



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางบก โทร ๐ ๒๒๗๑ ๘๗๘๗ ภายใน ๑๔๐๗

ที่ คค ๐๔๐๓/๔๙๑๗ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง การทบทวนนโยบายการตรวจสอบภายใน

เรียน อชบ.

เรื่องเดิม

ผกน. ได้กำหนดนโยบายสำหรับผู้ตรวจสอบภายในเมื่อวันที่ ๑๑ ก.ย. ๕๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามเอกสารแนบ ๑

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒๐๕๐ : นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

บทตีความ :

การกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับขนาดและโครงสร้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และความซับซ้อนของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินการ

ผกน. ได้นำนโยบายและความคิดเห็นจากอธิบดีกรมการขนส่งทางบกมาพิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการตรวจสอบภายใน ฉบับวันที่ ๑๑ ก.ย. ๕๘ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และศักยภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายในในปัจจุบัน รวมทั้งใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลได้ชัดเจนขึ้น ตามเอกสารแนบ ๒

ข้อเสนอ

เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวรัชณี บัณฑูรรัชชี)

ผกน.

ทวษ

(นายสนิธ พรหมวงษ์)

กชน.

๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙

วิสัยทัศน์กรมการขนส่งทางบก พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๓

"เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมในการควบคุม กำกับ ดูแล ระบบการขนส่งทางถนนให้มีคุณภาพและปลอดภัย "

นโยบายการปฏิบัติงาน
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางบก

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และคู่มือ/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้ และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ต้องไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น และไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของทางราชการ
๓. พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ มุ่งมั่นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่หน่วยรับตรวจมองว่าเป็นการจับผิด เป็น การส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ หรือเพิ่มคุณค่างานให้กับหน่วยรับตรวจ และภาพรวมของกรมการขนส่งทางบก โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษาในการแก้ไขให้งานทุกส่วนดำเนินไปสู่เป้าหมายของกรมการขนส่งทางบก
๔. จัดให้มีการตรวจสอบแบบมีส่วนร่วม (Participative Audit) โดยเน้นถึงการประสานงานระหว่างผู้บริหารหน่วยรับตรวจ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน ในการปรึกษาหารือ เพื่อแก้ไขปัญหาของหน่วยงานร่วมกัน และเป็นการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเข้าใจและยอมรับจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งจะ เป็นประโยชน์ในการแก้ไขและบริหารงาน
๕. หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายในของกรมการขนส่งทางบก
๖. สนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน และพัฒนาความรู้ความสามารถที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง สามารถประเมินประสิทธิภาพของการกำกับดูแล การควบคุม และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจ พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ในการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบงาน/กระบวนการ ได้ครอบคลุมทั้ง ๓ ด้าน เพื่อช่วยลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น โดยมุ่งหวังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กรที่บุคลากรให้ความสำคัญในเรื่องนี้ตลอดเวลา
๗. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบในเชิงรุกแบบก้าวหน้าและสร้างสรรค์ (Proactive and Constructive) โดยทำหน้าที่ในการส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดสิ่งที่ดี (catalyst) รวมทั้งการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหา ไม่ใช้การแก้ไขปัญหาลงท้าย
๘. ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบต้องศึกษาความรู้ที่ทันสมัย ติดตามแนวความคิดทางการบริหารใหม่ เพื่อเสนอแนะกิจกรรมที่เพิ่มคุณค่า (Value added Activities) ให้กับกรมการขนส่งทางบก
๙. ส่งเสริม สนับสนุน การปรับปรุงกระบวนการทำงาน และการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และการจัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ในการอ้างอิงเปรียบเทียบ
๑๐. การเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลภายในและภายนอกส่วนราชการ ต้องได้รับอนุญาตจากหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน หรืออธิบดีกรมการขนส่งทางบก แล้วแต่กรณี
๑๑. การเก็บรักษาข้อมูลจากการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น และงานบริการให้คำปรึกษา ให้เก็บไว้ไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี