



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กวร.สตน.ทหาร (ผวก.ฯ โทร.ทหาร ๕๗๒๑๔๕๖)

ที่ กท ๐๓๐๑.๔.๒/๕๑๑

วันที่ ๒๐ ต.ค.๖๑

เรื่อง นโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน ผอ.สตน.ทหาร

สิ่งที่ส่งมาด้วย นโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๑. ผอ.สตน.ทหาร ได้กรุณามอบนโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และเจตนารมณ์สร้างความโปร่งใส ให้ข้าราชการ สตน.ทหาร ยึดถือในการปฏิบัติปฏิบัติงาน และปฏิบัติตาม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้รับบริการ

๒ กวร.สตน.ทหาร ได้จัดทำนโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และเจตนารมณ์สร้างความโปร่งใส เรียบร้อยแล้ว จึงเห็นควรให้ข้าราชการ สตน.ทหาร ทราบ และยึดถือในการปฏิบัติปฏิบัติงานและปฏิบัติตามนโยบายฯ อย่างเคร่งครัด รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

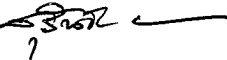
๓. ข้อเสนอ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ ให้ หน.นชต.สตน.ทหาร และส่วนราชการในส่วนบังคับบัญชา กำกับดูแลกำลังพล ในสังกัดทุกนายปฏิบัติตามนโยบายฯ ตามข้อ ๑ โดยเคร่งครัด

๓.๒ เผยแพร่นโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และเจตนารมณ์สร้างความโปร่งใส ทางเว็บไซต์ สตน.ทหาร

๓.๓ ให้ รอง ผอ.สตน.ทหาร (ฝ่ายบริหาร) ทราบด้วย

จึงเรียนมาเพื่อกรุณาพิจารณา หากเห็นสมควรกรุณานุมัติตามข้อ ๓

พ.อ. 

(สุวันชัย แจ่งกระจ่าง)

ผอ.กวร.สตน.ทหาร

อนุมัติตามข้อ ๓

พล.ต. 

ผอ.สตน.ทหาร

๑๐ / ๓.๑. / ๖๑

•ทราบ

พ.อ.หญิง 

รอง ผอ.สตน.ทหาร (ฝ่ายวิชาการ)

๑๐ / ๓.๑. / ๖๑

พ.อ.

รอง ผอ.สตน.ทหาร (ฝ่ายบริหาร)

๑๐ / ๓.๑. / ๖๑

นโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

สำนักงานตรวจสอบภายในทหาร มีภารกิจดำเนินการตรวจสอบภายในโดยอิสระ เพื่อประเมินค่าประสิทธิผลในการควบคุมและการบริหารทรัพยากรตามความมุ่งหมายของกองบัญชาการกองทัพไทย โดยกำหนดวิสัยทัศน์ “มุ่งรักษามาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ และส่งเสริมหน่วยรับตรวจให้มีระบบบริหารจัดการตามมาตรฐาน” ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดนโยบาย เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติดังนี้

- ◆ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยยึดถือปฏิบัติตามกรอบแนวทางการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- ◆ ให้ผู้ตรวจสอบภายในทุกนาย พัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
- ◆ ให้ผู้ตรวจสอบภายในทุกนาย ยึดถือค่านิยม “เที่ยงธรรม มาตรฐาน มุ่งมั่น พัฒนา” เป็นหลักในการปฏิบัติงานและดำรงตนตามกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายในของ สตบ.ทหาร
- ◆ ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่ในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจในเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ให้ชัดเจนและเป็นรูปธรรมมากขึ้น
- ◆ ให้ทบทวน ปรับปรุง คู่มือการปฏิบัติงานที่มีอยู่ให้ทันสมัย โดยทบทวนขั้นตอน และรายละเอียดให้ครอบคลุมทุกกระบวนการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
- ◆ การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการขอให้พิจารณาเลือกโครงการที่มีความเสี่ยงสูง และมีผลกระทบต่อภารกิจของหน่วยรับตรวจ โดยนำเข้าไปประชุมเพื่อพิจารณาความเหมาะสมเป็นประจำทุกสิ้นไตรมาส
- ◆ เพิ่มประสิทธิภาพและขยายขอบเขตการตรวจสอบสารสนเทศรวมทั้งการตรวจสอบการบริหาร ให้เห็นอย่างเป็นรูปธรรม
- ◆ เมื่อทำการตรวจสอบแล้วเสร็จ ให้รายงานผลการตรวจสอบ นำเรียน ผบ.ทสส. ภายใน ๓๐ วัน พร้อมทั้งติดตามรายงานผลการดำเนินการตามสั่งการ ผบ.ทสส. ภายใน ๔๕ วัน
- ◆ ให้จัดทำผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน และรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี นำเรียน ผบ.ทสส.
- ◆ ให้ ผอ.กองตรวจ เสริมสร้างการทำงานในทีม ดูแลผู้ตรวจสอบภายในให้มีขวัญกำลังใจ สร้างความโปร่งใส และความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

เจตนารมณ์ สร้างความโปร่งใส

- ◆ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีกับหน่วยรับตรวจและไม่ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือรับทรัพย์สินและประโยชน์อื่นใดจากหน่วยรับตรวจ
- ◆ กำลังพลทุกนายปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมเหนือประโยชน์ส่วนตน ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนตลอดเวลาที่รับราชการ
- ◆ กำลังพลทุกนายต้องต่อต้านและป้องปรามการทุจริต เจ้าหน้าที่ให้ความสำคัญในการจัดการเรื่องร้องเรียน เร่งรัดแก้ไขปัญหาการร้องเรียนและตอบสนองผู้ร้องเรียนอย่างเร่งด่วน