



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา อำเภอนาคู จังหวัดปราจีนบุรี
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน

กฎบัตรนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ได้เข้าใจ วัตถุประสงค์ ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ และสิทธิของผู้ ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา เพื่อสร้างความเข้าใจ และความร่วมมือในการ ปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์โดยรวมขององค์การบริหารส่วน ตำบลลำพันตา

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้ บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความ คุ่มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งมั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญมีความ ถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุง การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ให้ดีขึ้น ให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้านการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และกำกับ ดูแลอย่างเป็นระบบ

สายการบังคับบัญชา

↳ หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ลำพันตา

↳ การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลลำพันตา โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

↳ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

อำนาจหน้าที่

🌸 ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบและมี ให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็น อิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

☀ มีอำนาจในการเข้าตรวจสอบข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ทุกสำนัก ทุกส่วนขององค์การบริหารส่วนตำบล รวมทั้งการสอบถาม ขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ตรวจสอบ

☀ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงานและการจัดวาง หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร (หัวหน้าสำนัก / ส่วน) ที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องดังกล่าว

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้

☆ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำหรับตา เพื่ออนุมัติ

☆ ดำเนินการตรวจสอบให้บรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนที่วางไว้

☆ รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำหรับตาโดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

☆ ติดตามผลการตรวจสอบ

☆ ให้คำปรึกษาและให้ข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบ ประเมินการจัดการบริหารความเสี่ยง ประเมินการควบคุมภายใน รวมทั้งมาตรฐานการดำเนินงาน หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เพื่อปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการกำกับดูแล

☆ ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้เกิดผลงาร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

☆ ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเสนอแนะในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

หน้าที่หน่วยรับตรวจ

◇ อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

◇ จัดทำบัญชี และเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ให้เรียบร้อย ทันกาล และพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

◇ จัดเตรียมเอกสารหรือหลักฐานอื่นในการปฏิบัติงานไว้ให้ครบถ้วน เป็นระบบ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

◇ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้ผู้ตรวจสอบภายใน

◇ ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่
ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

อนุมัติ

(นายวิชัย หัตถีเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสำพันตา

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕