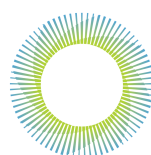




นโยบายการตรวจสอบ



THAI
SYNCHROTRON
NATIONAL LAB

ส่วนตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)

นโยบายการตรวจสอบ

ส่วนตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ โดยยึดหลักการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ทั้งในด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการบริการให้คำแนะนำปรึกษา (Consultancy Service) โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งของกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบต่าง ๆ ขององค์กรสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุผลตามวัตถุประสงค์จึงได้กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ ดังนี้

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.2561 รวมถึงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในอุดมการณ์แห่งวิชาชีพจรรยาบรรณอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
3. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบงานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการภายใน 1 ปี เพื่อมิให้เสียความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ
4. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อหน่วยรับตรวจต้องอยู่บนวัตถุประสงค์เพื่อเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติงานหรือหลักเกณฑ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มิใช่ลักษณะการจับผิด
5. การวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงขององค์กรปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามคู่มือการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมการตรวจสอบภายใน
6. ดำเนินบทบาทในการเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดีโดยการตรวจสอบเพื่อให้ทราบและแสดงความเห็นเกี่ยวกับการบริหารและดำเนินงานว่าเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับแผนงาน วัตถุประสงค์ขององค์กรโดยประหยัดได้ผลตามเป้าหมาย และมีผลคุ้มค่า
7. ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเสริมสร้างกระบวนการเพื่อบริหารจัดการงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและพัฒนากระบวนการจัดเก็บเอกสารหลักฐานให้เป็นระบบ สะดวกต่อการค้นหาได้ง่าย

8. ส่วนตรวจสอบภายในจัดให้มีการประชุมในหน่วยงานอย่างน้อยเดือนละครั้งเพื่อได้ทราบปัญหาจากการตรวจสอบและแนะนำแนวทางแก้ไข การติดตามประเมินผลระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) และซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจได้อย่างถูกต้อง
9. ส่วนตรวจสอบภายในจัดให้มีการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อนำไปสู่การวางแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
10. จัดให้มีการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก ทุก ๆ 5 ปี
11. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตรวจสอบ ด้วยความรอบคอบ เคารพผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ มีการศึกษาหาความรู้และพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและพร้อมทั้งพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ให้มีประสิทธิภาพ สร้างขวัญกำลังใจและความสามัคคีในการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
12. ส่วนตรวจสอบภายในจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อเสนอแนะความคาดหวังและความต้องการของหน่วยรับตรวจเป็นข้อมูลในการวางแผนพัฒนาปรับปรุงแก้ไขงานปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ยอมรับมากขึ้น

ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามนโยบายการตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 30 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป

ศรียา ลากโคกสูง

นางสาวอริยา ลากโคกสูง
หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน
วันที่.....6.....กันยายน 2566.....



สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)

111 อาคารสิรินธรวิโชคชัย ถนนมหาวิทยาลัย ตำบลสุรนารี

อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30000

โทรศัพท์ 0-4421-7040 โทรสาร 0-4421-7047

E-mail : siampl@slri.or.th

www.facebook.com/SLRI.THAILAND

www.slri.or.th

คณะผู้จัดทำ : ส่วนตรวจสอบภายใน

ผู้ออกแบบ : นายกิตติกร กระลาม