



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

ที่ ๕๔๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

.....

อาศัยอำนาจแห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

“ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

“ ผู้ตรวจสอบภายใน ” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นางสาวลี กลับโนรา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. นางสาวลี กลับโนรา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บทบาท.....

บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการให้สอดคล้องกับนโยบายของนายกรัฐมนตรี ส่วนตำบลลำปำ โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำปำด้วย

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำเพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ไปยังหน่วยงานรับตรวจ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. จัดทำให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผล ประเมินผลและอุปสรรค รวมทั้งแผนการปรับปรุง เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำเพื่อเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำให้ทราบด้วย

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔.

๖. การจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้เป็นการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความเห็น และแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงและงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้วยความเที่ยงธรรมต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งทางราชการและไม่เป็นราชการ

๙. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้การ
บริหารทั่วไปของ หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกองค์การบริหารส่วน
ตำบล เป็น ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ เป็น
ผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ในเรื่อง
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำพิจารณาสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ