



วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง
วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๓
วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓
เวลา ๐๘.๓๐ น.

ที่ ศธ ๐๒๑๐๗/๓๐๔๙

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง
๑๓๑ ถนนพระบาท ต.พระบาท
อ.เมืองลำปาง จ.ลำปาง ๕๒๐๐๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด
๒.กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงาน ศธจ.ลป จำนวน ๑ ชุด
๓.กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สป. จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แนวทางการ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง จึงได้จัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง และในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง จึงขอส่งกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เรียน ผู้อำนวยการ
ด้วย ๑.แผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.กฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำนักงาน ศธจ.ลป ๓.กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สป.
เพื่อโปรดทราบ
ในโอกาสที่ประชุม คณะกรรมการ
วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๓

ขอแสดงความนับถือ

(นายบรรพ์ ไสแจ่ม)
ศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

เรียน ผู้อำนวยการ
๑. ส่งไปโปรดทราบ
๒. เห็นชอบร่างของ ผอ.ฯ ทนงค์, นพ.ฯ, พ.ศ. ๒๕๖๓

1. ทนงค์
2. นพ.ฯ ทนงค์
3. นพ.ฯ ทนงค์ / นพ.ฯ / นพ.ฯ / นพ.ฯ

หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๓

โทร. ๐๕๔ ๘๒๑๕๐๑-๒

โทรสาร ๐๕๔ ๘๒๑๕๐๓

เรียน ผู้อำนวยการ
๑. ทนงค์ / นพ.ฯ
๒. ทนงค์ / นพ.ฯ
๓. ทนงค์ / นพ.ฯ
๓๐ พ.ย. ๒๕๖๓

30 Nov 23

แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ศึกษาธิการจังหวัด รับทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจ ที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบภายใน โดยแผนการตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมภารกิจและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่
๒. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑) หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ๒ หน่วยงาน
 - (๑) สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง
 - (๒) สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดลำปาง
- ๒) สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ๗ หน่วยงาน
- ๓) หน่วยงานในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๔ หน่วยงาน
 - (๑) สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาลำปาง เขต ๑ จำนวน ๒ แห่ง
 - (๒) สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาลำปาง เขต ๒ จำนวน ๒ แห่ง

/...(๓) สถานศึกษา

(๓) สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาลำปาง เขต ๓
จำนวน ๒ แห่ง

(๔) สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๕ จำนวน ๒ แห่ง

๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่าง ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การเก็บรักษา การบันทึก การเบิกจ่ายและการใช้วัสดุคงทน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของทุกกลุ่มงานในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง เป็นไปอย่างคุ้มค่า
และมีประสิทธิภาพ

๒. การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

วัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีความ
เพียงพอเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการจัดวางระบบควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง

๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๔ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการ
บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔. การตรวจสอบการเงิน รายการเงินยืมราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การเบิกจ่ายเงินยืมของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปางถูกต้อง
น่าเชื่อถือ

๕. การตรวจสอบระบบเงินทดรองราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบควบคุมเงินทดรองราชการ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด
ลำปางมีความเพียงพอ เหมาะสม

๖. การสอบทานรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามเกณฑ์การ
ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลางของวิทยาลัยอาชีวศึกษา ในจังหวัดลำปาง และ
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของวิทยาลัยอาชีวศึกษา
และสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ถูกต้องน่าเชื่อถือ

๗. การประเมินการบริหารงานการเงินการคลังของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการ
การศึกษาขั้นพื้นฐาน/วิทยาลัยอาชีวศึกษา ในจังหวัดลำปาง

วัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่า การเงินการคลังของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการ
การศึกษาขั้นพื้นฐาน/วิทยาลัยอาชีวศึกษา ในจังหวัดลำปาง ถูกต้องน่าเชื่อถือ

๘. การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและ
การเรียนรู้ตลอดชีวิต ร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อทราบว่า ผลการดำเนินงานโครงการบรรลุมรรฐคุณดุษฎีบัณฑิตเข้ามามีประสิทธิภาพ
- ๒) เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการ มีการควบคุม กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุมรรฐคุณดุษฎีบัณฑิตเข้ามามี

๙. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี พัสดุ การปรับปรุงการปฏิบัติงาน หน่วยงาน การศึกษาในสังกัดและในองค์กรทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษรและไม่เป็นลายลักษณ์อักษร

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการบริหาร
๑. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓			/	/
๒. การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง			/	
๓. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจง สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	/	/	/	
๔. การตรวจสอบการเงิน รายการเงินยืมราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	/	/	/	
๕. การตรวจสอบระบบเงินทดรองราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	/	/	/	
๖. การสอบทานรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลางของวิทยาลัยอาชีวศึกษา ในจังหวัดลำปาง และสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง	/	/	/	
๗. การประเมินการบริหารงานการเงินการคลังของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน/วิทยาลัยอาชีวศึกษา ในจังหวัดลำปาง	/	/	/	/
๘. การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต ร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ	/	/	/	/
๙. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี พัสดุ การปรับปรุงการปฏิบัติงานหน่วยงานในสังกัดและในองค์กรทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษรและไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	/	/	/	

กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด
๒. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๖๔,๕๖๐.๐๐ บาท

กิจกรรม	งบประมาณ
๑. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ	
๑.๑ ค่าวัสดุ จัดทำรูปเล่ม/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ และวัสดุสำนักงาน (งานธุรการ) บริหารงานตรวจสอบ เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.๐๐
๑.๒ ค่าเบี้ยเลี้ยง ๕ คน วันละ ๑๒๐ บาท จำนวน ๓๐ วัน เป็นเงิน	๑๘,๐๐๐.๐๐
๑.๓ น้ำมันเชื้อเพลิงตรวจติดตามภาคสนาม เป็นเงิน	๒,๐๐๐.๐๐
๒. กิจกรรมการพัฒนากการตรวจสอบภายใน	
๒.๑ ค่าลงทะเบียน โครงการหลักสูตรผู้ตรวจหอภายในภาครัฐ (CGIA) เป็นเงิน	๑๓,๘๐๐.๐๐
๒.๒ ค่าที่พัก ๑๒ วันๆ ๑ คน เป็นเงิน	๑๔,๔๐๐.๐๐
๒.๓ ค่าพาหนะ ๑ คน เป็นเงิน	๓,๐๐๐.๐๐
๒.๔ ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑ คน วันละ ๒๔๐ บาท/คน จำนวน ๑๔ วัน เป็นเงิน	๓,๓๖๐.๐๐
รวม	๖๔,๕๖๐.๐๐

หมายเหตุ ขอดำเนินการทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางวรารักษ์ พุสามป็อก

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวปวีณา มาศมณฑะ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลดจุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๓. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรารักษ์ พุสามป็อก)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายบรรพ์ ไสแจ่ม)

ศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับนี้ขึ้นใหม่ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนจริยธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น โดยจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานตรวจสอบภายใน หมายถึง มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ ซึ่งประกอบด้วย มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

จริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติตนของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งกำหนดโดยกรมบัญชีกลาง

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง แนวปฏิบัติและหลักในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติตนของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ในอันที่จะนำมา ซึ่งการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ ซึ่งจะช่วย ยกฐานะและศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการ แก่ส่วนราชการหรือหน่วยงาน และสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ในเขตจังหวัด ด้วยการตรวจสอบ ภายใน เพื่อช่วยให้การดำเนินงานของส่วนราชการ หรือหน่วยงาน และสถานศึกษาบรรลุเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งช่วยเสริมสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมให้ส่วนราชการมีการกำกับดูแลตนเอง ที่ดี เพื่อความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

สายการบังคับบัญชา

๑. ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด เป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยงานโดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อศึกษาธิการจังหวัด

๒. การเสนอแผนการตรวจสอบ ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัด เสนอต่อศึกษาธิการจังหวัดเพื่อพิจารณาอนุมัติ

๓. การรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัด รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อศึกษาธิการจังหวัด

อำนาจหน้าที่

๑. กำหนดภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของส่วนราชการให้สอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๒. ตรวจสอบและให้คำปรึกษาด้านการบริหาร การดำเนินงาน การเงิน การบัญชีและการบริหารพัสดุ และตรวจสอบติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์กระทรวง และจังหวัด รวมทั้งโครงการที่ได้รับนโยบายให้ติดตามกำกับดูแลเป็นกรณีพิเศษ

๓. หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๔. ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน และให้คำปรึกษาเพื่อพัฒนา ปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลแก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม และปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น

ความรับผิดชอบ

ด้านการตรวจสอบ

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดมีความรับผิดชอบต่อข้อกำหนดภารกิจงานตรวจสอบภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ให้สอดคล้องกับนโยบายของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการ

๒. หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดมีความรับผิดชอบต่อผลการรายงานผลการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตจังหวัด

๓. หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดมี ความรับผิดชอบต่อการประเมินความเพียงพอเหมาะสม และประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ด้านการให้คำปรึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีความรับผิดชอบต่อการบริการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการหรือหน่วยงาน และสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตจังหวัด ตามที่ผู้รับบริการร้องขอ หรือตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด เป็นผู้เสนอบริการให้แก่ส่วนราชการนั้นๆ

สิทธิในการเข้าถึงข้อมูล

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐานและทรัพย์สินต่างๆ เพื่อสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน

๒. หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีสิทธิในการขอ และได้รับข้อมูลเอกสารหลักฐาน ที่จำเป็นและเกี่ยวข้อง รวมทั้งทรัพยากรต่างๆ และเข้าร่วมประชุมในเรื่องเกี่ยวกับนโยบาย และการดำเนินงานของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด เพื่อสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน

ความสัมพันธ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

๑. ประสานแผนการตรวจสอบ และการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานการพัฒนา
ระบบงานตรวจสอบภายใน กับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

๒. บูรณาการงานตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายในของสำนักงาน
ศึกษาธิการจังหวัดในภาพรวม และเพื่อประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานระดับกรม/กระทรวง

กลุ่มงานในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

๑. ประสานการดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และบรรลุ
เป้าหมาย ตามแผนการตรวจสอบ

๒. ตรวจสอบและให้คำปรึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมาย

ส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตจังหวัด

๑. ประสานการดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และบรรลุ
เป้าหมาย ตามแผนการตรวจสอบ

๒. ตรวจสอบและให้คำปรึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมาย

หน่วยงานภายนอก

ประสานงานกับกรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สถานศึกษาเอกชน และหน่วยงาน
อื่นทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อให้การตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

เห็นชอบ โดย



(นายบรรพ์ ไสแจ่ม)

ศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

.....

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในนี้ กำหนดตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อเป็นหลักในการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดลำปาง ในอันที่จะนำมาซึ่งการให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาที่เที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ ซึ่งจะช่วยยกฐานะและศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป

การปฏิบัติตน

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ ต่อผลสำเร็จของงาน

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรมไม่ลำเอียง หรือมีอคติไปทางใดทางหนึ่ง ไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัว หรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน และหลีกเลี่ยงการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ ไม่อยู่ในฐานะเป็นผู้มีส่วนได้เสียเข้าไปพิจารณาดำเนินการ ในกิจการของรัฐ เข้าไปพิจารณาโดยมีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝงหรือได้นำประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องในการตัดสินใจในการดำเนินการของรัฐ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจขาดความอิสระไม่เป็นกลาง

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อคงไว้ซึ่งความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากหน่วยรับตรวจหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการให้และรับของขวัญและผลประโยชน์ของข้าราชการ พลเรือนและเจ้าหน้าที่ภาครัฐ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ได้

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบข้อเท็จจริงและดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการได้อย่างถูกต้อง

การปฏิบัติงาน

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนด

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้ การรักษาข้อมูล รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลและไม่นำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความอิสระ และเที่ยงธรรม ปราศจากการแทรกแซงทั้งในเรื่องการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ

๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่ปฏิบัติงานตรวจสอบและให้คำปรึกษาในงานที่ตนไม่มีความรู้
ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ในเรื่องนั้น

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายบรรพ์ ไสแจ่ม)
ศึกษาธิการจังหวัดลำปาง

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
.....

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับใหม่ขึ้น เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและสาธารณชนทั่วไปได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น โดยจะช่วยให้ ส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานตรวจสอบภายใน หมายถึง มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ ซึ่งประกอบด้วย มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมายถึง แนวปฏิบัติและหลักในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติตนของผู้ตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ในอันที่จะนำมา ซึ่งการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ ซึ่งจะช่วยยกฐานะ และศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการผู้บริหารของกระทรวงศึกษาธิการ และหน่วยงานในสังกัด รวมทั้งให้การสนับสนุนการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง เพื่อช่วยให้การดำเนินงานของหน่วยงานบรรลุ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งช่วยเสริมสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัด มีการกำกับดูแลตนเองที่ดี มีความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

สายการบังคับบัญชา

1. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เป็นผู้บริหารสูงสุด ของหน่วยงาน โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
2. การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงาน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการเสนอต่อปลัดกระทรวงศึกษาธิการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ รายงานผลการตรวจสอบ โดยตรงต่อปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
4. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เสนอรายงาน ผลการตรวจสอบตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวง

นโยบายการตรวจสอบ

1. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าว ให้กับผู้อนุมัติงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

2. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตาม และปฏิบัติงานภายใต้กรอบความประพฤติและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ดังเอกสารแนบท้ายกฎบัตร

นโยบายการปฏิบัติงานระดับกระทรวง

หน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ซึ่งได้แก่ สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รวมถึงหน่วยงานในสังกัด ควรได้รับการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบายกระทรวง รวมถึง งาน/โครงการที่ได้รับนโยบายให้ติดตามกำกับดูแลเป็นกรณีพิเศษ อย่างครอบคลุมและทั่วถึง ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี โดยอาจบูรณาการงานตรวจสอบกับหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบการบริหาร การเงิน การบัญชีของหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตพื้นที่จังหวัด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบระดับกระทรวง

นโยบายการปฏิบัติงานระดับกรม

1. หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ซึ่งได้แก่ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา สำนักงานศึกษาธิการภาค สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด สำนัก/สถาบัน/ศูนย์/กลุ่มในสังกัด ควรได้รับการตรวจสอบและให้คำปรึกษาอย่างทั่วถึง โดยการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และให้คำปรึกษา รวมทั้งบูรณาการงานตรวจสอบ

2. ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ควรได้รับการพัฒนาศักยภาพ ให้สามารถปฏิบัติตามได้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อำนาจหน้าที่

1. ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และให้คำปรึกษาด้านการบริหาร การเงิน การบัญชี และการดำเนินงานของกระทรวง และสำนักงานปลัดกระทรวง

2. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารทรัพย์สิน และการบริหารด้านอื่นๆ ของกระทรวงและสำนักงานปลัดกระทรวง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า ตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

3. วิเคราะห์ ประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลของกระทรวง และสำนักงานปลัดกระทรวง

4. รวบรวม วิเคราะห์ สังเคราะห์แผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานในสังกัด เพื่อจัดทำภาพรวมของกระทรวงและสำนักงานปลัดกระทรวง พร้อมทั้งบูรณาการงานตรวจสอบตามแผนงาน/โครงการสำคัญของกระทรวงกับหน่วยงานตรวจสอบภายในในสังกัด

5. พัฒนาเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เครื่องมือ และนวัตกรรม

6. ส่งเสริม สนับสนุน และดำเนินการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของกระทรวง พร้อมทั้งจัดทำแผนพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของกระทรวง และติดตาม ประเมินผล

7. สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง และปฏิบัติงานร่วม หรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของกลุ่ม หรือหน่วยงานอื่น

ความรับผิดชอบ

ด้านการตรวจสอบ

1. กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีความรับผิดชอบต่อการกำหนด เป้าหมาย ทิศทาง และภารกิจงานตรวจสอบภายในของกระทรวงศึกษาธิการให้ สอดคล้องกับนโยบาย ของกระทรวงศึกษาธิการ และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง

2. กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีความรับผิดชอบต่อการรายงาน ผลการตรวจสอบ การติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ

3. กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีความรับผิดชอบต่อการประเมิน ความเพียงพอเหมาะสม และประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ด้านการให้คำปรึกษา

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีความรับผิดชอบต่อการบริการ ให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานในสังกัด ตามที่ผู้รับบริการร้องขอ หรือกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เป็นผู้เสนอบริการให้แก่หน่วยงานในสังกัด

ด้านการพัฒนาระบบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีความรับผิดชอบต่อการพัฒนา ระบบการตรวจสอบภายใน กระทรวงศึกษาธิการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 เพื่อให้เป็นที่ยอมรับ ของสาธารณชน โดยสามารถสนับสนุนการบริหารและการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่

สิทธิในการเข้าถึงข้อมูล

สิทธิในการเข้าถึงข้อมูลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561/

1. กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อสนับสนุน งานตรวจสอบภายใน

2. กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ มีสิทธิในการขอ และได้รับข้อมูล เอกสารหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้อง รวมทั้งทรัพยากรต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน

ความสัมพันธ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานตรวจสอบภายในสังกัด

1. ประสานการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ รวมทั้งประสานการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายใน ของกระทรวงศึกษาธิการ
2. บูรณาการงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายในของกระทรวงศึกษาธิการ ในภาพรวม เพื่อประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานในภาพรวม

หน่วยงานในสังกัด

ประสานการดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมาย ตามแผนการตรวจสอบ และแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

หน่วยงานภายนอก

ประสานงานกับกรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ และหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อให้การตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายสุภัทร จำปาทอง)
ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

.....

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในนี้ กำหนดตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อเป็นหลักในการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ในอันที่จะนำมาซึ่งการให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาที่เที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ ซึ่งจะช่วยยกรฐานะและศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป

การปฏิบัติตน

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความซื่อสัตย์เพียร และมีความรับผิดชอบต่อผลสำเร็จของงาน
2. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรมไม่ลำเอียง หรือมีอคติไปทางใดทางหนึ่ง ไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัว หรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน และหลีกเลี่ยงการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ ไม่อยู่ในฐานะเป็นผู้มีส่วนได้เสียเข้าไปพิจารณาดำเนินการในกิจการของรัฐ เข้าไปพิจารณาโดยมีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือได้นำประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องในการตัดสินใจในการดำเนินการของรัฐ ซึ่งอาจส่งผลให้การใช้อดุลยพินิจในการตัดสินใจขาดความอิสระไม่เป็นกลาง
3. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อคงไว้ซึ่งความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน
4. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากหน่วยรับตรวจ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการให้และรับของขวัญและผลประโยชน์ของข้าราชการพลเรือนและเจ้าหน้าที่ภาครัฐ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ได้
5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบข้อเท็จจริงและดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการได้อย่างถูกต้อง

การปฏิบัติงาน

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนด
2. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้ การรักษาข้อมูล รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูล และไม่นำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง
3. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความอิสระ และเที่ยงธรรม ปราศจากการแทรกแซงทั้งในเรื่องการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ
4. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ

6. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่ปฏิบัติงานตรวจสอบและให้คำปรึกษาในงานที่ตนไม่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ในเรื่องนั้น

กรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงานฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายสุภัทร จำปาทอง)

ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ