

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรม
นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. นโยบายการตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวงยุติธรรม ทำหน้าที่สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามระเบียบและแผนที่ได้มีการกำหนดไว้

๒. แนวทางการปฏิบัติงาน

๒.๑ การยึดมั่นในหลักของความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตามกฎหมายและกรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรม

๒.๒ หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) ร่วมจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว และกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบ การจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ และงบประมาณประจำปี

๒) การบริหารงาน กำกับดูแล จัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) และหรือ ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และแผนการตรวจสอบภายในที่วางไว้

๓) กำกับดูแล และให้คำแนะนำผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เข้าใจเกี่ยวกับงานที่จะตรวจสอบ ขอบเขตของงาน และเทคนิคการตรวจสอบที่จำเป็น เพื่อให้งานตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานกระตาดำทำการ ผลการตรวจสอบ รายงานการตรวจสอบ ทารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้ที่เกี่ยวข้อง และจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๕) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) ร่วมจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) กำหนดวิธีการตรวจสอบ และหรือนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบและการวิเคราะห์ข้อมูล

๒) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน

๓) จัดทำกระตาดำทำการ สรุปสิ่งที่ตรวจพบ การรวบรวมเอกสาร หลักฐาน และข้อเสนอแนะ และจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน/หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๔) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. การรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๑ เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อปลัดกระทรวงยุติธรรม ภายใน ๒ เดือนนับจากวันตรวจสอบ แล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ ยกเว้นกรณีที่ได้รับมอบหมายให้มีการตรวจสอบพิเศษ

๓.๒ เสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบต่อปลัดกระทรวงยุติธรรมทุก ๔ เดือน

๓.๓ เสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีต่อปลัดกระทรวงยุติธรรม

๔. การติดตามผล

๔.๑ จัดทำทะเบียนคู่มือรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๒ กำหนดเกณฑ์การติดตามผล โดยมีเกณฑ์การติดตามผลภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน ๖๐ วันนับจากที่ปลัดกระทรวงยุติธรรมสั่งการ และจัดทำรายงานผลการติดตามเสนอปลัดกระทรวงยุติธรรม หากหน่วยรับตรวจไม่ได้แจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในแล้ว ให้ผู้ตรวจสอบภายในประสานหน่วยรับตรวจเป็นลายลักษณ์อักษร หรือติดตามผลในการตรวจสอบครั้งต่อไป



นางสาวกาญจนามาส ชำนาญกิจ

ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๒