

- การจัดลำดับกิจการที่จะตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปีตลอดจนตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้จัดทำขึ้น

- การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญดังนี้

- * การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี
- * การละเลยการปฏิบัติตามนโยบายแผนงานวิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย
- * ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย
- * การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน
- * การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้
- * ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ



สายการบังคับบัญชา
หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนาดี



นายฤชัย สาจันทร์
นายกเทศมนตรีตำบลนาดี



นายเด่น วรวลัย
ปลัดเทศบาลตำบลนาดี



นางชนิดา ฟาน ฮู้คเกอะ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนาดี
อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู



วัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วย

ตรวจสอบภายใน

๑. วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการด้านหลักประกันและให้คำปรึกษาต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินรวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินตลอดจนการปฏิบัติงานอื่นว่าดำเนินไปตามนโยบายการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องโดยเน้นการเป็นหลักประกันที่เที่ยงธรรมและการเป็นที่ปรึกษาของผู้บริหารสายการบังคับบัญชา

๒. สายการบังคับบัญชา

- หน่วยตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลตำบล
- การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปีให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาดีโดยผ่านปลัดเทศบาลตำบลนาดี
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลนาดี และนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลนาดี

๓. อำนาจหน้าที่

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกสำนัก / ทุกกองของเทศบาลตำบลและมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลเอกสารทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบายวิธีปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในหรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายในซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหาร (หัวหน้าสำนัก / กอง) ที่เกี่ยวข้องเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
- ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจด้านการเงินการบัญชีและการตรวจสอบการดำเนินงานรวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบและมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของเทศบาลตำบลอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๔. ความรับผิดชอบ

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในโดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประเมินผลข้อเสนอแนะคำปรึกษาตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในทั้งทางการเงินการบัญชีและการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจะประสานงานกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง) เพื่อให้ผู้บริหาร (หัวหน้าสำนัก / กอง) ของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประสิทธิภาพสามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต้องประสานงานกับสำนักงานการตรวจสอบแผ่นดิน เพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

