

การให้ข้อมูล

๖. สิ่งที่ดีให้กับ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

- ข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่ข้าพเจ้า ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ และผู้อำนวยการกองคลัง ได้รู้ และเกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานการเงิน เช่น การบันทึกรายการ เอกสารหลักฐาน ข้อมูลการเงิน รายงานการประชุมและข้อมูลอื่น ๆ
- ข้อมูลเพิ่มเติมที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ขอเพื่อวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
- การเข้าถึงบุคลากรในหน่วยงานที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี อย่างเหมาะสมเพียงพอ

๗. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดเกี่ยวกับเรื่องทุจริต ทั้งกรณีตรวจพบเองหรือกรณีตรวจพบโดยหน่วยการตรวจสอบ ซึ่งมีผลต่อการแสดงรายงานการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

๘. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ที่มีหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่ข้าพเจ้าทราบและที่มีผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ โดยเกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหาร บุคลากรผู้มีบทบาทสำคัญ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งหลักฐานดังกล่าว อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน

๙. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่ได้สื่อสารกับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน ผู้กำกับดูแล หรือบุคคลอื่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่มีผลต่อรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

๑๐. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติ หรือความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ควรต้องพิจารณาผลกระทบของเรื่องดังกล่าว ในการจัดทำรายงานการเงิน

๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพัน หรือข้อจำกัดใด ๆ กรณีการใช้เงินซึ่งฝากไว้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ

๑๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เปิดเผยข้อมูลกรณีมีการละเมิดสัญญา หรือข้อผูกพันใด อันอาจมีผลกระทบต่อรายงานการเงิน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๑๓. มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ

๑๔. การบริหารงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป็นไปโดยประหยัด ได้ผลตามเป้าหมาย และมีผลคุ้มค่า

๑๕. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ได้จัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในที่ดี และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบ รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑๖. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ดำเนินการชี้แจง แก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้ตรวจสอบภายในเคยแจ้งแล้ว