



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง

ที่ ๓๒๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรรคเจ็ด แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่อง กำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบึงกาฬ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ เห็นชอบดำเนินการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่องการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐสามารถจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ในฐานะที่มีหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ในเรื่องความมีประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ สามารถเป็นกลไกสำคัญในการเสริมสร้างระบบคุณธรรม ความโปร่งใส และความสามารถในการตรวจสอบของหน่วยงานของรัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบริหารงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน การเบิกจ่าย การจัดทำโครงการที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน และให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑ ความละเอียดว่า

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า” ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบแบบแผนการบริหารราชการ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นางนิภาพร กมล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับ ปฏิบัติการตำแหน่งเลขที่ ๒๖-๒-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ แต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลการบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ระเบียบและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

/บพบาท.....

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง โดยให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง และคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี การให้ความเห็นความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)
๓. จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก ตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)
๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งโดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐)
๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔. (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐ - ๒๓๐๐)
๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งโดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง คณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)
๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งพิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป

๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง หน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง)และผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น การให้คำปรึกษาแนะนำ ในเรื่อง ความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆในการปฏิบัติงานและการ ฝึกอบรม เป็นต้น
๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี)หรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงาน เช่นเดียวกัน และหน่วยงานต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงาน ตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ(ถ้ามี) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งและนายกองค้การบริหารส่วน ตำบลโพธิ์หมากแข้ง

สายการบังคับบัญชา

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้การบริหารงานทั่วไปของ หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งเป็น ผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น เห็นชอบกฎบัตร อนุมัติแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อ เสนอนายกองค้การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้งพิจารณาสั่งการ

เว้นแต่ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐที่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไป ตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๓ กำหนด

อ้างอิง : ๑. มาตรฐานรหัส ๑๑๑๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีปฏิสัมพันธ์โดยตรงกับ คณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. บทเฉพาะกาลตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณี หน่วยงานของรัฐ ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ(คตส.) ให้ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ไปพลางก่อนและจัดมีให้ คตส. ภายใน ๓ ปี นับแต่วันที่หลักเกณฑ์นี้ใช้บังคับตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังกำหนด (ปัจจุบัน ยกเว้น อปท.)

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๕ เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖


(นายนิมนต์ ชานูชิต)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง โทร. ๐๔๒ - ๔๙๐๕๖๙
ที่ บก๘๒๐๐๖/๐๐๓ วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกองทุกกอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรรคเจ็ด แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่อง กำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบึงกาฬ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ เห็นชอบดำเนินการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนั้น

เพื่อมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบการกำกับดูแลการบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงขอแต่งตั้งให้นางนิภาพร กมล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ แต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหารท้องถิ่นและการดำเนินงานด้านต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง การบริหารงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน การเบิกจ่าย การจัดทำโครงการที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน และจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ในฐานะที่มีหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนิภาพร กมล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง โทร.๐๔๒-๔๙๐๕๖๙

ที่ บก ๘๒๐๐๖/๐๐๒ วันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรรคเจ็ด แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่อง กำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบึงกาฬ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ เห็นชอบดำเนินการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล นั้น

เพื่อมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบการกำกับดูแลการบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงขอแต่งตั้งให้นางนิภาพร กมล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ แต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหารท้องถิ่นและการทำงานด้านต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง การบริหารงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน การเบิกจ่าย การจัดทำโครงการที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน และจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ในฐานะที่มีหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางนิภาพร กมล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง.....

จำเอก

(เศกสรรค์ ศักขินาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง

/ความเห็นของนายก.....

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง

เห็นชอบและอนุมัติ

ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....



(นายนิมนต์ ชานูชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์หมากแข้ง