

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้จัดทำขึ้น เพื่อให้หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขต การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ดังต่อไปนี้

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและเป็นเครื่องมือที่สนับสนุนให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

จรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง การประพฤติปฏิบัติตนของผู้ตรวจสอบภายใน ภายใต้กรอบจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร ในการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้ง ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

สายการบังคับบัญชา

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ขึ้นตรงต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี ทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี

อำนาจหน้าที่

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของจังหวัดสุราษฎร์ธานี

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ และให้สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานีภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าหน่วยงาน หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมาย

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี รับผิดชอบตรวจสอบราชการบริหารส่วนภูมิภาค และกรณีที่ทำหน้าส่วนราชการส่วนกลางได้มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานีดำเนินการแทนตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ กฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้รับผิดชอบตรวจสอบเฉพาะในส่วนที่ผู้ว่าราชการจังหวัดได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการแทน

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครอบคลุมถึง การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร การให้คำปรึกษา และการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในประจำปีของส่วนราชการส่วนภูมิภาค และมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

หน้าที่ความรับผิดชอบในผลงานตามหน้าที่

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ต้องสามารถเพิ่มคุณค่าปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้นและช่วยให้ส่วนราชการดำเนินการบรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด

การรายงานผลการตรวจสอบ

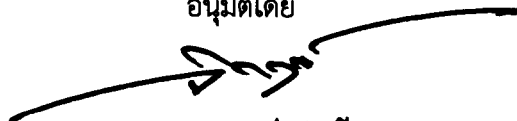
หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุราษฎร์ธานี รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานีและแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ และกรณีที่ทำการตรวจสอบราชการบริหารส่วนภูมิภาคให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการเจ้าสังกัดของหน่วยรับตรวจทราบด้วย

จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัดสุราษฎร์ธานี พึงประพฤติปฏิบัติตนตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายวิษุทธิ์ จินโต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี