

**กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
ของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง
สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี**

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและสาธารณชนทั่วไปได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนความรับผิดชอบของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเป็นกลุ่มงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อผู้บริหารของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และเพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) ในการกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน ความถูกต้องน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมให้ส่วนราชการมีระบบการกำกับ ดูแลตนเองที่ดี เพื่อความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

สายการบังคับบัญชา

* หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

* การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เสนอแผนการตรวจสอบภายในที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรีแล้ว ต่อปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

* หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เสนอรายงานผลการสอบทานเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรมในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี ต่อปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี และหัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้องตามควรแก่กรณี

* หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเสนอรายงานผลการสอบทานในภาพรวมกระทรวง เกี่ยวกับด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ และด้านรายงานการเงิน รวมทั้ง

รายงานผลการสอบทานการตรวจราชการ และการสอบทานกรณีพิเศษ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี

อำนาจหน้าที่

* กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๐ แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณนั้น ๆ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วน ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยการตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ นโยบายของส่วนราชการ และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี

* กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าว อยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารของส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียง ผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

* กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง มีอิสระในการตรวจสอบตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน โดยขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อการวิเคราะห์ ตรวจสอบ/สอบทาน และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี ต้องครอบคลุม ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการตรวจราชการ ด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติ ราชการ ด้านการประเมินระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ด้านรายงานการเงิน และ ด้านการสอบทานกรณีพิเศษตามโครงการที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนัก นายกรัฐมนตรี กำหนด และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสารหลักฐาน รายงาน บุคลากรและ ทรัพย์สิน ที่เกี่ยวข้อง พร้อมนำเสนอผลการตรวจสอบ/สอบทานต่อปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี และหัวหน้าส่วนราชการที่ เกี่ยวข้อง ตามควรแก่กรณีเพื่อการให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

ความรับผิดชอบ

* กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงมีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบและติดตามประเมินผลของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี ซึ่งคณะกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี มีหน้าที่กำกับดูแล จำนวนทั้งสิ้น ๑๒ ส่วนราชการ ดังนี้

ส่วนราชการที่ขึ้นตรงต่อนายกรัฐมนตรี

๑. สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
๒. สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
๓. สำนักข่าวกรองแห่งชาติ
๔. สำนักงบประมาณ
๕. สำนักงานสภาพความมั่นคงแห่งชาติ
๖. สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
๗. สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน
๘. สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
๙. สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ

ส่วนราชการที่ขึ้นตรงต่อปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

๑๐. สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี
๑๑. กรมประชาสัมพันธ์
๑๒. สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

โดยรายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ ตามแนวทางมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนดไว้

* วิเคราะห์ สอบทาน และติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ด้านรายงานการเงิน และด้านการสอบทานกรณีพิเศษ พร้อมทั้งสรุปผลการสอบทานเป็นภาพรวมกระทรวงในแต่ละด้าน เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการกำหนด

* วางแผนการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานโดยจัดลำดับเรื่อง/โครงการที่จะตรวจสอบ และดำเนินการตรวจสอบให้ครบถ้วนตามช่วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ โดยการพิจารณาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี

* การลำดับเรื่อง/โครงการที่จะตรวจสอบและระยะเวลาดำเนินการได้พิจารณาจากประเด็นสาระสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงอันทำให้ผลสำเร็จของงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

- ระบบการควบคุมภายในขาดความสมเหตุสมผล หรือไม่รัดกุมเพียงพอ
- เป็นเรื่องที่สุดคล้องกับนโยบายหรือแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรมในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี กำหนดไว้
- เป็นเรื่องที่หัวหน้าส่วนราชการ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี ต้องการให้ตรวจสอบ
- เป็นโครงการที่มีผลสัมฤทธิ์เกี่ยวเนื่องกับการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ หรือโครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือตามภารกิจสำคัญของกระทรวง
- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงในการดำเนินงาน หรือโครงการที่มีผลกระทบสูง

* ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี ได้รับข้อมูลการปฏิบัติงานเพื่อการกำกับ ดูแล และพัฒนาศักยภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการบรรลุได้ตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ต่อส่วนราชการสูงสุด

* ให้คำปรึกษาแนะนำ เสนอแนะ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

* ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะฝ่ายเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี เกี่ยวกับงานช่วยอำนวยความสะดวก งานเลขานุการ และการจัดประชุม

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน ๒๕๕๒ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๕๕

อนุมัติโดย.....

(นายจตุรงค์ ปัญญาดี)

ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

วันที่ ๑๗ พ.ค. ๕๕