



ที่ ภก 0016.4/ 15222

ศาลากลางจังหวัดภูเก็ต
5 ถนนนริศร ภก 83000

9 ตุลาคม 2552

เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาคทุกส่วนราชการ

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ 2551

สิ่งที่ส่งมาด้วย กฎบัตรการตรวจสอบภายใน จำนวน 1 ชุด

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ 2551
ข้อ 13(2) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้า
ส่วนราชการ(ผู้ว่าราชการจังหวัดภูเก็ต) เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดภูเก็ต ได้จัดทำกฎบัตรดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว
และจะเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ และตรวจสอบ
การดำเนินงานโครงการต่างๆ ของส่วนราชการส่วนภูมิภาค ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2552 เป็นต้นไป
พร้อมนี้ได้แนบกฎบัตรการตรวจสอบภายในเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบถึงอำนาจ หน้าที่ และ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และอำนวยความสะดวกในการตรวจสอบตามความเหมาะสมต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชัย ไพรสงบ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดภูเก็ต

สำนักงานจังหวัด
หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร/โทรสาร 0-7635-4875

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
จังหวัดภูเก็ต
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดภูเก็ต

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อบริการให้หลักประกันในการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรมและนำมาประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลขององค์กร และบริการให้คำปรึกษา และบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานขึ้นอยู่กับผู้รับบริการที่อยู่ในเนื้องาน และภารกิจที่ปฏิบัติงานในจังหวัด เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ส่วนราชการ และปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น

สายการบังคับบัญชา

- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน และมีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ (ผู้ว่าราชการจังหวัดภูเก็ต)
- การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปี ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ
- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ

อำนาจหน้าที่

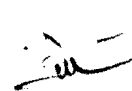
1. หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค และตามที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลเอกสารทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
2. หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
3. ขอบเขตการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน กฎ ระเบียบ และการตรวจสอบดำเนินงาน รวมทั้งการให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

1. ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน
2. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
3. ประสานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ทรราชวงมหาดไทย เพื่อให้เกิดผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ
4. จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี
5. พิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญดังนี้
 - การขาดข้อมูลการเงิน และการปฏิบัติงานที่ดี
 - การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย
 - ไม่มีระบบควบคุมภายในที่ดี
 - การปฏิบัติงานไม่เป็นตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่กำหนดให้

แถลงการณ์ฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2555


อนุมัติโดย.....(นายวิชัย ไพรสงบ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดภูเก็ต
วันที่..... 25 ก.ย. 52