



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สदन.กอ.รমন. (โทร. 83288)

ที่ นร 5109/283

วันที่ 8 ต.ค. 63

เรื่อง ขออนุมัติใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รমন. และกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ของ สदन.กอ.รমন.

เรียน ผอ.รমন. (ผ่าน รอง ผอ.รমন.)

- อ้างถึง 1. หนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.4/ว 353 ลง 8 ก.ย. 59
2. หนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.2/ว 123 ลง 14 พ.ย. 61
3. คำสั่ง กอ.รমন. ที่ 300/2563 ลง 5 พ.ค. 63

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ร่างกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รমন.
2. ร่างกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สदन.กอ.รমন.

1. สदन.กอ.รমন. ขออนุมัติใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รমন. และกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สदन.กอ.รমন. เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายใน ขอบเขตการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยต่าง ๆ ใน กอ.รমন. เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

2. ข้อเท็จจริง

2.1 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 กำหนดให้ หน่วยงานต้องจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามอ้างถึง 1 และ 2 สรุปได้ดังนี้

2.1.1 กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รমন. ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 ซึ่งมีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

2.1.1.1 องค์ประกอบ : วัตถุประสงค์, สายการบังคับบัญชา, อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และค่านิยม ซึ่งองค์ประกอบดังกล่าว ต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่น และงานการให้คำปรึกษา

2.1.1.2 ได้รับความเห็นชอบโดยหัวหน้าส่วนราชการ ผอ.รমন. (ผ่าน รอง ผอ.รমন.)

2.1.1.3 มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนำเสนอหัวหน้า

ส่วนราชการทุกปี

2.1.1.4 มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้ทราบโดยทั่วกันในส่วนราชการ

2.1.2 กรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สदन.กอ.รমন. ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 ซึ่งมีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

2.1.2.1 มีการปฏิบัติตนและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

/2.1.2.2 มีการเสนอ...

2.1.2.2 มีการเสนอกรอบคุณธรรมของ สตน.กอ.รมน. ต่อหัวหน้าส่วนราชการ ผอ.รมน. (ผ่าน รอง ผอ.รมน.)

2.1.2.3 มีการเผยแพร่กรอบคุณธรรมให้บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทราบและถือปฏิบัติ

2.1.2.4 มีการเผยแพร่กรอบคุณธรรมให้บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานของส่วนราชการทราบทั่วกัน

2.2 ตามคำสั่ง กอ.รมน. ที่ 300/2563 ลง 5 พ.ค. 63 เรื่อง การกำหนดหน้าที่ การมอบหมายให้ปฏิบัติราชการแทน ผอ.รมน. และการเสนอหนังสือใน กอ.รมน. กำหนดให้ รอง ผอ.รมน. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติดำเนินการและลงนามในหนังสือราชการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน กฎบัตร แผนงาน รายงานผลการตรวจสอบ และการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามอ้างถึง 3

3. สตน.กอ.รมน. พิจารณาแล้ว เพื่อให้กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รมน. และกรอบคุณธรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. มีความทันสมัย สอดคล้อง และครอบคลุมตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 จึงได้ทบทวนกฎบัตร การตรวจสอบภายในที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน ซึ่งยังสามารถรองรับภารกิจการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. ได้ แต่เนื่องจากในปีงบประมาณ 2564 กอ.รมน. ได้มีการเปลี่ยนแปลงหัวหน้าส่วนราชการผู้มีอำนาจ ลงนามในหนังสือราชการของ กอ.รมน. ตามข้อ 2.2 จึงได้ยกร่างกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รมน. และร่าง กรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. ฉบับใหม่แทนฉบับเดิม โดยกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน มาตรฐานและจริยธรรมในการตรวจสอบภายใน อันจะเกื้อกูลต่อ การปฏิบัติงาน การพัฒนางานตรวจสอบภายใน ซึ่งจะส่งผลให้ กอ.รมน. มีความโปร่งใส ตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดีการบริหารจัดการภาครัฐแบบใหม่ ที่สร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ จึงเห็นสมควรอนุมัติใช้ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รมน. และกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. ตามข้อ 1 สำหรับใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยต่าง ๆ ใน กอ.รมน. ต่อไป

4. ข้อเสนอ เห็นสมควรดำเนินการ ดังนี้


4.1 กรุณาอนุมัติตามผลการพิจารณาในข้อ 3 และลงนามในร่างกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รมน. และร่างกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 และ 2


4.2 สำเนาให้ นชต.กอ.รมน. (ส่วนกลาง), ศป.ป.1 - 5 กอ.รมน. และ กอ.รมน.ภาค 1 - 4 ทราบ และให้ กอ.รมน.ภาค 1 - 4 สำเนาแจกจ่าย กอ.รมน.จังหวัด ในพื้นที่ทราบ

4.3 ให้ ศตม.กอ.รมน. เผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กอ.รมน. และ กรอบคุณธรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สตน.กอ.รมน. ทางเว็บไซต์ กอ.รมน. (www.isoc.go.th)

จึงเรียนมาเพื่อกรุณาพิจารณา หากเห็นเป็นการสมควร กรุณาอนุมัติตามเสนอในข้อ 4 ทั้งนี้ อยู่ในอำนาจของ ผอ.รมน. ซึ่งมอบให้ รอง ผอ.รมน. อนุมัติตามคำสั่ง กอ.รมน. ที่ 300/2563 ลง 5 พ.ค. 63

-ขอสรุปตามที่เสนอใหม่ข้อ 4

พล.ต. 
รอง ผอ.รมน. ปฏิบัติราชการแทน
ผอ.รมน.

พล.ต. 
(สุพจน์ สุขุมะ)
ผอ.สตน.กอ.รมน.

29 ต.ค. 63