



รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน



นายแดนชัย บุลมาก
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
สนับสนุนเป้าหมายการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. วิสัยทัศน์ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

เป็นหน่วยงานที่ปรึกษาให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
ให้มีระบบปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เข้มแข็ง มีความโปร่งใส
เพื่อลดปัญหาต้องถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก

๒. ทิศทางการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม มี ๒ เรื่อง คือ

- (๑) เป็นหน่วยงานที่ปรึกษาให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
- (๒) เป็นการลดปัญหาให้กับเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงามต้องรับผิดชอบจากการปฏิบัติงาน หรือต้องถูกตรวจสอบจากหน่วยงานต่าง ๆ

๓. ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือกำเนิดมาจากกฎหมาย และมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่โดยถือปฏิบัติตาม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. มีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

- (๑) ด้านงบประมาณ
- (๒) บัญชี
- (๓) พัสดุ
- (๔) การใช้และเก็บรักษายานพาหนะ
- (๕) ตรวจสอบติดตามหน่วยงาน องค์กร กลุ่ม ต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลได้อุดหนุนงบประมาณไปให้ว่าได้ดำเนินการตามโครงการและวัตถุประสงค์ที่ขอมาหรือไม่
- (๖) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๕. จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

- (๑) ความซื่อสัตย์
- (๒) ความเที่ยงธรรม
- (๓) ความปกปิดความลับ
- (๔) ความสามารถในหน้าที่

๖. เป้าหมายการปฏิบัติงาน มี ๓ ด้าน

(๑) ด้านการกำกับดูแล (Governance)

(๑.๑) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่มีองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ที่ครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงานการให้คำปรึกษา และได้รับการเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในโดยนายกอบต.โป่งงาม
- มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้ทราบทั่วกันภายในอบต.โป่งงาม

(๑.๒) ความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

- มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อนายก/ปลัด อบต.โป่งงาม
- มีการหารือหรือประชุมร่วมกับนายกอบต.โป่งงามเกี่ยวกับภารกิจงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๔ ครั้งต่อปี



(๒) ด้านการจัดการ (Management)

- หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.โป่งงาม ได้รับจัดสรรงบประมาณร่วมอยู่กับสำนักปลัด อบต.โป่งงาม
- มีการกำหนดกรอบอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในและได้มีการบรรจุแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเต็มจำนวนตามที่กำหนด
- เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติตามมาตรฐานคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพียงด้านเดียว



(๓) ด้านกระบวนการ (Process)

- มีการเสนอแผนการตรวจสอบและการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีภายในเดือนกันยายนและได้รับอนุมัติจากนายกอบต.โป่งงาม
- มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เมืองค์ประกอบครบถ้วน
- มีการบันทึกข้อมูลในกระดานทำการสรุปข้อตรวจพบ
- มีการเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- มีการรายงานผลการตรวจสอบที่เมืองค์ประกอบครบถ้วน ในเรื่อง/กิจกรรมที่ตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ระยะเวลาการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบ (ผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง/ผลกระทบและสาเหตุ) ความคิดเห็นข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้
- มีการสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในภายใน ตามมาตรฐานที่กำหนดภายใน ๖๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ