



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน
ที่ ๘๕๒/๒๕๖๖
เรื่อง การมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันมาตรา ๔๘ เอกุณวิสถิติการบริหารงานบุคคลของเทศบาลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการนั้นประกอบกับหนังสือหนังสือสำนักงาน ก.จ.ก.ท.และ ก.อบต. ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๔.๑/ว๑๕๔ ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลแม่เงิน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

มอบหมายให้ นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ (เลขที่ตำแหน่ง ๑๒-๒-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุ เช่น ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในด้านงบประมาณ บัญชี ตรวจสอบยอดเงินตรงราชการคงเหลือให้ตรงตามบัญชี ตรวจสอบหลักฐาน เอกสารทางบัญชี รวมทั้งการควบคุมเอกสารทางการเงินด้วย ตรวจสอบการปฏิบัติงานพร้อมทั้งหลักฐานการทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และการเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ ตรวจสอบรายละเอียดงบประมาณรายได้ รายจ่าย และการก่อหนี้ผูกพัน งบประมาณเงินนอกงบประมาณทุกประเภท ตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสง่า สิทธิแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๘๕๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันมาตรา ๔๘ เอกราชวิสัย การบริหารงานบุคคลของเทศบาลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการนั้นประกอบกับหนังสือหนังสือสำนักงาน ก.จ.ก.ท.และ ก.อบต. ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๙.๑/ว๑๕๔ ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๔๙ เรื่องการมอบหมาย หน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลแม่เงิน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ จึงแต่งตั้งให้ นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เลขที่ตำแหน่ง ๑๒-๒-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ เป็นหัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) ข้อ ๑

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของ หน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ

โดยให้มีหน้าที่ ดังนี้

๓. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของเทศบาลตำบลแม่เงิน โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

๒. จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงินเพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบรวมทั้งมีหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง

๓. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อเสนอนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน พิจารณานุมัติ ภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ รวมทั้งการเสนอปรับเปลี่ยนแผนการตรวจในระหว่างปี และการจัดทำ แผนการตรวจสอบระยะยาว

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) โดยตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่นๆ รวมถึงการตรวจสอบพิเศษที่ได้รับมอบหมาย

๕. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามแผน ที่ได้ตรวจสอบแล้วเสร็จต่อนายกเทศมนตรี ตำบลแม่เงิน ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๖. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไข ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๗. งานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความคิดเห็น เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ระบบ การควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง และงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้วยความเที่ยงธรรม ต่อ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๘. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผล การประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน ต่อนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงินโดยผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

๙. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอก

๑๐. จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของหน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อเจ้าหน้าที่ งบประมาณ

๑๑. บริหารงบประมาณและพัสดุของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๒. งานธุรการ สารบรรณ ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๓. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

โดยให้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงาน ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน และนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน ตามลำดับต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสง่า สิทธิแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน