



THAI
SYNCHROTRON
NATIONAL LAB

บทบาทและความรับผิดชอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน



ส่วนตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)

บทบาทและความรับผิดชอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน



“**ส่วนตรวจสอบภายใน**” มีบทบาทหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบการดำเนินงาน การประเมินการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุม และการกำกับดูแล เพื่อเพิ่มคุณค่า ปรับปรุงการดำเนินงาน และช่วยให้หน่วยรับตรวจสอบสามารถประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด พร้อมทั้งต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมีบทบาทและความรับผิดชอบ ดังนี้

1. จัดทำกฎบัตรเสนอผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจสอบทราบ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
2. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และส่งสำเนา แผนการตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจสอบทราบ ซึ่งก่อนการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในต้องแจ้งให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจ ทราบถึงวัตถุประสงค์และเรื่องที่จะตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้วควรหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในสิ่งที่ตรวจพบกับผู้รับการตรวจสอบเพื่อร่วมกันเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไข ก่อนนำเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ



3. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้อำนวยการและคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้ความเห็นชอบกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ หรือเรื่องที่จะส่งผลเสียหายต่อสถาบันฯ ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที



4. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

5. ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา แก่ผู้อำนวยการ หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ในงานตรวจสอบภายใน



6. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสม และลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

7. ติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะและการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

8. ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องอาศัยบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านจากภายนอก มาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงานคุณสมบัติของผู้รับจ้างระยะเวลาดำเนินการและผลงานที่คาดหวังรวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้างให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา ก่อนเสนอการว่าจ้างตามระเบียบที่เกี่ยวข้องของสถาบันฯ ต่อไป

9. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก ตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

10. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม หรือมีส่วนได้เสียกับกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบ



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

111 อาคารสิรินธรวิซโซทัย 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