



กฎบัตร

การตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่ อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่เป็น หน่วยงานตามโครงสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่ จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย คำสั่ง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน บรรลุเป้าหมาย อย่างมี ประสิทธิภาพ จึงได้ตรากฎบัตรนี้ขึ้นเพื่อ กำหนดวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความ รับผิดชอบ ขอบเขต และการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน และหน้าที่ความรับผิดชอบ ของหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องด้วยการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

(๓) เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และ เหมาะสม

(๔) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งานและโครงการให้ เป็นไปตาม นโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

(๕) เพื่อให้หัวหน้าสำนัก/ส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาและ สามารถแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

(๖) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน ของหน่วย รับตรวจให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(๗) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ และการบริหาร จัดการที่ดี ขององค์กรภาครัฐและประเมินผลภาคราชการที่เกี่ยวข้อง

๒. สายการบังคับบัญชา

(๑) หน่วยงานตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มี เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๑ คน ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจตามอำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่ระบุไว้ในโครงสร้างบุคลากร

(๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในฐานะเจ้าหน้าที่อาวุโสระดับสูง เป็น ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(๓) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี โดยความเห็นชอบจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล พิจารณานุมัติ

(๔) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้รายงานผลการตรวจสอบตามแผนและรายงาน ติดตาม โดยเสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้ตรวจสอบรายงาน และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ

(๕) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอจัดทำหรือแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของ หน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อพิจารณานุมัติ

๓. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๓.๑ อำนาจหน้าที่

(๑) ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นใน การตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงาน ในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

(๒) มีอำนาจในการเข้าตรวจสอบข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน และการดำเนิน กิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งการสอบถาม ขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ ตรวจสอบ

(๓) ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงานและการจัดวาง หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ ดังกล่าวเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ เป็นเพียงผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องดังกล่าว

๓.๒ ความรับผิดชอบ

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วย เทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและ เหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่อง ที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบ การดูแลรักษาทรัพย์สินทดสอบว่าทรัพย์สินมีอยู่จริง และการใช้งานว่าเป็นไปโดยมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

(๓) ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการต่าง ๆ ว่าสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(๔) ติดตามผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไขเพื่อ ให้การปฏิบัติงานตาม (๑) – (๓) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และ ประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการรั่วไหลเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ

๑๓. การประเมินผล

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (เอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวญาณิฎา ทรัพย์จรัสแสง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวญาณิฎา ทรัพย์จรัสแสง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่ ปฏิบัติหน้าที่

หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวญาณิฎา ทรัพย์จรัสแสง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสาโรจน์ มูลพวก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนแร่

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔