



หน่วยตรวจสอบภายในให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

1

วัตถุประสงค์



- เพื่อให้มั่นใจและเพิ่มคุณค่าในการดำเนินงาน
- เพื่อให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม
- เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
- เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

2

อำนาจหน้าที่



- ดำเนินการตรวจสอบ ให้คำปรึกษา และให้บริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล
- รายงานผลการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะ
- ติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข
- ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

3

ความเป็นอิสระ



- สภามหาวิทยาลัยกำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในผ่านทางคณะกรรมการตรวจสอบ
- ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การเสนอแนะ และการรายงานผล
- ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ
- ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการรายงานผล

4

ความเชี่ยวชาญ



- ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสม
- ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบเที่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ
- พัฒนาความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง
- ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

5

ขอบเขตการปฏิบัติงาน



- ครอบคลุมทุกหน่วยงาน กิจกรรม ระบบงาน และกระบวนการของมหาวิทยาลัย
- ครอบคลุมการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามการบริหาร และการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- สามารถว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเมื่อจำเป็น โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ

6

ความรับผิดชอบ



- จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติ
- ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนที่ได้รับอนุมัติ
- รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
- ติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขและรายงานความคืบหน้า

7

การประกันและปรับปรุงคุณภาพ



- จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในอย่างสม่ำเสมอและการประเมินคุณภาพภายนอกทุก 5 ปี
- นำผลการประเมินมาปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมวัฒนธรรมคุณภาพและการพัฒนาอย่างต่อเนื่องในหน่วยตรวจสอบภายใน

8

การรายงาน



- รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สื่อสารประเด็นสำคัญ ความเสี่ยง และการควบคุมที่สำคัญต่อผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง
- รายงานอย่างเที่ยงธรรม ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจ

9

การอนุมัติกฎบัตร



- กฎบัตรนี้ได้รับการสอบทานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- การแก้ไขกฎบัตรต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- กฎบัตรนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 1 ต.ค.69 – 30 ก.ย.70



มาตรฐานอ้างอิง

กฎบัตรการตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นให้สอดคล้องกับ

มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน (The IIA Standards) และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน