

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการด้านความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ต่อผู้บริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้บรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ

สายการบังคับบัญชา

1. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
2. การเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปี ให้ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
3. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบตรงต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

อำนาจหน้าที่

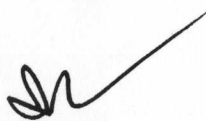
1. กลุ่มตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.2551
2. กลุ่มตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานภายในส่วนราชการ และมีอำนาจในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และ ทรัพย์สินต่างๆ รวมทั้งให้เข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของส่วนราชการเพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
3. กลุ่มตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนด นโยบาย วิธีปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายใน และ ระบบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
4. การบริการให้หลักประกัน (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อนำมาประเมินผลอย่างเป็นอิสระ ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลองค์กร ซึ่งขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ การตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและการประเมินผลการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ความมั่นคง ปลอดภัยของระบบต่างๆ และ การตรวจสอบความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี ทั้งที่เป็นส่วนของเงินงบประมาณ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และเงินนอกงบประมาณอื่น
5. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การให้บริการให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษาและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานขึ้นอยู่กับผู้รับบริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร และปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้ดีขึ้น

ความรับผิดชอบ

กลุ่มตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้

1. ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงทั้งทางการเงินการบัญชีและการปฏิบัติงาน
2. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนา ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
3. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุด ต่อกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
4. การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ดังนี้
 - การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี
 - การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย
 - ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย
 - การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน
 - การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือ เป้าหมายที่กำหนดไว้
5. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบอนุมัติแล้วได้ตามสมควรแก่กรณี ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องเป็นงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 สิงหาคม พ.ศ. 2554 เป็นต้นไป



(นายปราณีตุ ร้อยบาง)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล