

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-03
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	2/5
ชื่อเรื่อง	การสรุปและรายงานผลการตรวจสอบ		

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานด้านตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- 1.2 เพื่อเป็นแนวปฏิบัติด้านการรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบภายในเป็นระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด

2. ขอบเขตงาน

ครอบคลุมขั้นตอนการรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบภายใน ซึ่งประกอบด้วย การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนพิจารณา สรุปผลการตรวจสอบ การติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ สรุปรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจสอบต่อผู้อำนวยการ คณะกรรมการตรวจสอบ

3. ทรัพยากรที่เกี่ยวข้อง

- 3.1 ระบบเซิร์ฟเวอร์สถาบันฯ : \\10.1.10.250\audit
- 3.2 เว็บไซต์สถาบันฯ : <https://www.slri.or.th/th/>
- 3.3 ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)

4. คำอธิบายศัพท์หรือนิยามเชิงปฏิบัติการ

- 4.1 การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสถาบันฯ ให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้สถาบันฯ บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างมีระบบ
- 4.2 การให้ความเชื่อมั่น หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรมเพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระ ในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของสถาบันฯ
- 4.3 มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 4.4 แผนการตรวจสอบภายใน หมายถึง แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในงานปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้เพื่อให้เรื่องที่มีความเสี่ยงสำคัญได้รับการตรวจสอบอย่างครอบคลุมและทั่วถึงภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่โดยแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วย แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว
- 4.5 แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ หมายถึง แผนการปฏิบัติงานในรายละเอียดที่ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นตามกิจกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ (Audit Program) และทรัพยากรที่ใช้ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-03
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	3/5
ชื่อเรื่อง	การสรุปและรายงานผลการตรวจสอบ		

4.6 สถาบันฯ หมายถึง สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)

4.7 คณะกรรมการ หมายถึง คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน

4.8 คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

4.9 ผู้อำนวยการ หมายถึง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน

4.10 หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดของส่วนตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งโดยผู้มีอำนาจตามที่กฎหมายกำหนด

4.11 ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง เจ้าหน้าที่สถาบันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ

4.12 หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานภายในสถาบันซึ่งปฏิบัติหน้าที่ภายใต้พันธกิจของสถาบันฯ

5. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/เอกสารอ้างอิง

5.1 เอกสาร (DE-703-01-01) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

5.2 เอกสาร (DE-703-01-02) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562

5.3 เอกสาร (DE-703-01-04) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566

5.4 เอกสาร (SD-703-01-01) ข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและส่วนตรวจสอบภายในของสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2566

5.5 เอกสาร (SD-703-01-02) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน พ.ศ. 2566

5.6 เอกสาร (SD-703-01-03) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2565

6. ความรับผิดชอบ

6.1 คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (คกก.) มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว

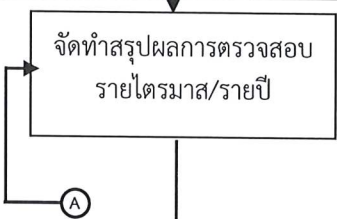
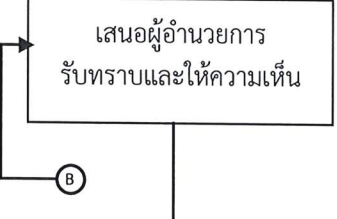
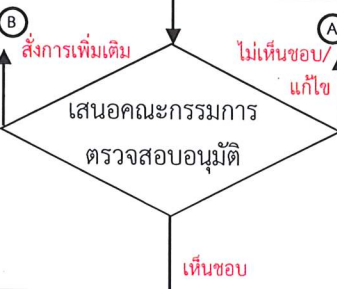
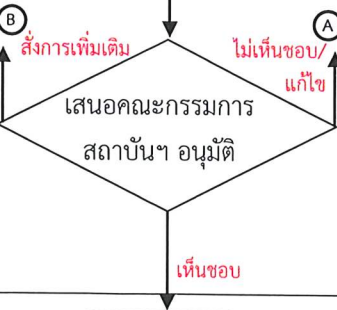
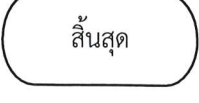
6.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.) มีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งกำกับให้มีการจัดทำรายงานครอบคลุมตามหัวข้อที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินงานของสถาบันฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการสถาบันฯ

6.3 ผู้อำนวยการ (ผสช.) มีหน้าที่รับทราบและให้ความเห็น และสั่งการเพิ่มเติม (ถ้ามี) เกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ

6.4 หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน (หน.สตน) มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนที่กำหนด

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-03
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	4/5
ชื่อเรื่อง	การสรุปและรายงานผลการตรวจสอบ		

7. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/ เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
					
1		5 วันทำการ	รวมรวบข้อมูลผลการตรวจสอบแต่ละกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบและจัดทำสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส/รายปี	ตามข้อ 5.1/5.2/5.3/ 5.4/5.5/5.6	หน.สตน.
2		1 วันทำการ	เสนอสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส/รายปีต่อผู้อำนวยการเพื่อรับทราบและให้ความเห็น กรณีสั่งการเพิ่มเติม (ถ้ามี) หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในรวบรวมข้อสั่งการของผู้บริหารเสนอคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป	ตามข้อ 5.1/5.2/5.3/ 5.4/5.5/5.6	หน.สตน./ผสช
3		5 วันทำการ	เสนอสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส/รายปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณากรณีสั่งการเพิ่มเติม (ถ้ามี) หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในจัดทำหนังสือแจ้งผู้อำนวยการเพื่อทราบและดำเนินการ พร้อมทั้งจัดทำข้อมูลเสนอคณะกรรมการสถาบันฯ	ตามข้อ 5.1/5.2/5.3/ 5.4/5.5/5.6	หน.สตน./คตส.
4		5 วันทำการ	เสนอสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส/รายปีต่อคณะกรรมการสถาบันฯ เพื่อพิจารณากรณีสั่งการเพิ่มเติม (ถ้ามี) หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในจัดทำหนังสือเรียนแจ้งผู้อำนวยการทราบและดำเนินการ	ตามข้อ 5.1/5.2/5.3/ 5.4/5.5/5.6	หน.สตน./คกก.
					

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-03
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	5/5
ชื่อเรื่อง	การสรุปและรายงานผลการตรวจสอบ		

8. แบบฟอร์ม/บันทึกที่เกี่ยวข้อง

หมายเลขเอกสาร/ บันทึก	ชื่อเอกสาร/บันทึก	สถานที่เก็บ	ระยะเวลาการเก็บ	ผู้รับผิดชอบ
-	-	-	-	-