



ที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๑/ ม/๒๕๖

ถึง หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

พร้อมหนังสือนี้ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ขอส่งสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๔ เป็นต้นไป เพื่อให้หน่วยงานและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และมีความเข้าใจ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ขอบเขตปฏิบัติงาน ตลอดจน ความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในสังกัดทราบ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

๓ ตุลาคม ๒๕๕๔ *M/ อภม. ๒๖*

สำนักงานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๕๖-๕๘

โทรสาร. ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๕๖

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
วัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ขอยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ตามหนังสือที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๑ / ๐๑๑ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๕๐ และได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อผู้บริหารและบุคลากรของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ในการกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานมีการกำกับดูแลตนเองที่ดี

สายการบังคับบัญชา

๑. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี
๒. การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปีให้ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
๓. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่ออธิการบดี
๔. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการสอบทานในภาพรวมของมหาวิทยาลัย ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงาน ด้านการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านรายงานการเงิน และการสอบทานกรณีพิเศษต่อคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

อำนาจหน้าที่

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย รวมทั้งมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐาน และทรัพยากรต่างๆ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ

๒. สำนักงานตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการวางระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ประเมินให้คำปรึกษาแนะนำ

๓. สำนักงานตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระในการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจะครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงาน ด้านการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านรายงานการเงิน และการสอบทานกรณีพิเศษตามโครงการที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ พร้อมนำเสนอผลการสอบทานต่ออธิการบดี เพื่อให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัย

ความรับผิดชอบ

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งสำนักงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย โดยรายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการกำหนดไว้

๒. วิเคราะห์ สอบทาน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงาน ด้านการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านรายงานการเงิน และการสอบทานกรณีพิเศษ โดยสรุปผลการสอบทานเป็นภาพรวมในแต่ละด้าน เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกำหนด

๓. วางแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงาน โดยประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในอันที่จะทำให้เกิดการพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นำไปสู่การจัดวางแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

๔. ประสานงานกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยได้รับข้อมูลการปฏิบัติงานเพื่อการกำกับ ดูแล และพัฒนาศักยภาพงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยบรรลุได้ตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย

๕. ให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายใน ต่ออธิการบดี หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๖. ปฏิบัติงานในฐานะฝ่ายเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๔ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(รองศาสตราจารย์ ดร. อีสริย์ ทรราชจรรย์โรจน์)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์