

นโยบายการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นไปตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่กำหนด กลุ่มตรวจสอบภายในจึงกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความเที่ยงธรรม ในเรื่องของการไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใด ๆ ในอันที่จะทำให้มีผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน

๓. การมอบหมายงานในการตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายในมีนโยบายไม่มอบหมายงานให้ผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือรับผิดชอบงานในหน่วยรับผิดชอบที่เคยปฏิบัติงานมาในช่วง ๑ ปีก่อนดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เว้นแต่กรณีไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ และจะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงข้อจำกัด

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องรักษาความลับ ในเรื่องของการเคารพต่อสิทธิแห่งข้อมูลที่ได้รับทราบ มีความรอบคอบในการใช้ข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบ ต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของทางราชการ

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ พร้อมพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ติดตามค้นคว้ากฎหมายระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งที่จัดทำขึ้นใหม่ และแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นการสั่งสมและเพิ่มพูนทักษะ ประสบการณ์ในงานที่ทำอย่างเป็นมืออาชีพ เพื่อนำไปสู่การยอมรับของบุคลากรทุกคนภายในสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

๖. การให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ สามารถทำได้อย่างเป็นทางการ โดยมีการทำหนังสือถาม-ตอบเป็นลายลักษณ์อักษร หรือไม่เป็นทางการ โดยการให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ หรือการให้คำปรึกษาโดยวาจา ซึ่งให้ผู้ตรวจสอบภายในบันทึกข้อมูลการให้คำปรึกษาดังกล่าว ตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้สำหรับการให้คำปรึกษา กรณีให้ข้อเสนอแนะจากประเด็นที่ตรวจพบหรือให้ความคิดเห็นร่วมกันกับหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับเรื่องที่ตรวจ ให้เขียนไว้ในรายงานผลการตรวจสอบด้วย

๗. ผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการสรุปข้อตรวจพบกับหน่วยรับตรวจ เพื่อยืนยันถึงความถูกต้อง ความเป็นจริงของเรื่องที่ตรวจพบ และความเหมาะสมของข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม ตลอดจนเพื่อให้รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบถูกต้อง ตรงตามข้อเท็จจริง ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะมีความเหมาะสม สามารถนำไปปรับปรุง หรือพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพได้อย่างเหมาะสม

๒. เกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้อำนวยการ สศค. เป็นประจำทุก ๔ เดือน

๓. เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ

ประเด็นที่ติดตาม	ระยะเวลาการติดตาม	การรายงานผลการติดตาม
๑. ประเด็นที่ตรวจพบ ที่ควรแก้ไข และสามารถแก้ไขในทันที/แจ้งหน่วยรับตรวจทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขทันที	ติดตามระหว่างการตรวจสอบ สิ้นสุด	หากประเด็นที่ตรวจพบเป็นประเด็นที่มีสาระสำคัญ ให้พิจารณานำเสนอต่อผู้อำนวยการ สศค. พร้อมการรายงานผลการปฏิบัติงานเรื่องนั้น ๆ
๒. ประเด็นที่ตรวจพบที่ผู้อำนวยการ สศค. มีความคิดเห็น/มีการสั่งการ	ภายในระยะเวลา ๔ เดือน	รายงานสรุปผลการติดตามเป็นรอบระยะเวลา ๔ เดือน
๓. ประเด็นที่ตรวจพบที่ผู้อำนวยการ สศค. ไม่มีความคิดเห็น/ไม่มีการสั่งการ	ติดตามเมื่อมีการตรวจสอบครั้งต่อไป	รายงานเมื่อมีการตรวจสอบครั้งต่อไป

ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เป็นต้นไป



(นางสาวนิธินาถ ผากา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน