

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓



เทศบาลตำบลทุ่งทอง
อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานของเทศบาลตำบลทุ่งทองมีการดำเนินภารกิจต่างๆ ที่หลากหลายทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งทองให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลทุ่งทอง
อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- หลักการและเหตุผล	๑
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๒
- ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
● หน่วยรับตรวจ	๒
● เรื่องที่ตรวจสอบ	๒
● ระยะเวลาของข้อมูลที่เข้าตรวจสอบ	๓
● ระยะเวลาในการรายงานผล	๓
● การติดตามประเมินผล	๓
- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
- งบประมาณที่ใ้ใช้ในการตรวจสอบ	๓

แผนการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- สำนักปลัด	๕
- กองคลัง	๖
- กองช่าง	๗

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๘

ภาคผนวก



**แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ**

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทองเป็นไปในทิศทางที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงาน จากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้การทำงานตามหน้าที่ และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติ

ตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามผลการบริหารงานและการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด สัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง และหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชา และร่วมกันแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ สอบทานงานธุรการและงานสารบรรณ (สำนักปลัด)

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.

๒๕๖๖

- ตรวจสอบการควบคุมดูแลทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง/ประกาศ

- ตรวจสอบการแจ้งเวียนหนังสือภายในองค์กร

- ตรวจสอบแฟ้มเก็บเอกสารหนังสือรับ-ส่ง

๓.๒.๒ สอบทานการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

ถูกต้อง

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนผู้เสียภาษี

- การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน

- ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ใบนำส่งเงิน ใบนำฝากธนาคาร สมุดเงินสตรับ และรายงานสถานะการเงินประจำวัน

๓.๒.๓ สอบทานการใช้และรักษาขรยถกเอนกประสงค้ (รถกระเช้า) แบบรถเกษตร (กองช่าง)

- การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

- ตรวจสอบสมุดบันทึกการใช้รถยกเอนกประสงค้ (รถกระเช้า) แบบรถเกษตร ตาม

แบบ ๔

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่เข้าตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) การเข้าถึงข้อมูลปรากฏตามปฏิทินการเข้าตรวจตามเอกสารแนบท้าย

๓.๔ ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๓.๕ การติดตามประเมินผล

ติดตามผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


พ.จ.อ.สุชกาย	ยวงทอง	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
นางกรณิการ์	แวนทิพย์	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไป
นางสาวเกษณแก้ว	งามคม	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ


๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ) พ.จ.อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 (สุชกาย ยวงทอง)
 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

(ลงชื่อ)  ผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวสุกข์ ศรีบุญเรือง)
 หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวนงนุช สัตยชากรณ์)
 ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)
 นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑.	ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	สำนักปลัด	๒ ครั้ง / ปี	- เมษายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๒.	ตรวจสอบการควบคุมดูแลทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง/ ประกาศ	สำนักปลัด	๑ ครั้ง / ปี	- เมษายน ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๓.	ตรวจสอบการแจ้งเวียนหนังสือภายในองค์กร	สำนักปลัด	๒ ครั้ง / ปี	- เมษายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๔.	ตรวจสอบแฟ้มเก็บเอกสารหนังสือรับ-ส่ง	สำนักปลัด	๒ ครั้ง / ปี	- เมษายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑.	ตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	- พฤษภาคม ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๒.	การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการ จัดทำทะเบียนผู้เสียภาษีถูกต้อง	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	- มิถุนายน ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๓.	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน ประจำปี ๒๕๖๒	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	- กรกฎาคม ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๔.	ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกประเภท ใบนำส่งเงิน ใบนำ ฝากธนาคาร สมุดเงินสดรับ และรายงานสถานะการเงิน ประจำวัน	กองคลัง	๑ ครั้ง / ปี	- สิงหาคม ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑.	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	กองช่าง	๑ ครั้ง / ปี	- มีนาคม ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	
๒.	ตรวจสอบสมุดบันทึกการใช้รถยนต์เอกชนประสงค์ (รถ กระเช้า) แบบรถเกษตร ตามแบบ ๔	กองช่าง	๑ ครั้ง / ปี	- มีนาคม ๒๕๖๓	พ.จ.อ.สุขกาย ยวงทอง นางกรณิกา แว่นทิพย์ นางสาวเกษแก้ว งามคม	



ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะเข้าตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												
				พ.ศ.๒๕๖๒			พ.ศ.๒๕๖๓									
				ก.ย.	ต.ค.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑.	สำนักปลัด	ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	๒ ครั้ง / ปี								↔					↔
๒.	สำนักปลัด	ตรวจสอบการควบคุมดูแลทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง/ประกาศ	๑ ครั้ง / ปี								↔					
๓.	สำนักปลัด	ตรวจสอบการแจ้งเวียนหนังสือภายในองค์กร	๒ ครั้ง / ปี								↔					↔
๔.	สำนักปลัด	ตรวจสอบแฟ้มเก็บเอกสารหนังสือรับ-ส่ง	๒ ครั้ง / ปี								↔					↔
๕.	กองคลัง	ตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง / ปี									↔				
๖.	กองคลัง	การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนผู้เสียภาษีถูกต้อง	๑ ครั้ง / ปี										↔			
๗.	กองคลัง	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	๑ ครั้ง / ปี											↔		
๘.	กองคลัง	ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ใบนำส่งเงิน ใบนำฝากธนาคาร สมุดเงินสดรับ และรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง / ปี												↔	
๙.	กองช่าง	การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑ ครั้ง / ปี								↔					
๑๐.	กองช่าง	ตรวจสอบสมุดบันทึกการใช้รถยนต์เอกชนประสงค์ (รถกระเช้า) แบบรถเกษตร ตามแบบ ๔	๑ ครั้ง / ปี								↔					

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ พ.จ.อ.สุทนต์ ยวงทอง /นางกรรณิศา แว่นทิพย์ /นางสาวเกษแก้ว งามคม

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ที่ ๔๑ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในและผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อีกทั้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิปไตยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดที่จะช่วยให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เทศบาลตำบลทุ่งทองจึงแต่งตั้งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในและผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง ดังต่อไปนี้

๑. พ.จ.อ.สุทนต์ ยวงทอง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
๒. นางกรณิกา แว่นทิพย์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป
เป็นผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวเกษแก้ว งามคม ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
เป็นผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

อำนาจหน้าที่

๑. มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง โดยดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สินและการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตามความจำเป็นและเหมาะสม รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๓. ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือส่วนร่วมในการปฏิบัติงานขององค์กรในกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบหรือประเมินผล ปราศจากการแทรกแซงการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียรวมทั้งมิให้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของหน่วยงาน อันส่งผลกระทบต่อเป็นความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๔. ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน การจัดวางระบบการควบคุมภายในหรือการแก้ไขการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงให้คำปรึกษาแนะนำ

ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง ให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตำบลทุ่งทอง โดยคำนึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรพร้อมทั้งให้มีการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ

๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ

๖. รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจในสังกัดต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองทราบ

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุง-แก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ

๘. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๙. พัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ความชำนาญในด้านการตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและให้ถือปฏิบัติตามคำสั่งนี้แทน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของเทศบาลตำบลทุ่งทอง หากงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติเกิดปัญหา ให้รายงานนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองทราบ เพื่อจะได้แก้ไขให้ถูกต้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด ฝ่ายบริหารงานทั่วไป เทศบาลตำบลทุ่งทอง ตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ
ที่...../๒๕๖๓ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๓

เรื่อง พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๘๘๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ สำหรับการตรวจสอบภายในที่อยู่ระหว่างการดำเนินการก่อนวันที่หลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ใช้บังคับ ให้ดำเนินการต่อไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ จนกว่าจะแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่หลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ใช้บังคับ

๒. ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นชอบ และอนุมัติแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบที่แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) พ.จ.อ. 

(สุชกาย ยวงทอง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด.....ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง 

.....
- อินทรี.....
.....

(ลงชื่อ) 

(นางสาวสุภัค ศรีบุญเรือง)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ) 

(นางสาวนทกร สันญาอรียาภรณ์)

ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง.....
.....
.....

(ลงชื่อ) 

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง



**กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง**

กฎบัตรตรวจสอบภายในฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และเพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับได้ เข้าใจวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงาน รวมถึง จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง เพื่อสร้างความ เข้าใจและความร่วมมือในการปฏิบัติงานกับหน่วยงานต่างๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมแก่เทศบาลตำบล ทุ่งทอง

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้ หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบ ภายในเพื่อให้มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ และมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

จริยธรรมการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบความประพฤติที่พึงประสงค์สำหรับผู้ตรวจสอบภายในอันที่ จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระและเปี่ยมด้วยคุณภาพ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน หมายถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบล ทุ่งทอง

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

/วัตถุประสงค์...

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้การสนับสนุนและบริการต่อฝ่ายบริหารในการให้ความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งมั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงานและการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการที่ดี โดยการจัดวางระบบควบคุมการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลทุ่งทองให้ดียิ่งขึ้น

สายการบังคับบัญชา

๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาขึ้นต่อปลัดเทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง
๒. ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว และรายงานผลการตรวจสอบ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยผ่านปลัดเทศบาล

อำนาจหน้าที่

๑. มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง โดยดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สินและการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตามความจำเป็นและเหมาะสม รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง
๓. ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือส่วนร่วมในการปฏิบัติงานขององค์กรในกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบหรือประเมินผล ปราศจากการแทรกแซงการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียรวมทั้งมิได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของหน่วยงาน อันส่งผลกระทบต่อเป็นความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น
๔. ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน การจัดวางระบบการควบคุมภายในหรือการแก้ไขการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงให้คำปรึกษาแนะนำ

ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง ให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตำบลทุ่งทอง โดยคำนึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒. ปฏิบัติงาน...

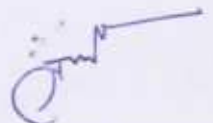
๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรพร้อมทั้งให้มีการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ
๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ
๖. รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจในสังกัดต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองทราบ
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุง-แก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
๘. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. พัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ความชำนาญในด้านการตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ
๓. สอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๔. ตรวจสอบระยะการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

/ความรับผิดชอบ...



ความรับผิดชอบในผลงานตามหน้าที่

ในการตรวจสอบตามขอบเขตการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้ข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ของหน่วยรับตรวจเป็นข้อมูลหลักในการตรวจสอบ ซึ่งทางหน่วยรับตรวจเป็นผู้รับผิดชอบในความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานผลการตรวจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ ไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ โดยจัดส่งรายงานให้กับหน่วยรับตรวจ กรณีเรื่องที่ตรวจสอบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลทันที

ในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้สรุปเกี่ยวกับประเด็นเรื่องที่ตรวจสอบ ข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขของผู้ตรวจสอบไว้ และหน่วยรับตรวจมีหน้าที่ชี้แจงและรายงานผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบกลับมาเป็นลายลักษณ์อักษรภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงาน

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามผลการตรวจสอบในประเด็นที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะต่างๆ ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องพึงประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ ตามกรอบจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความซื่อสัตย์ของผู้ตรวจสอบภายในจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจและทำให้ศรัทธาของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและยอมรับจากบุคคลทั่วไป

๒. ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุกๆ สถานการณ์ และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๓. การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๔. ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

/หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ...

หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

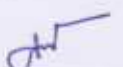
๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้
๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีเจ้าหน้าทีของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทองพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด ฝ่ายบริหารงานทั่วไป เทศบาลตำบลทุ่งทอง ตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ
ที่/๒๕๖๓ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งทองและกฎบัตรแผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และ
ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้ดำเนินการจัดทำกฎบัตรแผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบภายใน จึงแจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งทองและกฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบโดยทั่วกันตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้ และได้เผยแพร่ทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลทุ่งทอง <http://www.tungtong.go.th/> เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบ

(ลงชื่อ) พ.จ.อ.....

(สุชาย ยวงทอง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด.....

- 1๖๓๘๗๖๓๓๓ / กศ.ชาย

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภัค ศรีบุญเรือง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....

1๖๓๘๗๖๓๓๓๓๓ / กศ.ชาย

(ลงชื่อ).....

(นางสาวนทกร สัญญาอรียาภรณ์)

ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็น นายกรัฐมนตรีตำบลทุ่งทอง.....
[Signature]

(ลงชื่อ).....
[Signature]

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

ทราบ	<i>[Signature]</i>
๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....	<i>[Signature]</i>
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....	<i>[Signature]</i>
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....	<i>[Signature]</i>