



นโยบายการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

นโยบายฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นกรอบหรือแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยยึดหลักการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และเพื่อให้การตรวจสอบภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

อาศัยตามนัยข้อ ข้อ ๑๓ (๖) แห่งระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่ความรับผิดชอบ ได้กำหนดให้ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน และจะต้องนำนโยบายจากหัวหน้าส่วนราชการ มาประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามนัยประเด็นที่ใช้พิจารณา ๙) การวางแผนการตรวจสอบภายใน จึงได้ประกาศนโยบายการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ไว้ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานภายในและบุคลากรของมหาวิทยาลัย ด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี

๒. มุ่งเน้นให้บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ยึดมั่นในอุดมการณ์แห่งวิชาชีพ จรรยาบรรณ ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และเที่ยงธรรม

๓. มุ่งเน้นให้การตรวจสอบจะเป็นไปเพื่อสร้างสรรค์ รัตกุม เข้มงวด มีประสิทธิภาพ เพียงพอที่จะป้องกันความเสียหาย และทันต่อเหตุการณ์ โดยให้มีการตรวจสอบอย่างเป็นระบบ และมีเป้าหมายชัดเจน เน้นการตรวจสอบที่มีคุณภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๔. ให้คำแนะนำแก่บุคลากรในการปฏิบัติงานเพื่อให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๕. กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในและบุคลากรของมหาวิทยาลัย ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด และรายงานการดำเนินงานให้อธิการบดีทราบอย่างต่อเนื่อง

๖. พัฒนาศักยภาพของบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพ สร้างขวัญ กำลังใจ และ
ความสามัคคีในการปฏิบัติหน้าที่

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์)

อธิการบดี