

ระบบงานสารบรรณ



บันทึกข้อความ

สำนักก่อสร้างทางที่ ๑
กรมทางหลวง
เลขที่ใบ
๑๐๕๗
วันที่
๒๒ ส.ค. ๒๕๖๒
เวลา
๑๕.๑๐ น.

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร ๒๕๗๐๔ หรือ ๐ ๒๓๕๔ ๖๕๖๖

ที่ สตบ.๑/ ๕๕๓. วันที่ ๑ ส.ค. ๒๕๖๒

เรื่อง ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน กรมทางหลวง

เรียน ทุกสำนัก กอง สำนักงาน ผบ.ทล. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักงานทางหลวง ศูนย์สร้างทาง ศูนย์สร้างและบูรณะสะพาน แขวงทางหลวง แขวงทางหลวงพิเศษระหว่างเมือง และศูนย์พัฒนา - ทรัพยากรบุคคลงานทาง

ด้วยสำนักงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบภายใน และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบ - ภายในภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนด และอธิบดีได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแล้ว นั้น

สำนักงานตรวจสอบภายใน ขอส่งกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มาเพื่อให้ทุกหน่วยงานได้ทราบถึง วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน และหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวคุณฉวี นีราศภัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติราชการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑ ส.ค. ๒๕๖๒

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
สำนักงานตรวจสอบภายใน
กรมทางหลวง

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิง และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งให้ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของกรมทางหลวงมีความเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยม วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน กรมทางหลวง

ค่านิยม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น และจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องยึดถือและปฏิบัติตามเพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบความประพฤติที่พึงงามสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ที่ต้องยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติในการมีความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่

หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของกรมทางหลวง

วัตถุประสงค์

สำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นกลุ่มงานตรวจสอบภายในของกรมทางหลวง ที่จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และให้มีการปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล รวมทั้งมั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้องเชื่อถือได้ ส่งเสริมให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม เพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์

สายการบังคับบัญชา

สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมทางหลวง ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมทางหลวง และผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของสำนักงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่

๑. เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิบดีกรมทางหลวง
๒. รายงานผลการตรวจสอบ และรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ โดยตรงต่ออธิบดีกรมทางหลวง

อำนาจหน้าที่

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานของกรมทางหลวง รวมทั้งทุนหมุนเวียนของกรมทางหลวง ได้แก่ เงินทุนค่าธรรมเนียมผ่านทาง และเงินทุนหมุนเวียนค่าเครื่องจักรกลของกรมทางหลวง
๒. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายกรมทางหลวง โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี
๓. การตรวจสอบภายในครอบคลุมการสอบทานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การตรวจสอบทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การบริหาร และเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งงานให้คำปรึกษา
๔. สิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๕. ตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น และเป็นประโยชน์ต่อกรมทางหลวง
๖. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลให้ดีขึ้น เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กรมทางหลวง
๗. ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ
๘. ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง
๙. ปฏิบัติงานร่วมกันหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

ความรับผิดชอบ

๑. ปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบโดยให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๒. ปรับปรุงพัฒนางาน หรือนำนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้ในกิจกรรมการตรวจสอบภายใน
๓. ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรมทางหลวงบรรลุเป้าหมายและมีประสิทธิภาพ
๔. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในและงานที่ได้รับมอบหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. ให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน และรายละเอียดที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๓. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๔. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่อธิบดีกรมทางหลวงสั่งให้ปฏิบัติ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอนันท์ เหลืองบริบูรณ์)

อธิบดีกรมทางหลวง