

กฎบัตรคณะกรรมการควบคุมภายใน สหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด

คณะกรรมการควบคุมภายใน แต่งตั้งขึ้น โดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เพื่อบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในและเพื่อตอบสนองวัตถุประสงค์ของสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด
สู่เป้าหมายสหกรณ์สีขาวด้วยธรรมาภิบาล

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการควบคุมภายใน

1. จัดทำแผนและจัดทำปฏิทินปฏิบัติงานประจำปี
2. มีการจัดทำแผนการควบคุมภายในประจำปี ประกอบด้วยแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
3. การประเมินความเสี่ยง ตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง จนถึงการวิเคราะห์ความเสี่ยง
4. จัดวางระบบควบคุมภายในทั่วทั้งสหกรณ์ และตามแนวทางการประเมินการควบคุมภายในของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์
5. มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะเป็นการควบคุมทั่วไป หรือควบคุมเฉพาะระบบงาน
6. มีกฎบัตรของคณะกรรมการ อย่างน้อย 6 ข้อ โดยให้สอบทานทุกปี
7. ให้มีการประชุมสรุปผลการตรวจสอบ เพื่อขอความเห็นของผู้รับผิดชอบแผนปรับปรุงแก้ไข
8. ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการให้ครบถ้วนและมีรายงานการประชุมผลการปฏิบัติของหน่วยงานที่มีการแก้ไข
9. ประเมินผลผู้รับมอบอำนาจ รายงานสรุปผลการติดตามและรายงานสรุปข้อร้องเรียนของสมาชิก
10. ติดตามการปฏิบัติงานของการมอบอำนาจของ ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน ระบบรับข้อร้องเรียน และประเมินผลการติดตามของการปฏิบัติงาน
11. มีขบวนการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของคณะกรรมการดำเนินการ
12. มีรายงานผลการควบคุมภายในที่ครบถ้วน อย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี รายงานต่อคณะกรรมการดำเนินการ
13. มีการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการควบคุมภายใน

องค์ประกอบ

คณะกรรมการควบคุมภายใน ของสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการ

กรรมการ จำนวน 3 คน และเลขานุการ ซึ่งแต่งตั้งจากผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีทักษะวิชาชีพ ประสบการณ์ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานควบคุมภายใน จากทุกภาคส่วน ตามหลักธรรมาภิบาล หลักการมีส่วนร่วม ดังนี้

1. ประธานคณะกรรมการ แต่งตั้งจากตัวแทน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต 2
2. กรรมการ คนที่ 1 แต่งตั้งจากตัวแทน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต 2
3. กรรมการคนที่ 2 แต่งตั้งจากตัวแทน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต 3
4. กรรมการคนที่ 3 แต่งตั้งจากตัวแทน ข้าราชการบำนาญร้อยเอ็ด เขต 1
5. กรรมการและเลขานุการ แต่งตั้งจาก ตัวแทน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาร้อยเอ็ด เขต 2

พันธกิจของคณะกรรมการควบคุมภายในของสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด

ข้อ 1. จะตั้งมั่นปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

ข้อ 2. จะไม่นำข้อมูลภายในสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด มาใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือให้บุคคลภายนอกนำมาใช้แสวงหาประโยชน์จากสมาชิก และหรือสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด

ข้อ 3. จะไม่นำข้อมูลภายในและเอกสารสำคัญใด ๆ ออกเผยแพร่ต่อสาธารณะโดยไม่ได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด

ข้อ 4. จะทำแผนการตรวจสอบ ทบทวน ระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงของสหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด เป็นประจำปี และมีการทบทวน ปรับปรุงแผนทุกสิ้นปีบัญชี

ข้อ 5. จะประเมินความเสี่ยง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ของการดำเนินงานในหน้าที่ของฝ่ายต่าง ๆ และจะให้ข้อเสนอแนะ การปรับปรุง การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลอย่างต่อเนื่องแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ครูร้อยเอ็ด จำกัด และจะรายงานผลต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกเดือน

ข้อ 6. การตรวจสอบ ทบทวน ระบบการควบคุมภายใน จะเน้นการมีมนุษยสัมพันธ์ และให้เกียรติซึ่งกันและกัน ต่อผู้รับการตรวจ ทบทวน ระบบการควบคุมภายใน