

จังหวัดเพชรบุรี
กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อกำหนดภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงานหน้าที่ ความรับผิดชอบ อำนาจการตรวจสอบ ตลอดจนแนวทางการดำเนินการและการปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี เพื่อให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจมีความเข้าใจโดยสรุปในเรื่องดังต่อไปนี้

๑. คำนิยาม การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระและ เที่ยงธรรม ในอันที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับส่วนราชการและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยทำให้ส่วนราชการ สามารถปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วน ราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ คือ กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้กับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ และมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ คือ การประพฤติปฏิบัติตนภายใต้ กรอบความประพฤติที่ดีงาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

หน่วยตรวจสอบภายใน หมายถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรง ตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน

๑. เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ด้วยความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม โดยเพิ่มมูลค่า ในกระบวนการดำเนินงาน การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับและกิจกรรมต่างๆ ให้บรรลุ วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามีการกำหนดและประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญ นำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี และทันเวลา โดยสอบทานและประเมินกระบวนการในการปฏิบัติงาน ความน่าเชื่อถือของรายงาน การบริหารงานและความเพียงพอของการควบคุมภายใน

๓. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าข้อมูลของรายงาน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยสอบทานและประเมินกระบวนการปฏิบัติงานของการควบคุม ภายใน

๓. สายการบังคับบัญชา

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี ขึ้นตรงต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี โดยมีหัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี ทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วย ตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี

/อำนาจหน้าที่ ...

๔. อำนาจหน้าที่

๑. กำหนดกลยุทธ์ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของส่วนราชการ
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ
๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๔. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ แนวปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง
๕. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
๖. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน นับจากวันที่ได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนและในกรณีที่ทำการตรวจสอบราชการบริหารส่วนภูมิภาค ให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการเจ้าสังกัดของหน่วยรับตรวจทราบ
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ

๕. ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเพชรบุรี รับผิดชอบตรวจสอบส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค และตรวจสอบการปฏิบัติงานในส่วนที่หัวหน้าส่วนราชการส่วนกลางได้มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรีดำเนินการแทนตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ ระเบียบว่าด้วยการบริหารราชการแผ่นดิน ระเบียบว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบเกี่ยวกับการเงินหรือระเบียบอื่นๆ ของทางราชการ

๖. ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครอบคลุมถึง การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบบริหาร และการให้คำปรึกษา ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

กฎบัตรนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายภคพงศ์ ทวีพัฒน์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี