

๕ ขอบเขต

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุโขทัยมีขอบเขตการปฏิบัติงาน โดยครอบคลุมถึงการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ และการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ ซึ่งรวมถึง

- ☞ ประเมินความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
- ☞ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ
- ☞ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงินการคลัง
- ☞ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- ☞ ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของส่วนราชการ
- ☞ วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- ☞ การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ส่วนราชการ และปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น

๕ หน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุโขทัย มีความรับผิดชอบในผลงานตามหน้าที่ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย ในการรายงานผลการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งเรื่องที่สำคัญ ทั้งแนวทางการปรับปรุงและแก้ไข นอกจากนี้ยังต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามแผนงาน การประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดสุโขทัย มีหน้าที่ดังนี้
- ☞ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยง (Risk-based Methodology) เพื่อเสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัยพิจารณาอนุมัติ
 - ☞ ดำเนินการตรวจสอบให้บรรลุตามแผนที่วางไว้ รวมทั้งโครงการพิเศษที่ร้องขอและ/หรือสั่งการโดยผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย
 - ☞ รายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งความคืบหน้าของการทำงานเทียบกับแผนงานที่วางไว้

↳ สนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย

↳ พัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความรู้ ความชำนาญในวิชาชีพ อย่างเพียงพอรวมทั้งสนับสนุนให้มี Professional Certification ที่เกี่ยวข้อง

↳ ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ รวมทั้งผู้ตรวจสอบภายนอก

↳ ดำเนินกิจกรรมอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๕ มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตน ประพฤติ ปฏิบัติ ยึดมั่นในระเบียบ นโยบายของจังหวัดสุโขทัย และยึดปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาชีพและจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง

๕ ความเป็นอิสระ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุโขทัย รายงานตรงต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินไปได้อย่างเต็มที่ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องปราศจากการแทรกแซงทั้งในเรื่องการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดสุโขทัย ไม่มีหน้าที่รับผิดชอบในเรื่องการปฏิบัติงานประจำที่มีในงานตรวจสอบ กรณีที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นที่มีในงานตรวจสอบถือว่าไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่นั้นในฐานะของผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ควรถือว่าหน่วยงานนั้นในช่วงระยะเวลา 1 ปี หลังจากพ้นการปฏิบัติหน้าที่

๕ การรายงานผลการตรวจสอบ

จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเป็นลายลักษณ์อักษร และรายงานด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เที่ยงธรรม รัดกุม สร้างสรรค์ และรวดเร็ว และควรประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต สรุปผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้

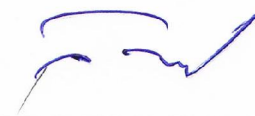
การรายงานผลการตรวจสอบ

↳ เสนอรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย และแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อปรับปรุงแก้ไขและถือปฏิบัติ

☞ ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานต้นสังกัดของหน่วยรับตรวจ, กรมบัญชีกลาง, คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการกลุ่มจังหวัดภาคเหนือ และกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงมหาดไทย

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดต้องติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2553 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2554



(นายจักริน เปลี่ยนวงษ์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย