



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงรายขอยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
ลงวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง
และสาธารณชนทั่วไปได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่
ตลอดจนความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารเกิดความมั่นใจ
อย่างสมเหตุสมผลว่า กระบวนการกำกับดูแลและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล
ทางการเงิน การป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง เพื่อสร้างความเข้มแข็ง
และส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจมีการกำกับดูแลตนเองที่ดี มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

๒. สายการบังคับบัญชา

(๑) หน่วยตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏ
เชียงราย

(๒) เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ
หรือมีการแก้ไขปรับปรุงกรอบคุณธรรมให้เสนอต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย เพื่อพิจารณาอนุมัติ

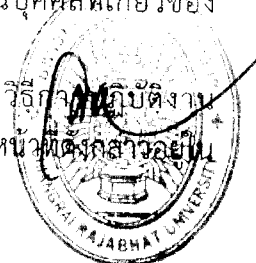
(๓) เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
รายงานสรุปผลการประเมินความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๔ โดยตรงต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย

(๔) การทบทวนหรือปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน
และนโยบายการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในให้เสนอโดยตรงต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏ
เชียงราย

๓. อำนาจและหน้าที่

(๑) หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบ สอบทาน ติดตามและประเมินผล
การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยตรวจสอบ
และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย รวมทั้ง
มีอำนาจหน้าที่ในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐานและทรัพยากรต่าง ๆ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กับงานตรวจสอบ

(๒) หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน
และวางระบบการควบคุมภายในหรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ใน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารหน่วยรับตรวจ ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำ

(๓) หน่วยตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานพร้อมนำเสนอผลการสอบทานต่ออธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย เพื่อให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัย

๔. ความรับผิดชอบ

(๑) ด้านการให้ความเชื่อมั่น

ตรวจสอบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๒) ด้านการให้คำปรึกษา

ให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและตามมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายในต่อหน่วยรับตรวจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๕. คำนิยาม

(๑) การตรวจสอบภายในหมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

(๒) มาตรฐานและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหมายความว่า แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในให้ดีขึ้น

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อนุมัติโดย.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ศรชัย มุ่งระวี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย

