



ประกาศนโยบายการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

การตรวจสอบภายใน	เป็นกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่าง เที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้น เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
วิสัยทัศน์	นำกระบวนการตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุม ภายใน มาเป็นกลไกในการป้องกันและลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานภายในองค์กร เพื่อป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรอย่างมี ประสิทธิภาพ
พันธกิจ	สร้างความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่าง เที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่ม คุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้นด้วยการส่งเสริมการ พัฒนาน้องค์ความรู้อย่างเป็นระบบ
นโยบายการตรวจสอบ	๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ขยันหมั่นเพียรมี ความรับผิดชอบ และ เที่ยงธรรมและ ประหยัด โดยคำนึงถึงคุณค่าในสิ่งที่ทำ การตรวจสอบ ๒. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบ งานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการ ภายใน ๑ ปี และ ไม่เป็นคณะกรรมการใดๆ ที่มีผลกระทบถึงความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมาย และการดำเนินการ ในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ และไม่รับสิ่งของใด ๆ ๔. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบฯ และเปิดเผยข้อมูลตามหลักวิชาชีพ ตามข้อเท็จจริง ๕. ปฏิบัติตนและปฏิบัติงานโดยไม่ขัดกับ กฎหมาย ไม่เสื่อมเสียวิชาชีพ ๖. เคารพ สนับสนุนกฎหมาย และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน ๗. ผู้ตรวจสอบภายในต้องการปกปิดความลับ (Confidentiality) ๘. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด ละเอียดระมัดระวัง รอบคอบ ๙. ไม่นำข้อมูลจากการตรวจสอบ ไปแสวงหาประโยชน์ให้ตนเอง

/๑๐.ต้อง...

นโยบายการตรวจสอบ(ต่อ)

- ๑๐ ต้องปฏิบัติงาน ด้วยความรู้ ความสามารถ และทักษะ อย่างผู้มีวิชาชีพ
๑๑. ยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงาน
- ๑๒ ปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยอิสระปราศจากการแทรกแซง
๑๓. เสริมสร้างความสามัคคีในองค์กร
๑๔. เสนอแนะแนวทาง เพื่อปรับปรุงการแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพ ในเชิงสร้างสรรค์ มิใช่ลักษณะการจับผิด
๑๕. ต้องปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเรื่องผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ
๑๖. วางแผนการตรวจสอบ ให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงขององค์กร ปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามคู่มือการตรวจสอบ ภายใน มาตรฐานและจริยธรรมการตรวจสอบภายใน
- ๑๗ นำเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประมวลผล และจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และ ประหยัดเวลา
๑๘. พัฒนาความรู้และพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๑๙. ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรในองค์กร มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ในการปฏิบัติงาน ด้วยการจัดฝึกอบรม ให้ความรู้ หรือ ถ่ายทอดความรู้ด้วย เครื่องมือและวิธีการที่ทันสมัย

นโยบายการดำเนินงาน

๑. นโยบายงานตรวจสอบด้านการบริหารการเงินและการบัญชีหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ทำการตรวจสอบความถูกต้องเกี่ยวกับการรับเงินการจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน การนำส่งเงิน ตลอดจนการบันทึกบัญชีการพัสดุการบริหารงบประมาณ เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส
๒. นโยบายงานตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหน่วยงานตรวจสอบภายในทำการ ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานการบริหาร ดำเนินการให้มีความสอดคล้อง กับนโยบายแผนงาน และหน่วยรับตรวจ ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพเพียงใด
๓. นโยบายงานตรวจสอบด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหน่วยตรวจสอบภายในทำ การตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการนำ ระบบสารสนเทศมาช่วยในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจได้อย่างเหมาะสม และ มีมาตรการป้องกันความเสียหายของข้อมูลและระบบสารสนเทศให้มีความปลอดภัย
๔. นโยบายงานตรวจสอบพิเศษหน่วยตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบและ ประเมินผลกรณีได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร หรือมีข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบ ภายนอก เช่นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น ด้วยความเต็มใจและปฏิบัติ หน้าที่อย่างต่อเนื่องจนกว่าการสุร่งงานตรวจสอบพิเศษจะเสร็จสิ้น



(สินธสมุทร์ รักษาเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘



(นางสาวปิยนุช ทองมี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘



(นายศิลป ประกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว

วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘