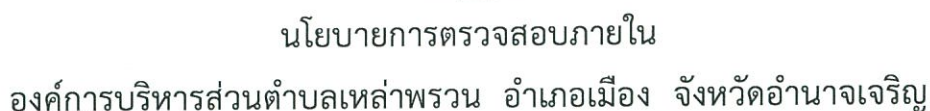




นโยบายการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จัดทำโดย
นางนิตารัตน์ แร่ทอง
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ



นโยบายการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดนโยบายที่สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร ดังนี้

๑. นโยบายงานตรวจสอบด้านการเงินและการบัญชี หน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบความถูกต้องเกี่ยวกับการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน ตลอดจนการบันทึกบัญชีการพัสดุ การบริหารงบประมาณ เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส

๒. นโยบายงานตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามระเบียบ หน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ว่าได้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้มีความสอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน วัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนและหน่วยรับตรวจ และดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงใด

๓. นโยบายงานตรวจสอบด้านการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ หน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการนำระบบสารสนเทศมาช่วยในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจได้อย่างเหมาะสม

๔. นโยบายงานตรวจสอบด้านการติดตามและประเมินผล หน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

๕. งานตรวจสอบพิเศษ หน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบและประเมินผลกรณีได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร หรือมีข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น ด้วยความเต็มใจและปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่องจนกว่าการสุ่งงานตรวจสอบพิเศษจะเสร็จสิ้น

บทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในที่เหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายในควรมีความอิสระในหน้าที่ ไม่ควรเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจทางการบริหาร และไม่ควรมีส่วนร่วมในการดำเนินการสอบหาข้อเท็จจริง อย่างไรก็ตามสามารถให้คำปรึกษาหรือข้อเสนอแนะได้ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ) ผู้ขออนุมัติเสนอนโยบายฯ

(นางนิสรัตน์ แร่ทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)จำเริญ ผู้เห็นชอบนโยบายฯ

(ไวยกรณ์ เหมขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัตินโยบาย

(นายเชียง สีนท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

แผนผังกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process)

