



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ของ

เทศบาลตำบลหนองพ้อ
ตำบลควนขนุน อำเภอควนขนุน
จังหวัดปัตตานี



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ ตำบลควนขนุน อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง

.....

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้น เพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานได้เข้าใจเกี่ยวกับความหมาย วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือในการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์โดยรวมของเทศบาลตำบลหนองพ้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๐๐ : วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจการตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิง และเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้หน่วยงานภายในของหน่วยงานรัฐทราบทั่วกัน

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองพ้อ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑. คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้น เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการ บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

/แผนการ...

แผนการตรวจสอบภายใน หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และให้ปฏิบัติได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา

แผนการปฏิบัติงาน หมายความว่า แผนการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการใด และทรัพยากรที่ใช้เท่าใด จึงจะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุผลสำเร็จ

๒. วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานยิ่งขึ้น และเพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานรับตรวจได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ รวมทั้งความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การคลัง การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่เกี่ยวข้อง

๓. สายการบังคับบัญชา

๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ เป็นผู้เสนอแผนงานตรวจสอบประจำปีต่อปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ เพื่อพิจารณานำเสนอผู้บริหารตามลำดับชั้นต่อไป

๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ เป็นผู้เสนอรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ เพื่อพิจารณานำเสนอผู้บริหารตามลำดับชั้นต่อไป

๔. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ เป็นผู้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในนำเสนอปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ ให้ความเห็นชอบและนำเสนอผู้บริหารพิจารณาตามลำดับชั้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในโดยให้มีการเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในเทศบาลตำบลหนองพ้อ และผู้เกี่ยวข้องได้ทราบโดยทั่วกัน

๔. อำนาจหน้าที่

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ มีอำนาจหน้าที่ สอบทาน และตรวจสอบการปฏิบัติงานส่วนราชการภายในเทศบาลตำบลหนองพ้อ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ กำหนดไว้

๒. มีสิทธิเข้าถึงข้อมูลบุคคล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน การดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการสอบทาน สังเกตการณ์ และการขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน การเสนอความเห็นในการตรวจสอบโดยปราศจากการแทรกแซงของบุคคลใด ๆ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๔. หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และจัดวางระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการให้คำปรึกษาแนะนำ และสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๕. ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยรายงานผลการตรวจสอบภายในและให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษา ตามตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในกำหนดไว้ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบายของนายกรัฐมนตรีตำบลหนองพ้อ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรม การบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒. กำหนดกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นำเสนอปลัดเทศบาลเทศบาลตำบลหนองพ้อ ให้ความเห็นชอบพร้อมนำเสนอผู้บริหารพิจารณาประกาศใช้ เพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจและใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบ

๓. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี นำเสนอโดยตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ ให้ความเห็นชอบ เพื่อนำเสนอนายกเทศบาลตำบลหนองพ้อ พิจารณานุมัติ ภายในเดือนกันยายน

๔. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และคู่มือ / แนวทางการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๕. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี ที่มีใช้การรับรองความถูกต้องของบัญชี การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน การตรวจสอบด้านการบริหารงาน การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ งานตรวจสอบพิเศษ ของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของทางราชการ ให้บรรลุเป้าหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนการตรวจสอบภายในที่วางไว้

๖. รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติงานได้ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ ให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๘. ให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๙. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ

(๑) เพื่อแจ้งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจได้ทราบล่วงหน้า

/(๒) เพื่อ...

(๒) เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล ข้อเสนอแนะในการที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนา ปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๑๐. พัฒนาศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความชำนาญ ในด้านการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้

๑๑. ปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ จะพิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานอื่นได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ขาดความเป็นอิสระและ เที่ยงธรรมหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๖. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ขอบเขตในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ คือ การสอบทานกระบวนการปฏิบัติงาน กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ระเบียบ วิธีปฏิบัติ และการกำกับดูแลของเทศบาลตำบลหนองพ้อ เพื่อ

๑. ให้เชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจภายในองค์กร สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า

๒. ประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการควบคุม ภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลในทุกกิจกรรมการดำเนินงาน เพื่อการควบคุมความเสี่ยงในการ ทุจริตและมาตรฐานการบริหารจัดการองค์กร

๓. ให้เชื่อมั่นได้ว่าข้อมูลทางการเงินและมีใช้การเงิน มีความ ครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้

๔. ให้มีการดูแลทรัพย์สินและมีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และลดโอกาสในการนำไปสู่การทุจริต

๕. ให้เกิดการปฏิบัติที่ถูกต้องตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๖. ให้คำแนะนำกับหน่วยรับตรวจและหน่วยงานต่าง ๆ เกี่ยวกับการกำกับ ดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๗. ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ โดย คำนึงถึงความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในเพื่อเสนอแนะมาตรการ การควบคุมภายใน ที่รัดกุมและเหมาะสมและเป็นเพียงการประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหาร กำหนดเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริตเท่านั้น

๗. ด้านความเป็นอิสระ

๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลงานตามหน้าที่โดยตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ ในการที่จะต้องรายงานผลการประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง การสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานและการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระทั้งในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๓. ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานภายในเทศบาลตำบลหนองพ้อ และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบโดยมีสิทธิที่จะขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมทั้งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการสังเกตการณ์ การสอบถาม และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ รวมถึงให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดไว้

๘. มาตรฐานและจริยธรรม

ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่ โดยยึดกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ดังต่อไปนี้

(๑) ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความซื่อสัตย์ของผู้ตรวจสอบภายในจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจและให้ดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและยอมรับจากบุคคลทั่วไป

(๒) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุก ๆ สถานการณ์ ไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นมามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

(๓) การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในควรจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ที่มีอำนาจโดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

(๔) ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่ จะต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๙. หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลและคำชี้แจงเรื่องที่จะตรวจสอบแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ รายละเอียดระบบงานบัญชี ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๓. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ผู้บริหารได้สั่งการให้ปฏิบัติ

กฎบัตรนี้ให้บังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ลงชื่อ



(นายไตรศักดิ์ รักใหม่)

นายกเทศบาลตำบลหนองพ้อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ
ที่ พท ๕๓๓๐๑.๑ / ๐๐๐๒ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง ขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศบาลตำบลหนองพ้อ

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๐๐ : วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจการตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิง และเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้หน่วยงานภายในของหน่วยงานรัฐทราบทั่วกัน

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองพ้อ อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิง และเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้หน่วยงานภายในของหน่วยงานรัฐทราบทั่วกัน (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

๓. ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองพ้อ ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขออนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองพ้อ และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

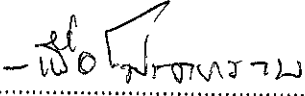
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

(ลงชื่อ)

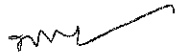
(นางจิตาภา ชูชุม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาล..... 
.....

(ลงชื่อ) 
(นายกฤษฎกร บุษบงก์)
ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรี..... 
.....

(ลงชื่อ) 
(นายไตรศักดิ์ รักใหม่)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองพ้อ