

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร ในการเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น โดยจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การบังคับบัญชา

- หัวหน้าผู้ตรวจสอบเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับบัญชา ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
- การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิบดี กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- หัวหน้าผู้ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

อำนาจหน้าที่

- หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในกรมพัฒนาสังคม และสวัสดิการ และมีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งให้ เข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
- หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของส่วนราชการ โดยให้สอดคล้องกับนโยบาย ของส่วนราชการ และคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน
- ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกรมพัฒนาสังคม และสวัสดิการ
- ลักษณะงานตรวจสอบภายในเป็นการให้หลักประกัน และให้คำปรึกษาแก่ส่วนราชการ โดยการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อนำมาประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการ บริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลขององค์กรทั้งด้านการเงินการบัญชี ผลการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งการให้บริการ ให้คำแนะนำเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามตรวจสอบให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง โดยให้ตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้

- ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน
- ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม และหน่วยรับตรวจในการจัดทำ แผนการตรวจสอบ
- สอบทานระบบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบการปฏิบัติ ตามระเบียบ และข้อบังคับ
- สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงินการคลัง
- สอบทานการตั้งกรรมการและคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ วิธีการจัดซื้อจัดหา การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ
- ประสานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุด ต่อส่วนราชการ
- ประสานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถไปสู่การพัฒนาปรับปรุง แก้ไขการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

อนุมัติโดย

(นางพนิตา กำภู ณ อยุธยา)
อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
ตุลาคม ๒๕๕๑