

## นโยบายการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุดรดิตถ์ มีการกำหนดนโยบายเพื่อผลักดันการบริหารงานของส่วนราชการให้บรรลุเป้าหมาย ของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยเน้นการดำเนินงาน ดังนี้

๑. นโยบายงานตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี เป็นการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) ตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) หน่วยรับตรวจสอบตามแผน เรื่อง การเก็บรักษาเงิน การรับนำส่งเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) เงินยืม การบริหารงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ ตลอดจนการบัญชี การบริหารพัสดุ การใช้ประโยชน์ ความคุ้มค่า

๒. นโยบายงานตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุดรดิตถ์ ทำการตรวจสอบการดำเนินงานถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และยั่งยืนของโครงการ

๓. นโยบายงานตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุดรดิตถ์ทำการตรวจสอบการควบคุมทั่วไปและการควบคุมการปฏิบัติการในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๔. การตรวจสอบตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดให้ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด งบสำนักงาน ปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ Gxxx) โดยตรวจสอบรายการบัญชีคงค้าง ได้แก่ บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ บัญชีพัสดุพัสดุ/บัญชีพัสดุงานระหว่างก่อสร้าง บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเงินฝากคลัง และงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ทั้งนี้ การดำเนินงานตรวจสอบจะดำเนินการภายใต้การมีส่วนร่วมของหน่วยรับตรวจ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้เกี่ยวข้อง และประสานการปฏิบัติงานในการจัดทำแผนการตรวจสอบและการตรวจสอบกับสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุดรดิตถ์

\*\*\*\*\*