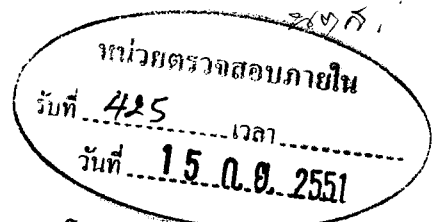




บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร.0-2618-2323 ต่อ 1001-3, 1020 โทรสาร 0-2618-2374

ที่ นร 0222/ 425 วันที่ 10 กันยายน 2551

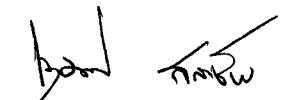
เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เรียน อปส.

ตามหนังสือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) ที่ นร 0112/ว 68 ลงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2551 แจ้งแนวทางทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้กำหนดระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดการบังคับใช้ และให้มีการทบทวนกฎบัตรที่ใช้บังคับ กำหนดไว้ทุก ๆ 1 ปี หรือ 3 ปี ตามความจำเป็น และเหมาะสมของแต่ละส่วนราชการ

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ครบถ้วน และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในจะได้แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมประชาสัมพันธ์ได้ทราบทางอินทราเน็ตต่อไปด้วย จักขอขอบคุณยิ่ง

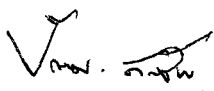

(นางสาวเรณูมาศ สละชีพ)

ร.อตส.

ที่ นร 0222/ ว 626

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงาน

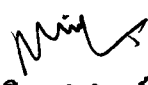
เพื่อโปรดทราบ


(นางสาวเรณูมาศ สละชีพ)

ร.อตส.

14 ต.ค. 51

ลงนามแล้ว


(นายเพชฌัญ จำโพธิ์)
อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

12 ก.ย. 2551

อปส. (นายเพชฌัญ จำโพธิ์)..... 0792

10 ก.ย. 2551

11 ก.ย. 2551 นตล

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของกรมประชาสัมพันธ์ได้รับทราบ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในกรมประชาสัมพันธ์

วัตถุประสงค์

การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้ฝ่ายบริหารเกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สิน สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด การให้คำปรึกษาข้อปฏิบัติตามระเบียบ และกฎหมาย และช่วยสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

สายการบังคับบัญชา

- ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของสำนักงาน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
- การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอร่างแผนการตรวจสอบประจำปีแก่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีสำนักนายกรัฐมนตรีเห็นชอบและนำเสนออธิบดีกรมประชาสัมพันธ์อนุมัติ
- ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่ออธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทุกภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบของอธิบดี ดังนี้

1. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยเน้นถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่าของการดำเนินงาน
2. ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงิน
3. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของกรมประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

4. ตรวจสอบการบริหาร(Management Audit) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ ว่ามีระบบการจัดการเกี่ยวกับการวางแผนการควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน

5. ตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร นอกเหนือจากที่กำหนดในแผนการตรวจสอบประจำปี

อำนาจหน้าที่

1. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานภายในกรมประชาสัมพันธ์ และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ

2. กำหนดแผนการตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของกรมประชาสัมพันธ์ให้สอดคล้องกับพันธกิจ เป้าหมาย และนโยบายของฝ่ายบริหาร

3. ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

4. หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบและปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบ โดยให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษาตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้ดังนี้

1. วางแผนการตรวจสอบและจัดให้มีการปฏิบัติงานตามแผน
2. สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ
3. สอบทานการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ เพื่อให้แน่ใจว่า ผลการดำเนินงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

4. สอบทานความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน บัญชีและรายงานทางการเงิน

5. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

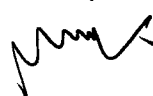
6. สอบทานความเหมาะสมของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ การเก็บรักษาทรัพย์สิน และทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง

7. ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

8. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์
9. ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง และเจ้าหน้าที่ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
10. ปฏิบัติงานในการเป็นที่ปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้บริการให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษาและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแก่ฝ่ายบริหาร หัวหน้าหน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานในกรมประชาสัมพันธ์ เพื่อให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพและบรรลุนโยบายที่กำหนด การให้คำปรึกษาจะผ่านเว็บบอร์ด “คุยกับ นตส.” และให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์
11. รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร อธิบายถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง
12. ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อประสานงานกับผู้รับตรวจ เพื่อให้คำแนะนำในการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้อง
13. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม มีมนุษยสัมพันธ์ดี วางตัวเป็นกลาง รู้จักกาลเทศะ และมีทัศนคติที่ดีต่อเพื่อนร่วมงาน

แถลงการณ์ฉบับนี้ให้ใช้บังคับ ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2551 ถึง 30 กันยายน 2552

อนุมัติโดย



(นายเชษฐา ขำโพธิ์)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

วันที่ 12 เดือน กันยายน พ.ศ. 2551