

นโยบายการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักงานตรวจสอบภายในทหาร มีภารกิจดำเนินการตรวจสอบภายในโดยอิสระ เพื่อประเมินค่าประสิทธิผลในการควบคุมและการบริหารทรัพยากรตามความมุ่งหมายของกองบัญชาการกองทัพไทย โดยกำหนดวิสัยทัศน์ “มุ่งสู่องค์กรแห่งความเป็นเลิศด้านการตรวจสอบภายในที่ทันสมัย และส่งเสริมหน่วยรับตรวจให้มีระบบบริหารจัดการตามมาตรฐาน” ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดนโยบาย เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติดังนี้

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยยึดถือปฏิบัติตามกรอบแนวทางการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ

- ให้ผู้ตรวจสอบภายในทุกนาย พัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้มีการแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระหว่างชุดตรวจ

- ให้ผู้ตรวจสอบภายในทุกนาย ยึดถือค่านิยม “เที่ยงธรรม มาตรฐาน มุ่งมั่น พัฒนา” เป็นหลักในการปฏิบัติงานและดำรงตนตามกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายในของ สทน.ทหาร

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจที่สามารถนำไปสู่การปฏิบัติ รวมทั้งให้มีการติดตามผลการให้คำปรึกษาเพื่อให้เกิดเป็นรูปธรรม

- การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปในรูปแบบของการเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติหรือหลักเกณฑ์การปฏิบัติตามระเบียบ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีบทบาทในการขับเคลื่อนและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

- ให้ทบพวน ปรับปรุง คู่มือการปฏิบัติงานที่มีอยู่ให้ทันสมัย โดยทบพวนขึ้นตอนและรายละเอียดให้ครอบคลุมทุกกระบวนการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ ขอให้พิจารณาเลือกโครงการที่มีความเสี่ยงสูงและมีผลต่อการบรรลุเป้าประสงค์ของหน่วยรับตรวจ โดยนำเข้าที่ประชุมเพื่อพิจารณาความเหมาะสมเป็นประจำทุกสิ้นไตรมาส

- เพิ่มประสิทธิภาพและขยายขอบเขตการตรวจสอบสารสนเทศรวมทั้งการตรวจสอบการบริหารให้เห็นอย่างเป็นรูปธรรม

- เมื่อทำการตรวจเสร็จแล้ว ให้รายงานผลการตรวจสอบ นำเรียน ผบ.ทสส. ภายใน ๒๕ วัน พร้อมทั้งติดตามรายงานผลการดำเนินการตามสั่งการ ผบ.ทสส. ภายใน ๔๕ วัน

- ให้จัดทำผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน และรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี นำเรียน ผบ.ทสส.

- ให้ ผอ.กองตรวจ เสริมสร้างการทำงานเป็นทีม ดูแลผู้ตรวจสอบภายในให้มีขวัญกำลังใจ สร้างความโปร่งใสและความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

เจตนาธรมณ์ สร้างความโปร่งใส

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีกับหน่วยรับตรวจและไม่ใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือรับทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่นใดจากหน่วยรับตรวจ

- กำลังพลทุกนายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ คำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมเหนือประโยชน์ส่วนตัว ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนตลอดเวลาที่รับราชการ

- กำลังพลทุกนายต้องต่อต้านและป้องปรามการทุจริต เจ้าหน้าที่ให้ความสำคัญในการจัดการเรื่องร้องเรียน เร่งรัดแก้ปัญหาการร้องเรียนและตอบสนองผู้ร้องเรียนอย่างเร่งด่วน

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกรกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือมีส่วนร่วมในการกระทำที่สร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ