



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ โทร. ๑๑๑

ที่ ขร ๕๔๕๐๖/ ๐๐๘

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุญาตกฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่

### เรื่องเดิม

๑. มาตรฐานงานตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๑๐๐๐ กำหนดให้ “หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบภายในตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐทราบทั่วกัน”

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนดกรอบการจัดทำกฎบัตรเพื่อนำไปปรับใช้ในการจัดทำกฎบัตรของหน่วยงาน นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

### ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### ขอเรียนเสนอ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด จึงเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่เพื่อนำไปใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ

เรียน นายกเทศมนตรี

- ทศ (นิตยภัต) ๒๕๖๕

(นายอรรถ มิ่งใจ) ปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่

(นางสาวงามฟ้า พูนาคะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายพัฒน์พงษ์ โพธิ์เกต) นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่



**กฎบัตรการตรวจสอบภายใน**  
**เทศบาลตำบลบ้านดู่ อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย**  
**ว่าด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน**

กฎบัตรการตรวจสอบภายในนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ของหน่วยรับตรวจเทศบาลตำบลบ้านดู่ อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย ได้เข้าใจวัตถุประสงค์ ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระและสิทธิของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน เกิดความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน นำสู่การสร้างการปรับปรุงพัฒนาและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่เทศบาลตำบลบ้านดู่ต่อไป

**วัตถุประสงค์และพันธกิจของหน่วยงานตรวจสอบภายใน**

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารเพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการปฏิบัติงานรวมทั้งมั่นใจว่า ข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการส่งเสริมให้มีการปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านดู่ให้ดียิ่งขึ้น โดยมีพันธกิจ ดังนี้

๑) ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก

๒) เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายในของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จากกรมบัญชีกลาง

๓) สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ภายในของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

**คำนิยาม**

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ และเที่ยงธรรมซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบ ภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขสร้างประสิทธิผล อย่างเป็นระบบ ซึ่งการตรวจสอบภายในมี ๒ ประเภท คือ

/๑) การบริการ ...

๑) การบริการให้ความเชื่อมั่น ประกอบด้วย การตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่น ๆ การตรวจสอบพิเศษตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ เป็นต้น

๒) การบริการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านดู่ให้ดียิ่งขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ หมายถึง เทศบาลตำบลบ้านดู่ซึ่งเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ และมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบความประพฤติที่พึงงามที่ดีที่ผู้ตรวจสอบภายในต้องพึงปฏิบัติตน อันซึ่งจะนำสู่ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

#### มาตรฐานและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตน ประพฤติปฏิบัติ ยึดมั่นในจริยธรรมแห่งวิชาชีพตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ทั้งด้านมาตรฐานด้านคุณสมบัติ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตลอดจนการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๑) ความเป็นอิสระ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระภายในหน่วยงาน ปราศจากการแทรกแซงใดๆ กรณีมีการแทรกแซงให้ผู้ตรวจสอบภายในเปิดเผยถึงการถูกแทรกแซงดังกล่าว บทบาทหรือความรับผิดชอบอื่นที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน ก่อให้เกิดผลกระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม หัวหน้าส่วนราชการต้องกำกับดูแล สอบทานการปฏิบัติงานและกำหนดมาตรการป้องกันในการกำกับดูแล เพื่อให้ได้รับความเชื่อมั่นในบทบาทหรือความรับผิดชอบ

๒) ความเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีทัศนคติที่ไม่ลำเอียงหรือมีอคติไปทางใดทางหนึ่ง และให้หลีกเลี่ยงในเรื่องของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ

๓) ข้อจำกัดของความเป็นอิสระ ข้อจำกัดของความเป็นอิสระ ไม่ได้จำกัดเฉพาะความขัดแย้งทางผลประโยชน์แต่รวมถึงการถูกจำกัดในขอบเขตการปฏิบัติงาน การเข้าถึงข้อมูล บุคคล และทรัพย์สิน ตลอดจนข้อจำกัดของทรัพยากร เช่น งบประมาณ เป็นต้น หากมีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

/๔) ผู้ตรวจสอบ ...

๔) ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องได้รับการอบรมเพิ่มเติมวิชาความรู้ ความสามารถด้านการตรวจสอบภายในและด้านอื่นๆ รวมทั้งต้องได้รับทราบข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ

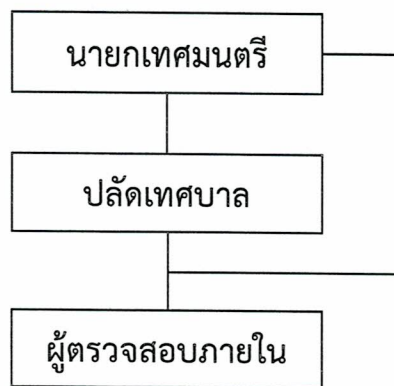
๕) ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีการปรับปรุงพัฒนา/ปรับปรุงงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นมาตรฐานยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง

### สายการบังคับบัญชา

๑) ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ มีสายบังคับบัญชาขึ้นต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่ ผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่

๒) ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่ ผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่

๓) ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ รายงานผลการตรวจสอบภายใน ต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่ ผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่



### อำนาจหน้าที่

๑) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลบ้านดู่ โดยดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ กำหนด

๒) หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติและมีอำนาจหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกสำนัก/กองของเทศบาลตำบลบ้านดู่และมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล ระบบงาน เอกสาร ทรัพย์สิน รายงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสมผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูล และคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยภายในเทศบาลตำบลบ้านดู่

๓) หน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย กำหนดวิธีปฏิบัติงาน หรือดำเนินการหรือการแก้ไขที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหน้าที่

/ดังกล่าวอยู่ใน ...

ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เพียงเป็นผู้ให้คำปรึกษา แนะนำ สนับสนุนให้มีการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงเท่านั้น

๔) ผู้บริหารทุกระดับมีหน้าที่ในการช่วยสนับสนุนให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามหน้าที่ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อเทศบาลตำบลบ้านคู โดยไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมการปฏิบัติงานนั้น ๆ

### ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑) งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑.๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงิน การบัญชี

๑.๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

๑.๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพและความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๔) การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจากข้อ ๑.๑) ถึง ๑.๓) เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยรับตรวจเทศบาลตำบลบ้านคู และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านคูให้ดียิ่งขึ้น

### หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลบ้านคู

๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ

๓) สอบทานความเพียงพอเหมาะสมและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

๔) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว โดยพิจารณาจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง

๕) ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีและรายงานผลการตรวจสอบโดยปฏิบัติงานตรวจสอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑, กรณีไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

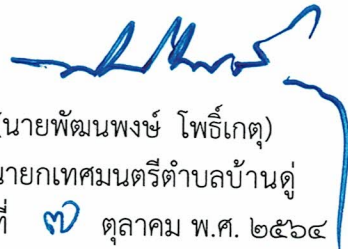
๖) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ ให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ

๗) ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนงานราชการที่นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องเป็นงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในและไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

เห็นชอบโดย



(นายพัฒนพงษ์ โพธิ์เกตุ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ โทร. ๑๑๑

ที่ ขร ๕๔๕๐๖/๐๐๙

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายชื่อพนักงานแต่ละสำนัก/กอง

จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานงานตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๑๐๐๐ กำหนดให้ “หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบภายในตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐทราบทั่วกัน” นั้น

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ ได้รับความเห็นชอบจากนายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่เรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงแจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้บุคลากรของเทศบาลตำบลบ้านดู่ทราบ โดยขอความกรุณาพนักงานภายในสำนัก/กอง ทุกคนที่ปรากฏรายชื่อท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้ลงนามเพื่อรับทราบตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กำหนดและขอให้งานธุรการ ทุกสำนัก/กอง นำส่งใบลงนามรายชื่อ ตัวจริง ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเผยแพร่ให้พนักงานภายในสำนัก/กอง ทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวงามฟ้า พูนาโคชิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

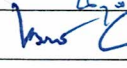
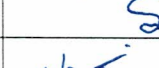
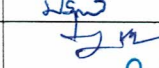
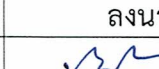
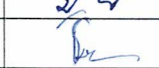
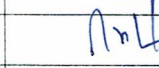
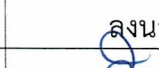
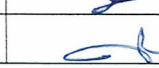
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| พนักงานเทศบาลสำนักปลัดเทศบาล  |              | ตำแหน่ง                        | ลงนาม    |
|-------------------------------|--------------|--------------------------------|----------|
| นายอาทิตย์                    | เป็กธนู      | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล         | 12/10/64 |
| จ.ส.อ.ณัฐปคัลภ์               | ศรีใจ        | หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ            | 12/10/64 |
| นายณัฐพร                      | รัตนเอกวาที  | นักจัดการงานเทศกิจ             | 12/10/64 |
| นายวิโรจน์                    | แก้วปัน      | นักพัฒนาชุมชน                  | 12/10/64 |
| นางสุภาภรณ์                   | ทองเพ็ญ      | นักจัดการงานทั่วไป             | 12/10/64 |
| นางสาวธัญญารัตน์              | คำภีระ       | นักวิชาการเกษตร                | 12/10/64 |
| นางสาวสุจิตรา                 | วงศ์ไชยทะเล  | นิติกร                         | 12/10/64 |
| นายธวัชรินทร์                 | วงศ์ดาว      | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย   | 12/10/64 |
| นางเปรมใจ                     | อินทา        | นักจัดการงานทะเบียนและบัตร     | 12/10/64 |
| นางสาวรุ่งสุรีย์              | พลฤทธิ์      | นักทรัพยากรบุคคล               | 12/10/64 |
| นางอภิสร                      | ประสม        | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน       | 12/10/64 |
| นางสาววรารพร                  | วรรณพรหม     | นักประชาสัมพันธ์               | 12/10/64 |
| นางเกศรินทร์                  | ศรีรักษ์     | จพง. ธุรการปฏิบัติงาน          | 12/10/64 |
| นายวัชรินทร์                  | บังเงิน      | จพง. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | 12/10/64 |
| นายภราดร                      | ใจประการ     | จพง. เทศกิจชำนาญการ            | 12/10/64 |
| ส.ต.อ. เรืองชัย               | แสนทนชัย     | จพง. ทะเบียน                   | 12/10/64 |
| พนักงานเจ้าตามภารกิจสำนักปลัด |              | ตำแหน่ง                        | ลงนาม    |
| นางสาวปิยวิณี                 | อินทะนันทชัย | ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล        | 12/10/64 |
| นายไพโรจน์                    | เชื่อนเพชร   | พนักงานดับเพลิง                | 12/10/64 |
| นายปรีชา                      | แก้วบุญเรือง | พนักงานดับเพลิง                | 12/10/64 |
| พนักงานจ้างทั่วไปสำนักปลัด    |              | ตำแหน่ง                        | ลงนาม    |
| นายประพจน์                    | ศรีนวล       | คนงานทั่วไป                    | 12/10/64 |
| นางอัจฉรา                     | แก้วปัน      | คนงานทั่วไป                    | 12/10/64 |
| นางสาวกัญญาจัน                | สุยะปัญญา    | คนงานทั่วไป                    | 12/10/64 |
| นางณอมศรี                     | กันทะเตียน   | คนงานทั่วไป                    | 12/10/64 |
| นายชูเชิด                     | อุดปิน       | คนงานทั่วไป                    | 12/10/64 |

8/11/69

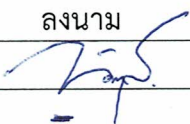
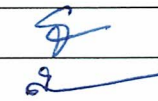
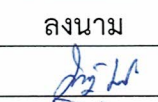
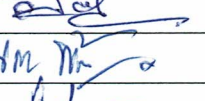
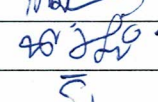
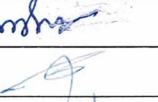
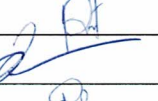
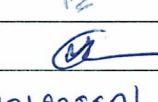
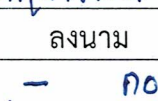
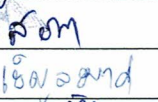
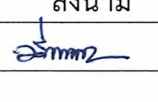
- รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| พนักงานเทศบาลกองคลัง        |               | ตำแหน่ง                               | ลงนาม                                                                                 |
|-----------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| นางอุบล                     | ชัยมงคล       | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง              |    |
| นางวันทนา                   | สินธุยะ       | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้                |    |
| นายจักรวัฒน์                | ติตรักษ์      | นักวิชาการคลัง                        |    |
| นางนฤมล                     | เนาว์ชมภู     | หัวหน้าฝ่ายแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน |    |
| นางสาวขวัญหทัย              | ชัยเลิศ       | นักวิชาการการเงินและบัญชี             |    |
| นายไชยภัทร                  | นวลขาว        | นักวิชาการการเงินและบัญชี             |    |
| นางสาวสุดารัตน์             | จันทักดี      | นักวิชาการจัดเก็บรายได้               |    |
| นางสุนีย์                   | ยอดสุวรรณ     | นักวิชาการคลัง                        |    |
| นายทวีศักดิ์                | อัครโชคทรัพย์ | นักวิชาการพัสดุ                       |    |
| นางสาวรุ่งนภา               | ใจจุมปา       | นักจัดการงานทั่วไป                    |    |
| นางสาวปราณี                 | กันทะเตียน    | เจ้าพนักงานพัสดุ                      |   |
| นางสิริปริยา                | ชินบุตร       | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี            |  |
| นางสาวพีระพรรณ              | ดอนลาว        | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้              |  |
| พนักงานจ้างตามภารกิจกองคลัง |               | ตำแหน่ง                               | ลงนาม                                                                                 |
| นางปานิชยา                  | แก้วศักดิ์    | ผู้ช่วย จพง. จัดเก็บรายได้            |  |
| นางชัชญา                    | รักษาศิล      | ผู้ช่วย จพง. จัดเก็บรายได้            |  |
| นางสาธิตา                   | พุ่มพวง       | ผู้ช่วย จพง. พัสดุ                    |  |
| นายธีรเดช                   | เอี่ยมสำอางค์ | ผู้ช่วยลูกมือแผนที่ภาษีฯ              |  |
| นางมยุรา                    | จันทะการ      | ผู้ช่วย จพง. พัสดุ                    |  |
| นางสาวกรรณก                 | เลิศอารีกร    | เจ้าหน้าที่ทะเบียนและทรัพย์สิน        |  |
| พนักงานจ้างทั่วไปกองคลัง    |               | ตำแหน่ง                               | ลงนาม                                                                                 |
| นางเดือนจิต                 | ใจจันทร์      | คนงานทั่วไป                           |  |
| นายปรม                      | รุ่งรักษา     | คนงานทั่วไป                           |  |
| นายกัมพล                    | มะโนหาญ       | คนงานทั่วไป                           |  |

- รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| พนักงานเทศบาลกองช่าง        |               | ตำแหน่ง                                   | ลงนาม |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------------------|-------|
| นายวสันต์                   | วงศ์ดี        | ผอ.กองช่าง                                |       |
| จ.ส.อ. ปิยวัฒน์             | ชมภูเมืองขึ้น | นายช่างผังเมืองปฏิบัติงาน                 |       |
| นางสาวรัชนิพร               | เป้าสารี      | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน                 |       |
| นายสมภพ                     | ฤทธิ์กำลัง    | นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน                    |       |
| พนักงานจ้างตามภารกิจกองช่าง |               | ตำแหน่ง                                   | ลงนาม |
| นางสาวนิตยา                 | ดอนลาว        | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ                  |       |
| นายเสถียร                   | บังเงิน       | ผู้ช่วยช่างโยธา                           |       |
| นายสิทธิโชค                 | นวมานูชาติ    | ผู้ช่วยช่างโยธา                           |       |
| นายวินัย                    | พรมใจสา       | พนักงานขับรถยนต์                          |       |
| นายสิทธิชัย                 | ศรีวิชัยแก้ว  | พนักงานขับรถยนต์                          |       |
| นายทนต์ศักดิ์               | แก้วเตจ๊ะ     | พนักงานขับรถยนต์                          |       |
| นางกฤษฎา                    | แสงแก้ว       | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ(ช่วยงานผังเมือง) |       |
| นายวิเชียร                  | พัฒนจันทร์    | ช่วยงานโยธา                               |       |
| พนักงานจ้างทั่วไปกองช่าง    |               | ตำแหน่ง                                   | ลงนาม |
| นายณรงค์                    | โป่งคำ        | คนงานทั่วไป                               |       |
| นายคมสันต์                  | อวดคลอง       | คนงาน                                     |       |
| นายอดิษฐ์                   | คำแพงคำ       | คนงาน                                     |       |
| นายสัญญา                    | ดอนลาว        | คนงาน                                     |       |
| นายเอกชัย                   | กันทะเตียน    | คนงานทั่วไป                               |       |
| นายเชษฐา                    | สันธิ         | คนงานทั่วไป                               |       |
| นายเฉลิมพล                  | เรืองสังข์    | คนงานทั่วไป                               |       |
| นายบุรพา                    | ชัยเลิศ       | คนงานทั่วไป                               |       |
| นายเสกสรร                   | ดวงสนิท       | คนสวน                                     |       |
| นายศุภชัย                   | จำจุ่มป่า     | คนงานทั่วไป                               |       |

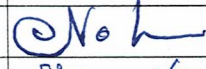
- รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| พนักงานเทศบาลกองการศึกษา        | ตำแหน่ง                         | ลงนาม                                                                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| นางสาวนันท์นภัส แดงฟู           | ผู้อำนวยการกองการศึกษา          |    |
| * นางสาวทัศนีย์ บุญทา           | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ย้าย  |    |
| นางรัชฎาภรณ์ ปลุกพะยะ           | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี      |    |
| นางสายสุณีย์ ไชยเลิศ            | เจ้าพนักงานธุรการ นักวิชา-เขียน |    |
| บุคลากรทางการศึกษา              | ตำแหน่ง                         | ลงนาม                                                                                 |
| นางวันเพ็ญ เตชะตน               | ครู คศ.๒                        |    |
| นางอังสนา พรพิกุล               | ครู คศ.๒                        |    |
| นางนงคราญ พิณีจ                 | ครู คศ.๓                        |   |
| นางสายหยุด มานะกิจ              | ครู คศ.๒                        |  |
| นางนัฐชภัทร์ ชติยะ              | ครู คศ.๒                        |  |
| นางรัตนา อุปเฮียง               | ครู คศ.๒                        |  |
| * นางสาวอนุกุล นิธิเสาวพันธ์    | ครู คศ.๒                        |  |
| นางพัชรินทร์ แหลมจิต            | ครู คศ.๑ 2                      |  |
| นางถนอมจิต ดวงสนิท              | ครู คศ.๑ 2                      |  |
| นางสุจิตตรา ก้างออนตา           | ครู คศ.๑ 2                      |  |
| นางสาวปาริชาติ กุมมาลือ         | ครู คศ.๑ 2                      |  |
| นางพิมพ์สีปาง ฐะคำ              | ครู คศ.๑                        |  |
| นางสาวผกาภรณ์ คำแสน             | ครู คศ.๑                        |  |
| นางกัญฐณา อินทร์รักษ์           | ครู คศ.๑                        |  |
| นางสาวเบญจวรรณ กันทะนันท์       | ครู คศ.๑ 2                      |  |
| พนักงานจ้างตามภารกิจกองการศึกษา | ตำแหน่ง                         | ลงนาม                                                                                 |
| นางกฤษฎา แสงแก้ว                | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ย้าย   |  |
| นางโสภา ชัยประการ               | ผู้ดูแลเด็กอนุบาลและปฐมวัย      |  |
| * นางเบญจมาศ ธิขาว              | ผู้ดูแลเด็กอนุบาลและปฐมวัย      |  |
| นางสาวทิวาพร นิลคล้าย           | ผู้ช่วยครู                      |  |
| นายวันชัย ดอนลาว                | ผู้ช่วยสันทนการ                 |  |
| พนักงานจ้างทั่วไปกองการศึกษา    | ตำแหน่ง                         | ลงนาม                                                                                 |
| นางสาวอรพินท์ สุวรรณ            | คนงานทั่วไป                     |  |

2/11/64

๖

- รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| พนักงานเทศบาลกองสาธารณสุขฯ        | ตำแหน่ง                       | ลงนาม                                                                               |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| นายทองวาส หมดนินใจ                | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ      |  |
| นางสาวจิรวรรณ จันทรศรี            | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน     |  |
| นางสาวสิรินาตยา วงศ์वाल           | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ         | 5/11/64 ๑๖๖                                                                         |
| นางสาวกุลธิดา เทพรัตน์            | นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ | ๑๑/๑๑                                                                               |
| นางสาวสร้อยทิพย์ พุทธปัญญา        | เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน  | Sarp.                                                                               |
| นางกนิษฐวรรณ อินตะวงศ์            | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ         | กนิษฐ                                                                               |
| พนักงานจ้างตามภารกิจกองสาธารณสุขฯ | ตำแหน่ง                       | ลงนาม                                                                               |
| นายสายยันต์ ไม้เกย                | พนักงานขับรถยนต์ (บรรทุกขยะ)  | สายยันต์ ไม้เกย                                                                     |
| นายโยนธาราน ชัยสมบัติ             | พนักงานขับรถยนต์ (บรรทุกขยะ)  | โยนธาราน                                                                            |
| นายเสกสรร ต้อยศ                   | คนงานประจำรถขยะ               | เสกสรร                                                                              |
| นายสันติสุข ใจจันทร์              | คนงานประจำรถขยะ               | สันติสุข                                                                            |
| นายชดโตน จาอินทร์                 | พนักงานขับรถยนต์ (บรรทุกขยะ)  | ชดโตน                                                                               |
| นายชุมพล วุฒิทิ                   | พนักงานขับรถยนต์              | ชุมพล                                                                               |
| พนักงานจ้างทั่วไปกองสาธารณสุขฯ    | ตำแหน่ง                       | ลงนาม                                                                               |
| นางเทียมตา กุมมาลือ               | คนงานทั่วไป (กวาดถนนกวาดขยะ)  | เทียมตา                                                                             |
| นายทองทศ ธรรมยศ                   | คนงานทั่วไป                   | ทองทศ                                                                               |
| นายสมเดช ธุระคำ                   | คนงานทั่วไป                   | สมเดช                                                                               |
| นายปราโมทย์ แสงศรีจันทร์          | คนงานทั่วไป                   | ปราโมทย์                                                                            |
| นายจำนง ชุมแปง                    | คนงานประจำรถขยะ               | จำนง                                                                                |
| นายรุ่งโรจน์ หนันชัย              | คนงานประจำรถขยะ               | รุ่งโรจน์                                                                           |
| นายรังสิทธิ์ แก้วเขียว            | คนงานประจำรถขยะ               | รังสิทธิ์                                                                           |
| นายฐาวิศว์ นาดิ                   | คนงานประจำรถขยะ               | ฐาวิศว์ ๕/๑๑ ๕๖๘                                                                    |
| นายบุญเลิศ ธะนาคำ                 | คนงานประจำรถขยะ               | บุญเลิศ                                                                             |
| นางกานต์รวี สีนินทร์              | คนงานทั่วไป                   | กานต์รวี                                                                            |
| นายสิทธิศักดิ์ กมลเพชร            | คนงานทั่วไป                   | สิทธิศักดิ์                                                                         |