



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า

ที่ ๒๓๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๖๐ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ และอาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของ หน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือ ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เหมาะสม มีประสิทธิภาพ ตามระเบียบแบบแผนราชการ จึงกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบ จึงมีคำสั่งให้ นางสาวกณิธมา เสนาสี ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ ตำแหน่ง ๒๖-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ รับผิดชอบงานที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งมีรายละเอียด ขอบเขตการปฏิบัติงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. จัดทำกำหนดกฏบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎ บัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๒)
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเสนอต่อ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔)
๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และดำเนินงานตรวจสอบ บรรลุเป้าหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๔. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อมโยงได้ของ รายงานทางการเงิน เอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท รวมถึงตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงินการบัญชีด้วย

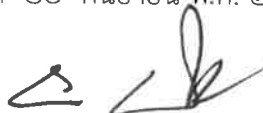
๕. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน รวมถึงประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๖. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โครงการต่าง ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า ให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๗. ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๘. งานจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๖) และ กรณีที่เรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๗ (๖) (๖.๑)
๙. รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๗ (๖) (๖.๒)
๑๐. ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ข้อ๑๗(๗)
๑๑. งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง
๑๒. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
๑๓. งานพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า ให้มีความรู้ ความชำนาญในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
๑๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่รับมอบหมาย

### สายการบังคับบัญชา

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้การบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตาม พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทั่วไป เช่น การขออนุมัติอบรม เดินทางไปราชการ แจกเวียนหนังสือประชาสัมพันธ์ ฯลฯ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า พิจารณาสั่งการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายนริศ อัจหาญ)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุงคล้า