายชล จิมพาลี)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

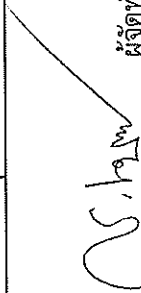
ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑.การดำเนินโครงการฯ	๑ ครั้ง/ปี	นางชุดิมา บุญศรี	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕)	-ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
	๒.การตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาประจำปีของสถานศึกษา	๑ ครั้ง/ปี		รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	
	๓.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (นางรัชฎา บุญไชย)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ (นายสายชล อิมพาลี)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

บทนำ

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารของหน่วยงาน รวมถึงหน่วยรับตรวจได้ทราบถึงข้อกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคลากร และทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามนัยแห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยสรุปสาระสำคัญดังต่อไปนี้

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินรวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

สายบังคับบัญชา

- ๑.หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
- ๒.การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททันให้ความเห็นก่อนเสนอให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลพัททันพิจารณาอนุมัติ
- ๓.หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เพื่อนำเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

อำนาจหน้าที่

- ๑.หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง
- ๒.หน่วยตรวจสอบภายในมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน ของทุกสำนัก/กองในสังกัดเพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบภายใน
- ๓.หน่วยตรวจสอบภายใน มีอำนาจในการเข้าถึงและติดต่อสื่อสาร โดยตรงกับบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ
- ๔.หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในหรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารของหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษา แนะนำ
- ๕.ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน จะครอบคลุมการตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี พัสดุ การตรวจสอบการดำเนินการ การตรวจสอบการบริหารงาน ให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

- ๖.หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น
- ๗.หน่วยตรวจสอบภายใน ช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ
- ๘.หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระจากกิจกรรมการตรวจสอบ ตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในโดยให้ รายงานผลการตรวจสอบและการใช้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษาตามแนวทางที่ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ ดังนี้

- ๑.ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอ และประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในทั้งทางการเงิน การ บัญชี และการปฏิบัติงาน
- ๒.หน่วยตรวจสอบภายในจะประสานงานกับหน่วยรับตรวจเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ มีส่วนใน การให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนา ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสายชล จิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน