

นโยบายการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพะเยา มีการกำหนดนโยบายเพื่อผลักดันการบริหารงานของส่วนราชการให้บรรลุเป้าหมาย ของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยเน้นการดำเนินการ ดังนี้

๑. นโยบายงานตรวจสอบการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจสอบ แผนการตรวจสอบ และผลการประเมินความเสี่ยง เรื่อง การเก็บรักษาเงิน การรับนำส่งเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e – Payment) การใช้งานระบบ GFMS เงินยืมราชการ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างเงินนอกงบประมาณฝากคลัง ตลอดจนการบัญชี การบริหารพัสดุ การใช้ประโยชน์ ความคุ้มค่า

๒. นโยบายงานตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพะเยา ทำการตรวจสอบการดำเนินงานถึงความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และยั่งยืนของโครงการ

๓. นโยบายงานตรวจสอบด้านอื่นๆ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพะเยาทำการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) เรื่อง การควบคุมทั่วไปและการควบคุมการปฏิบัติการในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๔. นโยบายการให้คำปรึกษา กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา เช่น การเงิน บัญชี พัสดุ การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานในองค์กร ฯลฯ

๕. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ การดำเนินงานตรวจสอบจะดำเนินการภายใต้การมีส่วนร่วมของหน่วยรับตรวจสอบมีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง
