

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-03-02
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	2/4
ชื่อเรื่อง	การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน		

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในอย่างป็นระบบตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด
- 1.2 เพื่อเป็นกรอบในการกำหนดวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ อำนาจหน้าที่ คุณสมบัติและลักษณะต้องห้าม การประชุม บทบาทและความรับผิดชอบของส่วนตรวจสอบภายใน

2. ขอบเขตงาน

ครอบคลุมกระบวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

3. ทรัพยากรที่เกี่ยวข้อง

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

4. คำอธิบายศัพท์หรือนิยามเชิงปฏิบัติการ

- 4.1 กฎบัตร หมายถึง เอกสารที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายใน กฎบัตรควรประกอบด้วย กำหนดกิจกรรมงานตรวจสอบภายในไว้ในโครงสร้างองค์กร สิทธิและอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ บุคลากร และ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน
- 4.2 สถาบันฯ หมายถึง สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)
- 4.3 คณะกรรมการ หมายถึง คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน
- 4.4 คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ
- 4.5 ผู้อำนวยการ หมายถึง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน
- 4.6 ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง เจ้าหน้าที่สถาบันฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ

5. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/เอกสารอ้างอิง

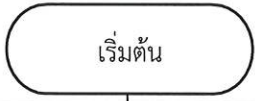
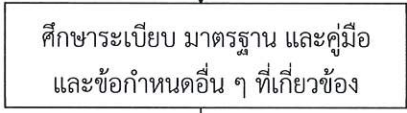
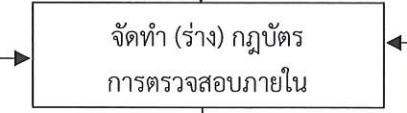
- 5.1 เอกสาร (DE-703-01-01) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
- 5.2 เอกสาร (DE-703-01-02) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562
- 5.3 เอกสาร (SD-703-01-01) ข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและส่วนตรวจสอบภายในของสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2566
- 5.4 เอกสาร (SD-703-01-03) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2565

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-03-02
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	3/4
ชื่อเรื่อง	การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน		

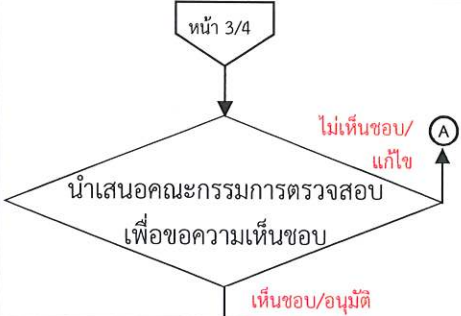
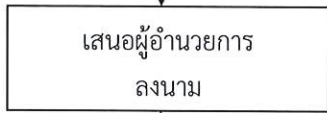
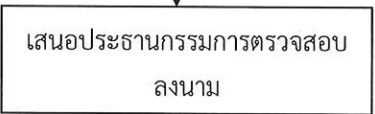
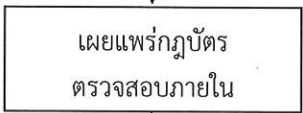
6. ความรับผิดชอบ

- 6.1 คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (คกก.) มีหน้าที่รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว
- 6.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.) มีหน้าที่รับทราบและให้ความเห็นชอบ หรือขอสั่งการเพิ่มเติม เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 6.3 ผู้อำนวยการ (ผสช.) มีหน้าที่รับทราบและให้ความเห็นชอบ หรือขอสั่งการเพิ่มเติม เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และลงนามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- 6.4 ผู้ตรวจสอบภายใน (ผตบ.) มีหน้าที่ศึกษาระเบียบ มาตรฐาน และคู่มือ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทบทวนกฎบัตรเดิมปรับปรุงกฎบัตรฯ ให้เหมาะสม จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นำเสนอผู้อำนวยการและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบ และดำเนินการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับสมบูรณ์ให้หน่วยรับตรวจทราบ

7 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/ เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
					
1		5 วันทำการ	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อทราบสถานะ ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบสายการบังคับบัญชา และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	ตามข้อ 5.1 - 5.4 และอื่น ๆ	หน.สตน.
2		10 วันทำการ	ทบทวนกฎบัตรเดิมว่าสอดคล้องกับภารกิจขององค์กร มาตรฐานการตรวจสอบภายใน คู่มือ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงในช่วงปีที่ผ่านมาหรือไม่ นำผลการวิเคราะห์ มาพิจารณาว่าจะปรับปรุงกฎบัตรฯ ให้เหมาะสม	ตามข้อ 5.1 - 5.4	หน.สตน./ ผตบ.
3		1 วันทำการ	จัดทำ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เสนอผู้อำนวยการเพื่อขอความเห็นชอบ	ตามข้อ 5.1 - 5.3	หน.สตน./ ผสช.

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-03-02
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	4/4
ชื่อเรื่อง	การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน		

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/ เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
4		10-15 วันทำการ	จัด (ร่าง) ทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบ	ตามข้อ 5.1 - 5.3	หน.สตน./ คณะกรรมการ การตรวจสอบ
5		1 วันทำการ	เสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ที่ผ่านการเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ต่อผู้อำนวยการเพื่อลงนาม	ตามข้อ 5.1 - 5.3	หน.สตน./ ผสช.
6		1 วันทำการ	เสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ที่ผู้อำนวยการลงนามเรียบร้อยแล้ว ต่อประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อลงนามกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับสมบูรณ์	ตามข้อ 5.1 - 5.3	หน.สตน./ ประธาน กรรมการ ตรวจสอบ
7		1 วันทำการ	ดำเนินการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับสมบูรณ์ ให้หน่วยรับผิดชอบทราบ สำหรับกรอบคุณธรรมให้เผยแพร่ให้บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายในทราบและถือปฏิบัติด้วย	ตามข้อ 5.1 - 5.3	หน.สตน./ ผตน.
					

8 แบบฟอร์ม/บันทึกที่เกี่ยวข้อง

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