



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นเพื่อให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ดังนี้

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายใน จะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องยึดถือและปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อให้ผลงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นที่ยอมรับ และเชื่อถือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร และให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ และบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยการให้ข้อเสนอแนะและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

สายการบังคับบัญชา

- (1) หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี
- (2) การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิการบดี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (3) หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่ออธิการบดี

อำนาจหน้าที่

- (1) กลุ่มตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ในมหาวิทยาลัย ราชภัฏธนบุรี และมีอำนาจเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบาย และการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- (2) กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุม ภายใน และการบริหารความเสี่ยง ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

ความรับผิดชอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการจัดตั้งกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยให้ รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่ มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้ ดังนี้

- (1) กำหนดเป้าหมาย ภารกิจงานตรวจสอบภายในตามขอบเขตการปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนการบริหารงาน การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี และคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ
- (2) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย หรือการทุจริตรั่วไหลในทางการเงิน หรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย
- (3) ติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- (4) ให้คำปรึกษาแก่อธิการบดี รองอธิการบดี ผู้บริหารทุกระดับ หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม (Value Added) ลดความเสี่ยง และปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- (5) ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง หรือ คณะกรรมการอื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย

กฎบัตรนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 22 ตุลาคม 2561 เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ยุวลักษณ์ เวชวิทยาคลัง)

รักษาราชการแทนอธิการบดี

ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2561