



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
ที่ ๑๑๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ.๒๕๖๓ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๑๓ , ๑๔ , ๒๕ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ประกอบกับมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดอุดรธานี (ก.อบต.จังหวัด) ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เห็นชอบประกาศโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล และตามประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เรื่องการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการวิธีการบริหารการปฏิบัติงาน ของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่น เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ และ ประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เรื่อง การกำหนดกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นของ องค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน จึงแต่งตั้งให้ นางณัฐธิดา คำแก้ว ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ เป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รวมถึงที่แก้ไขฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำ หน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ

โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับ

ดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐-๒๑๐๐) โดยให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

๒. จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองนาคำเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)

๓. จัดให้มีประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผลการประเมินปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลก่อนเสนอต่อ นายกองการบริหารส่วนตำบลตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด (มาตรฐาน รหัส ๑๓๐๐)

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) .ในงานรับผิดชอบ

๕. งานตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท

๖. งานตรวจสอบสรรพาสุดและทรัพย์สิน การเก็บรักษาทรัพย์สิน

๗. งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล

๘. งานตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานโครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๙. งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า ในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ

๑๐. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เพื่อตรวจสอบตามแผนตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (financial Audit) และการตรวจสอบอื่น ๆ รวมถึงการตรวจสอบพิเศษที่ได้รับมอบหมาย

๑๑. รายงานการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๑๒. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๑๓. งานสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑๔. งาน ติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๕. งานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๖. งานรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑

ครั้ง

๑๗. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้เกี่ยวข้องทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๑๘. จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อเจ้าหน้าที่
งบประมาณ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด
๑๙. งานบริหารงบประมาณและพัสดุของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒๐. งานธุรการ สารบรรณ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒๑. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

โดยให้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงาน
ปลัดและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ตามลำดับต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ณ วันที่ ๒๙ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ