

กฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร ให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่า ของการจ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง

การบังคับบัญชา

- หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่ม และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมประมง
- การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิบดีกรมประมง
- หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่ออธิบดีกรมประมง

อำนาจหน้าที่

- กลุ่มตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในกรมประมง และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ
- ขอบเขตการตรวจสอบภายใน จะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงินบัญชี การตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน
- กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

ความรับผิดชอบ

- กลุ่มตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์โดยให้รายงานการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้
- ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอ และประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งการเงินการบัญชีและการปฏิบัติงาน
- ประสานกับหน่วยรับตรวจเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
- ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกรมประมง
- เสนอแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- ประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม และหน่วยงานรับตรวจ ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ และแนวการตรวจสอบ