



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ สถานศึกษาในสังกัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็น อิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๑ ให้ดีขึ้นการตรวจสอบภายในจะช่วยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ หมายถึง การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ พึง ต้องประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่าง เที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ เป็นหน่วยงานที่ จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารในการให้คำปรึกษา แนะนำ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรให้สอดคล้องกับการจัดการศึกษา รวมทั้ง ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตลอดจนการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะกรรมการศูนย์บริหารฯ ที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๑ และสถานศึกษาในสังกัด ให้มีความเข้มแข็ง

สายการบังคับบัญชา

๑. ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑

๒. การเสนอแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ นำเสนอและขออนุมัติต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑

๓. ผู้อำนวยการ.....

๓. ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ รายงานผลการตรวจสอบของผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ ประจำหน้าที่

๑. สอบทานการปฏิบัติงานในหน่วยงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ และสถานศึกษา โดยมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐาน ทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ

๒. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๓. ให้คำปรึกษา แนะนำ แต่ไม่มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และการจัดวางหรือแก้ไขระบบควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ ความรับผิดชอบ

๑. การดำเนินการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงาน ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงินบัญชี ด้านการปฏิบัติตามนโยบาย กฏหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจน สอบทานระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ และ สถานศึกษาในสังกัดให้ถูกต้อง คุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบ และให้ ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนาการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๑ พิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ พร้อมรายงานผล การตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เสนอต่อผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ และติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ และการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับ ตรวจ

๔. ให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นกี่ยวกับการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและระบบการควบคุม ภายในแก่ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่ เกี่ยวข้อง

๕. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น หน่วยรับตรวจ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้น พื้นฐาน กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุบลราชธานี เป็นต้น

๖. พัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นที่ยอมรับ และสามารถสนับสนุนการบริหารและการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ และสถานศึกษาในสังกัด โดยการพัฒนาการตรวจสอบด้วยการวิเคราะห์ ประเมินผล การพัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างระบบการควบคุมภายในที่ดี

๗. จัดทำคู่มือหรือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการใช้จ่ายเงินอุดหนุนสถานศึกษา คู่มือการเงิน การบัญชี คู่มือการปฏิบัติงานพัสดุ และคู่มือการตรวจสอบพัสดุประจำ และรวมมือกับผู้บริหาร กลุ่มบริหารการเงิน และสินทรัพย์ ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑ จัดรูปเล่มข้อตกลงมาตรการ การประยัดในการใช้จ่ายเงินบประมาณไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน

๘. เป็นส่วนร่วมให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานอื่นจากการตรวจสอบ ที่อนุมัติ ทั้งนี้ ต้องเป็นงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่ไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตามแผน ไม่ใช่งานที่มีลักษณะงานประจำ ไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม หรือมีส่วนได้เสียในกิจกรรม ที่ตรวจสอบ

๙. ปฏิบัติงานอื่น ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑

กฎบัตรฉบับนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย

(นายถาวร คุณิรัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๑