



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวระอาต อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจได้ทราบเกี่ยวกับ ภารกิจหลัก วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการตรวจสอบ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและมาตรฐานจริยธรรมในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัวระอาต เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือ ในการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่างๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์โดยรวมของเทศบาลตำบลหนองบัว ระอาต

ภารกิจหลัก

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัวระอาตมีภารกิจในการจัดกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและ การให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลหนองบัวระอาตให้ดีขึ้น จะช่วยให้เทศบาลตำบลหนองบัวระอาตบรรลุถึงเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การ ควบคุมและกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ และการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองบัวระอาต รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในจัดตั้งขึ้น เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ การวิเคราะห์ประเมิน ความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายใน การรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้ฝ่ายบริหารมั่นใจต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน มิให้เกิดความเสียหาย หรือการทุจริต ตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรฐาน นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

สายการบังคับบัญชา

- หน่วยตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดเทศบาลตำบล หนองบัวระอาต
- การเสนอแผนงานตรวจสอบระยะยาว แผนงานตรวจสอบประจำปี แผนการปฏิบัติงาน และ รายงานผลการตรวจสอบ ให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดเทศบาล ตำบลหนองบัวระอาต

/ขอบเขตการตรวจสอบ.....

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านบริหารงบประมาณ ด้านการดำเนินงาน การเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการตรวจสอบ การเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข

อำนาจหน้าที่

๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกส่วนงานในเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด
๒. มีการเข้าถึง และติดต่อสื่อสารโดยตรงกับบุคลากรของทุกส่วนงานในเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด
๓. มีการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล และแฟ้มข้อมูลต่างๆ ของทุกส่วนงาน ทั้งด้านการบริหาร และรายงานการประชุมของคณะผู้บริหาร
๔. หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระจากกิจกรรมที่ตรวจสอบ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบ แผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผน และรายงาน ผลการตรวจสอบ เสนอต่อสายการบังคับบัญชาตรงตามกำหนดเวลา
๓. ประสานงานกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ผู้ตรวจสอบที่จังหวัด หรืออำเภอแต่งตั้ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวสะอาด ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด และหัวหน้าส่วนงานในเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด เพื่อมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ทำให้ผลการตรวจสอบนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุง แก้ไข ให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๔. ตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งวิเคราะห์ และประเมินผลการบริหาร และการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด
๕. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาดให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดคุ้มค่า
๖. ประเมินการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้นรวมทั้งเสนอแนะ วิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย หรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ของเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาดถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบเสนอแนะ

/จรรยาบรรณ...

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องพึงประพฤติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ต้งาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาได้อย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ โดยยึดถือดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์ ซึ่งจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจและทำให้ดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและได้รับจากยอมรับจากบุคคลทั่วไป

๒. แสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผลและรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่ด้วยความเป็นธรรมในทุกๆสถานการณ์ และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกรอคึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๓. ต้องเคารพในคุณค่าสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงานและไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ที่มีอำนาจโดยตรงเสียก่อน ยกเว้นกรณีมีพันธะในของอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๔. นำความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ มาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่

การพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในควรเข้ารับการฝึกอบรมและแสวงหาความรู้จากองค์กรในทางวิชาชีพ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเชี่ยวชาญ

กฎบัตรฉบับนี้ให้บังคับใช้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอกฎบัตร

(นายปรวิทย์ ธีระศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจทานกฎบัตร

(นางสาวณิณฐ์ คุ้มพันพิน)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวสะอาด

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบและอนุมัติกฎบัตร

(นายอุดม หล้าสระเกษ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวสะอาด

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๔

