

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้รับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็น อิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายใน จะช่วยในส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน คือ กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพ ประกอบด้วยมาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงาน

จริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน คือ กรอบความประพฤติที่พึงประสงค์สำหรับผู้ตรวจสอบ ภายในพึงประพฤติตนตามกรอบอันจะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และมีคุณภาพ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน กิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร เกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานใน องค์กร ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมสนับสนุนหน่วยรับตรวจให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

สายการบังคับบัญชา

๑. ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับ บัญชาขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒
๒. การเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้นำเสนอขออนุมัติต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒
๓. การรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบ ตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ และการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ ซึ่งรวมถึง

๑. ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและข้อมูลการดำเนินงาน
๒. ตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน
๓. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่

๑. สอบทานการปฏิบัติงานในส่วนราชการของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒ และสถานศึกษาในสังกัด โดยมีอำนาจเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐาน ทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ
๒. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ส่งเสริม สนับสนุน กำกับติดตามและพัฒนาการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒
๓. ให้คำปรึกษา แนะนำ แต่ไม่มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการจัดวางหรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

ความรับผิดชอบ

๑. ดำเนินการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินการบัญชี พัสดุและสินทรัพย์ ด้านการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนการสอบทานระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒ และสถานศึกษาในสังกัดให้ถูกต้อง คุ่มค่า
๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒ พิจารณานุมัติ
๓. ให้คำปรึกษา แนะนำ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแก่หน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒
๔. พัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถสนับสนุนการบริหารและการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายประสพ ตีอินทร์)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุตรดิตถ์ เขต ๒

วันที่..... 20 ส.ค. 2561