



กรมประมง กรมประมง
 วันที่ 5 17 ๖5
 วันที่ 14 ๑๒ ๖0 / ๒551

ที่ นร ๐112/๖ 461

๑๕๐๓๖๕

1) ถึง กรมประมง สัมพันธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๑๓ ๑๒ ๖๐ เวลา
 วันที่ 17 S.A. 2550
 ของ กรมประมง พ.ศ. 2542

ตามที่ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของกรมประมง พ.ศ. 2542 กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายใน ของกระทรวงการคลัง ซึ่งมาตรฐานด้านคุณสมบัติให้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบของงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานแล้ว และจักใคร่ขอส่งกฎบัตรดังกล่าว เพื่อเผยแพร่ให้ทราบทั่วกัน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

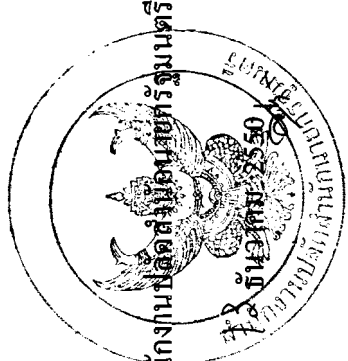
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

4) เรียน ผอ.สำนัก/กอง และ
 หัวหน้าหน่วยงาน

เพื่อโปรดทราบ

๒) เรียน อปส.

เพื่อโปรดทราบ กฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน
 ระดับกระทรวง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี
 และเห็นควรแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน



(Signature)
 (นางวิระนุช สารีบุญตร)
 ร.อศส.
 28 S.A. 2550

(Signature)
 (นางวิระนุช สารีบุญตร)
 ร.อศส.

18 S.A. 2550

๓) -ทราบ
 -ดำเนินการตามเสนอ

(Signature)

(นายปราโมช รัฐวิจิตร)
 อปส.

โทรศัพท์ 0-2280-7803

โทรสาร 0-2280-7808

20 S.A. 2550

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กระทรวง สำนักนายกรัฐมนตรี
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกรมในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เป็นกลุ่มงานที่จัดตั้งขึ้นในสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) ในการกำกับดูแลระบบการตรวจสอบและประเมินผลและการสอบทานผลการดำเนินงานในด้านต่างๆ ของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อเสริมสร้างความเชื่อถือและความมั่นใจแก่สาธารณชนต่อการดำเนินการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และผลงานของส่วนราชการว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ ในด้านประสิทธิผล ความคุ้มค่า ประสิทธิภาพ คุณภาพของการบริหารงาน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งในการกำกับดูแลและควบคุมตนเองที่ดีของส่วนราชการ

สายการบังคับบัญชา

- หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มงานและมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวง
- ให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเสนอแผนงานตรวจสอบประจำปีที่ผ่านมาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงต่อปลัดกระทรวง
- ให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเสนอรายงานการวิเคราะห์สอบทานผลการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกรมต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง เพื่อการมีความเห็นข้อสังเกต ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

อำนาจหน้าที่

- ช่วยเหลือการดำเนินงานของ ค.ต.ป.นร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป.นร.
- ประสานงานระหว่าง ค.ต.ป.นร. กับหน่วยงานกลาง ส่วนราชการ คณะกรรมการและคณะทำงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการสนับสนุนข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างเพียงพอต่อการให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ค.ต.ป.นร. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
- สอบทานผลการดำเนินงานของส่วนราชการในกรณีปกติ เกี่ยวกับ
 - การตรวจสอบภายใน
 - การตรวจราชการ
 - การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
 - การประเมินระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
 - รายงานการเงิน

และสรุปผลการสอบทานในแต่ละกรณี พร้อมทั้งเสนอความเห็นในเบื้องต้นเพื่อประกอบการพิจารณาของ ค.ต.ป.นร.

- สอบทานผลการดำเนินงานของส่วนราชการในกรณีพิเศษ ซึ่งอยู่ในดุลพินิจของ ค.ต.ป.นร. ที่จะเลือกโครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาลหรือตามภารกิจสำคัญของกระทรวงอย่างน้อย 1 โครงการ
- สรุปผลการดำเนินงานเป็นภาพรวมกระทรวงเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบภายใน ผลการตรวจสอบภายใน ผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน และรายงานการเงิน
- จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พร้อมข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ในการปรับปรุงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานราชการ เพื่อการแก้ไขปัญหาตามความเห็นของ ค.ต.ป.นร. เสนอรัฐมนตรีประจำสำนักนายกรัฐมนตรี ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ทราบทุก 6 เดือน

- ปฏิบัติงานตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก ค.ต.ป.นร. หรือ ปลัดกระทรวง
- กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในหน่วยงานนั้นๆ กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
- ขอบเขตของการสอบทาน/ตรวจสอบภายใน จะครอบคลุมทั้งการสอบทาน/ตรวจสอบ ด้านการเงินการบัญชี ด้านการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ ด้านการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

ความรับผิดชอบ

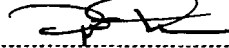
กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกลุ่มตรวจสอบภายในกระทรวง โดยการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์และรายงานผลการสอบทานการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกรม และนำเสนอ ค.ต.ป.นร. พิจารณาตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ เพื่อการแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการตามแนวทางซึ่งมาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้โดย

- จัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอต่อการตรวจสอบและการประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในทั้งด้านการเงินการบัญชี และการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี
- ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ/กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกรม เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลเพื่อการสอบทานหรือรับทราบข้อสังเกต ข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป.นร. ในเรื่องต่างๆ

ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานนั้นๆ เพื่อการได้รับประโยชน์ หรือการพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

- ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้เกิดผลงานร่วม ที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ
- จัดลำดับกิจกรรมที่จะสอบทานและดำเนินการสอบทานให้ครบถ้วน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจาก ค.ต.ป.นร. และได้รับอนุมัติจากปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี โดยมีการพิจารณาร่วมกับ ฝ่ายบริหารและ ค.ต.ป.นร.
- ส่งเสริมและพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายใน ให้มีความเข้มแข็ง และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น
- การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะสอบทาน/ตรวจสอบ และเวลาดำเนินการ ให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ดังนี้
 - การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี
 - การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงาน และข้อกำหนดทางกฎหมาย
 - ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย
 - การไม่ประหยัคหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน
 - การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่เดือนธันวาคม 2550 ถึงเดือนธันวาคม 2553

อนุมัติโดย 

(นายจตุยุทธ หิรัณยะวัตติ)

ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

วันที่ ๒๘ พ.ย. ๒๕๕๐