



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลภูแลนคา เรื่อง กฏบัตการตรวจสอบภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดมาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐ ให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๑๗ (๒) ให้กำหนดกฏบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทาน ความเหมาะสมของกฏบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ซึ่งให้มีความสอดคล้องกับกฎปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในระดับสากล คือ มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standard for The Professional Practice of Internal Auditors) ที่กำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors : IIA)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูแลนคา ได้จัดทำกฏบัตรการตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายนิยม ดิเรกศิลป์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูแลนคา



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูแลนคาตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ลำดับ ที่	หน่วย รับ ตรวจ	เรื่องที่จะเข้าตรวจ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ จำนวน ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ													
				พ.ศ.๒๕๖๗													
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑	สำนักปลัด	ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๖๘	๑/ครั้ง/ปี	↔													
๒	กองสวัสดิการ	ตรวจสอบกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพประจำปี	๑/ครั้ง/ปี		↔												
๓	ทุกสำนัก/กอง	งานให้คำปรึกษาจัดทำคู่มือเพื่อสรุปแนวทาง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑/ครั้ง/ปี			↔						↔					
๔	ทุกสำนัก/กอง	ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑/ครั้ง/ปี				↔										
๕	ทุกสำนัก/กอง	ติดตามการสอบทานปรับปรุงการควบคุมภายใน	๑/ครั้ง/ปี					↔									
๖	หน่วยตรวจสอบ	ให้คำปรึกษาดูตามบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒/ครั้ง/ปี						↔								↔
๗	กองการศึกษา	ตรวจสอบการดำเนินการเงินบัญชีพัสดุของ สถานศึกษา	๑/ครั้ง/ปี								↔						
๘	กองคลัง	ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำงบการเงิน ของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๖๗	๑/ครั้ง/ปี									↔					
๙	กองทุน หลักประกัน สุขภาพ	ตรวจสอบการดำเนินงานทางการเงิน บัญชี และพัสดุของกองทุนหลักประกันองค์การ บริหารส่วนตำบลภูแลนคา	๑/ครั้ง/ปี									↔					
๑๐	สำนักปลัด	ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงหล่อลื่น	๑/ครั้ง/ปี										↔				
														↔			

ผู้รับผิดชอบจ.ส.อ.ยุทธนา เจริญพาณิชย์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ