

โครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ฝ่ายตรวจสอบ

โครงการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้บังคับบัญชาในกลุ่มตรวจสอบภายใน



นางสาวปิฉัยป์ มณฑา
ผู้บังคับบัญชากลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบ



นางทศิฎฐ์ เกตุประเสริฐวงศ์
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการพิเศษ



นักวิชาการตรวจสอบภายใน



นางดาวธรรพ์ วงศ์แก้ว
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการพิเศษ



นางสาวเพ็ญศรี ใจงาม วงศ์จรัส
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการพิเศษ



นางสาวฐิติกุล เด็ด14ตรสกุล
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการพิเศษ



นายธีรภัท ศักดิ์สิง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการ



นักวิชาการตรวจสอบภายใน



นางสาวสุพิศตรา ปรางบาง
นักวิชาการตรวจสอบ
ภายในปฏิบัติการ

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป



นางไพศาวร ศรีถาวรกุล
เจ้าหน้าที่งานธุรการ
ชำนาญงาน



นายปริญญ์ ทองพราหม
เจ้าหน้าที่งานปับโทคัลลิจกุล
ชำนาญงาน



นางพรธิษณ์ธุ์ วัฒนแก้ว
เจ้าหน้าที่งานปับโทคัลลิจกุล
ปฏิบัติงาน



วิสัยทัศน์ ภารกิจ และยุทธศาสตร์

▶ วิสัยทัศน์

ตรวจสอบอย่างเที่ยงธรรม พร้อมให้คำปรึกษา เพื่อนำองค์กรสู่การกำกับดูแลที่ดี

▶ ภารกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามภารกิจ ภายใต้ กฎหมาย ระเบียบ และประกาศ ดังนี้

๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. ๒๕๔๔
๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๕
๔. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖
๕. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

หน้าที่ความรับผิดชอบตามประกาศคณะกรรมการข้าราชการฝ่ายรัฐสภา เรื่อง การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ในสังกัดสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๖

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจ ขอบเขต และแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ภารกิจ และนโยบายของสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๒. ตรวจสอบส่วนราชการภายในสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรในด้านการดำเนินงาน การเงินและบัญชี เทคโนโลยีสารสนเทศ การปฏิบัติตามระบบ และปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามข้อเท็จจริง ซึ่งรวมถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อเสนอแนะและแนวทางในการปรับปรุงที่สามารถนำไปปฏิบัติให้แก่เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรทราบ หรือพิจารณาสั่งการ
๔. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามการสั่งการของเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๕. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือหน่วยงานอื่น หรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
๖. ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

▶ ยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
๒. พัฒนาระบบการรายงานผลการตรวจสอบ ในการเสนอแนะแนวทาง ข้อคิดเห็น และข้อสังเกต ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง สร้างสรรค์และทันเวลา เพื่อพัฒนาปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างแท้จริง
๓. สนับสนุนและวางแนวทางการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการระบบจัดเก็บฐานข้อมูล เพื่อประโยชน์ในการจัดเก็บรายงานผลการตรวจสอบ จำแนกตามแผนงาน / งาน / โครงการ / กิจกรรม ที่ตรวจสอบ และเพื่อความสะดวกในการสืบค้น และเผยแพร่ข้อมูล
๔. พัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบฯ ให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบและเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างต่อเนื่องและทั่วถึง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๕. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรของสำนักงานฯ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๔ เพื่อให้การจัดทำรายงานการควบคุมภายในฯ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นที่เข้าใจตรงกัน
๖. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

กฎบัตร ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร มีความเข้าใจเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ คำนียามของการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ค่านียาม

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรให้ดียิ่งขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้การดำเนินงานของสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในพึงยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความซื่อสัตย์ของผู้ตรวจสอบภายในจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจและทำให้ศรัทธาของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและยอมรับจากบุคคลทั่วไป

๒. ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุก ๆ สถานการณ์ และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๓. การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๔. ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ทักษะและประสบการณ์ มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารในการให้ความเชื่อมั่นอย่างเที่ยงธรรมต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน ประหยัดค้ำค่าของการใช้จ่ายเงินทั้งความถูกต้อง น่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ซึ่งเป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย ทั้งนี้รวมถึงการให้คำปรึกษาอย่างอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดียิ่งขึ้น

สายการบังคับบัญชา

๑. กลุ่มตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๒. ผู้บังคับบัญชากลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. ผู้บังคับบัญชากลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปี พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานต่อเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๔. ผู้บังคับบัญชากลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอ จัดทำ หรือแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายในเสนอต่อเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร เพื่อพิจารณาเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ

อำนาจหน้าที่ตามประกาศคณะกรรมการข้าราชการรัฐสภา (ฉบับที่ ๗) ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๕

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจ ขอบเขต และแผนการตรวจสอบให้สอดคล้อง กับเป้าหมาย ภารกิจ และนโยบายของสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๒. ตรวจสอบส่วนราชการภายในสำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร ในด้านการดำเนินงาน การเงินและบัญชี เทคโนโลยีสารสนเทศ การปฏิบัติตามระบบ และปฏิบัติงานอื่น ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามข้อเท็จจริง ซึ่งรวมถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อเสนอแนะและแนวทางในการปรับปรุงที่สามารถนำไปปฏิบัติให้แก่เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎรทราบ หรือพิจารณาสั่งการ
๔. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามการสั่งการของเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร
๕. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือหน่วยงานอื่น หรือคณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง
๖. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของส่วนราชการ โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานฯ ด้วย
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ
๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และกรณีที่มีการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ส่งสำเนาผลการประเมินให้กรมบัญชีกลางด้วย
๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง
๕. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติภายในเดือนกันยายน
๖. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๓ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง
๙. ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานฯ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมาย

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

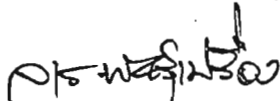
๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของสำนักงานฯ
๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. ประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการเงินการคลังของสำนักงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสาร ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสาร ประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร สั่งการกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติ ให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายจเร พันธุ์เปรื่อง)

เลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร