

นโยบายการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ

การตรวจสอบภายใน เป็นการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการบริการให้คำแนะนำปรึกษา (Consultancy Service) โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า ภายใต้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตรวจสอบภายใน บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อให้พนักงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

ถือปฏิบัติ ดังนี้

นโยบายการตรวจสอบภายใน

๑. ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อสัตย์สุจริต คำนึงถึงประโยชน์ของส่วนราชการ
๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติตามตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งปรับปรุงพัฒนาระบบงานให้เป็นไปตามมาตรฐาน มีการนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ มาใช้เป็นเครื่องมือตรวจสอบให้ได้ประโยชน์สูงสุด
๓. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบงานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการภายใน ๑ ปี หรืองานที่ พ่อ แม่ สามี ภรรยา ญาติพี่น้อง หรือเพื่อนสนิท เป็นผู้รับผิดชอบ เพื่อมิให้เสียความเป็นอิสระและเที่ยง ธรรมในการตรวจสอบ
๔. ผู้ตรวจสอบภายใน จะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมาย และการดำเนินการในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ
๕. เสริมสร้างความสามัคคีการทำงานเป็นทีม ผลสำเร็จของงานเป็นผลงานของทุกคน
๖. ให้ปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจเสมือนลูกค้า วัตถุประสงค์เพื่อเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติงาน หรือ หลักเกณฑ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อปรับปรุงการแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น มีใช้ลักษณะการจับผิด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
๗. ต้องปฏิบัติตามตรวจสอบด้วยความรอบคอบ เยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพพึงปฏิบัติ การจัดทำแผนการตรวจสอบ ที่ได้ประเมินถึงปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (Risk based Approach)
๘. ให้เข้ารับการอบรมตามแผนการฝึกอบรม ที่จัดไว้และให้นับเป็นวันที่ปฏิบัติงาน มี การศึกษาหา ความรู้และพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๙. จัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ผู้บริหารและ ผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยนำข้อเสนอแนะ ความคาดหวังและความต้องการของผู้รับบริการ เพื่อวางแผนพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับมากขึ้น
๑๐. ให้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน ในรอบปีงบประมาณ ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๑๑. ให้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณที่มีสาระสำคัญ เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ และเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ

เรียนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบทราบและถือปฏิบัติ

วิมลศิริ M

ทรภู
วันลงมติ ๒๖/๑๒/๖๐

๒๖/๑๒/๖๐
- 3 ๒๖/๑๒/๖๐