

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3

วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานต้นแบบ ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน

พันธกิจ

- ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน การเงิน การบัญชี และกฎระเบียบ
- ให้คำปรึกษาแนะนำอย่างถูกต้องและเป็นอิสระ
- สนับสนุนการพัฒนาการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

ค่านิยม

- A : Accuracy ถูกต้อง เที่ยงธรรม
U : Unity ทำงานเป็นทีม
D : Deployment ถ่ายทอดไปปฏิบัติ
I : Innovation สร้างสรรค์ผลงาน
T : Timely รวดเร็ว ทันเวลา

อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

- สอบทานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล
- สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี ผลการดำเนินงานกระบวนการทำงาน ระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการปฏิบัติตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งของทางราชการ
- ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะ

- ให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในต่อ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต หน่วยรับตรวจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบในภาพรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ส่งเสริม สนับสนุนและประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
- สนับสนุนการปฏิบัติงานประสานงาน รวบรวมข้อมูล และสรุปผลการสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการด้านการเงิน รวมทั้งจัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3
- ปฏิบัติงานตรวจสอบอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3
- ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ช่วยผู้บริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินและทรัพยากร ความถูกต้องเชื่อถือได้ ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมสนับสนุนให้การปฏิบัติงานขององค์กรบรรลุเป้าหมาย

สายการบังคับบัญชา : ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3

อำนาจหน้าที่

1. สอบทานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงาน ในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล
2. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี ผลการดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการปฏิบัติตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งของทางราชการ
3. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะ

4. ให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในต่อ ผู้อำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

5. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบในภาพรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

6. ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

7. สนับสนุนการปฏิบัติงาน ประสานงาน รวบรวมข้อมูล และสรุปผลการสอบทานระบบ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการด้านการเงินในภาพรวมของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 รวมทั้งจัดทำรายงานสรุปการ ดำเนินงานและข้อเสนอแนะเสนอต่อ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงใหม่ เขต 3

8. ปฏิบัติงานตรวจสอบอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3

9. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ ได้รับมอบหมาย

**ความ
รับผิดชอบ**

1. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดย คำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรม การบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายใน
2. ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการ ของสถานศึกษาใน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 ที่มีความสำคัญต่อ ผลสำเร็จของนโยบาย สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นงาน/ โครงการที่ได้รับนโยบายให้ติดตามกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3
3. ปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยการรายงานผลการ ตรวจสอบ การให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ การให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา ต่าง ๆ ตามมาตรฐานการตรวจสอบ กฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติที่ได้กำหนดไว้ โดยมีข้อจำกัดของความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเพียงข้อมูลเท่าที่ได้รับการ สนับสนุนจากการประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจและบุคคลที่ เกี่ยวข้อง

4. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ
5. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
6. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน และคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และ กรมบัญชีกลาง
7. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 พิจารณานุมัติภายในเดือนกันยายน
8. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 ภายในเวลา อันสมควร หรืออย่างน้อยทุก 1 เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจสอบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทราบด้วย
9. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง
10. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งงานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ วิเคราะห์ การประเมินความเพียงพอความมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกรมในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ดังนั้นผู้ตรวจสอบภายในควรดำเนินการดังนี้

1. ประเมินความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
2. สอบทานระบบการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบต่อการทำงานว่าได้มีการปฏิบัติตาม สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน เป็นไปตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด ให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์
3. สอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงินการคลัง
4. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
5. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของส่วนราชการ
6. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

จรรยาบรรณ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคน ควรยึดถือและปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ขยันหมั่นเพียร
ของผู้ มีความรับผิดชอบ มีความเที่ยงธรรม เก็บรักษาความลับที่ได้จากการปฏิบัติงานตามหลัก
ตรวจสอบ จริยธรรมของ ผู้ตรวจสอบภายใน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
ภายใน

ความเป็นอิสระ

1. หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3
2. ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระ ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด

สิทธิ : ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ รวมทั้งให้เข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบาย และการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน