



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี โทร. ๐-๓๕๔๓-๑๗๔๖

ที่ สพ ๕๑๐๑๒/๕๐๕

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ ๑๕๗๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เนื่องจากนายธีรชัย ปฐมพรสุริยะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน โอนไปดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยจรเข้มะเข้ จึงแต่งตั้งนางสาวจิรา กิตติวรากรกุล ตำแหน่งเลขานุการ อบจ. รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แก้ไขถึง ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖) จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ ๑๑๗๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ใหม่ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายเอียรินทร์ ปัทมนิรันดร์กุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี

ที่ ๒๒๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ ๑๕๗๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เนื่องจากนายธีรชัย ปฐมพรสุริยะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน โอนไปดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยจรเข้มะเข้ จึงแต่งตั้ง นางสาวจิรา กิตติวรการกุล ตำแหน่งเลขานุการ อบจ. รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖) เห็นควรยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ ๑๑๗๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ใหม่ ดังนี้

- | | | |
|-------------------|---------------|--|
| ๑) นางสาวจิรา | กิตติวรการกุล | เลขานุการ อบจ. รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๒) นางสาวกุลณัฐฐา | วงศ์จันทร์ดี | นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ |
| ๓) นายสาธิต | เนนิล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน |
| ๔) นางสาวสายชล | เปรมปรี | เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน |

โดยให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖) ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๑) กำหนดเป้าหมายทิศทางการกิจของงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆของหน่วยงานของรัฐโดยให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานของรัฐ คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดีความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐด้วย

(๒) กำหนดกฎบัตรไว้...

(๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบรวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๓) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

(๕) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ (๔)

(๖) รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

(๖.๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๖.๒) รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย

(๖.๒.๑) ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

(๖.๒.๒) ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของหน่วยงานของรัฐ

(๖.๒.๓) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต

(๖.๒.๔) สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root – cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหในระยะยาว

(๗) ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

(๘) ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงานคุณสมบัติของผู้รับจ้างระยะเวลาดำเนินการและผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้างรวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้างให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป

(๙) ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

(๑๐) ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกันและหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

(๑๑) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเจียรินทร์ ปัทมนิรันดร์กุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสุพรรณบุรี