

แบบรายงานการดำเนินการตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	เอกสารอ้างอิง
การขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	<p>๑. เสนอสภาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๒. เสนอสภาอกระเปียบ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. รายงานมาตรฐานและจรรยาบรรณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เสนอผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๔. จัดทำและทบทวนกรอบความประพฤติคุณธรรมและจริยธรรมเป็นประจำทุกปี และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>๑. หนังสือ ตสน.๐๗๒/๒๕๖๔</p> <p>๒. หนังสือ คณะกรรมการตรวจสอบที่ ๐๐๔/๒๕๖๔</p> <p>๓. หนังสือ ตสน.๐๖๖/๒๕๖๔</p> <p>๔. หนังสือ ตสน.๐๔๓/๒๕๖๔</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โทร.๖๐๒๐
ที่ ตสน.๐๗๒/๒๕๖๔ วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔
เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

งานเลขานุการอธิการบดี
เลขที่รับ.....๑๑11๒๐2
วันที่.....๒2 พ.ย. 2564
เวลา.....11.๑๑

เรียน อธิการบดี

ตามที่สถาบันมีนโยบายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการในเรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ในการนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบคุณสมบัติของบุคคลที่สถาบันได้ติดต่อขอความอนุเคราะห์เป็นคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายชื่อดังนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. นายสงวน บุญพิทักษ์ | ประธานกรรมการ |
| ๒. | กรรมการ |
| (กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ) | |
| ๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ดำเนิน ไชยแสน | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สมควร สนองอุทัย | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจินดา นริศรานุกูล | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |
| ๗. นักตรวจสอบภายใน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โดยได้รับความเห็นชอบจากสภาสถาบัน และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี
๓. สอบทานให้สถาบันเทคโนโลยีปทุมวันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
๔. สอบทานการดำเนินงานของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ
๕. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
๖. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานหรือปฏิบัติงานของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน
๗. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต่ออธิการบดี

/ส.ประชุม...

๘. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภาสถาบัน
๙. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อสภาสถาบัน
๑๐. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อสภาสถาบัน
๑๑. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภาสถาบันมอบหมาย
๑๒. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๓ ปี

โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมตามระเบียบสภาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ว่าด้วยเบี้ยประชุมกรรมการ พ.ศ. ๒๕๕๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. เห็นชอบการดำเนินการในเรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
๒. นำเสนอสภาสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
๓. หากเห็นเป็นประการอื่นโปรดสั่งการ

(นางสิรินพร ฉิมบุญอยู่)

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี
คุณศิริพร ใจดี
วันที่ ๑๐/๑๑/๒๕๖๓
เทคโนโลยีปทุมวัน
ฉิมบุญอยู่

นางสิรินพร ฉิมบุญอยู่

(รองศาสตราจารย์ ดร.เสถียร ฉัญญูศรีรัตน์)

รักษาราชการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน

๑๐ ๒ พ.ย. ๒๕๖๓



งานเลขานุการอธิการบดี
เลขที่รับ ๑๑ 11425
วันที่ 24 ธ.ค. 2564
เวลา 15.17.06

สำนักงานอธิการบดี
เลขที่รับ ๑๘10
วันที่ 24 ธ.ค. 2564
เวลา 15.11.11

ฝ่ายบริหารทั่วไป
เลขที่รับ ๑๘ ๘790
วันที่ 24 ธ.ค. 2564
เวลา 15.14.44

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โทร.๖๐๒๐
ที่ คณะกรรมการตรวจสอบที่ ๐๐๔/๒๕๖๔ วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔
เรื่อง ขอเสนอให้สภาสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันออกระเบียบสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ว่าด้วย การ
ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

ตามที่สภาสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ตามคำสั่งสภาสถาบัน
เทคโนโลยีปทุมวัน ที่ ๓๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ สั่ง ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.
๒๕๖๔ นั้น

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
วาระที่ ๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอให้สภาสถาบันออกระเบียบสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ว่าด้วย
การตรวจสอบภายใน เพื่อให้การตรวจสอบและการดำเนินการต่างๆ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือเวียนกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว
๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือเวียน
กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.
๒๕๖๔ ตามหนังสือเวียนกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อถือ
ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. ดำเนินการในเรื่องการออกระเบียบสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ว่าด้วย การตรวจสอบ
ภายใน
๒. นำเสนอสภาสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันเพื่อออกระเบียบสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ว่าด้วย
การตรวจสอบภายใน
๓. หากเห็นเป็นประการอื่นโปรดสั่งการ

เรียน อธิการบดี

1. โปรดทราบ
2. โปรดพิจารณา ฝ่ายบริหารทั่วไป
3. เว้นสมทวนประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

นายกิตติศักดิ์ กาญจนรัชต์

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
24 ธ.ค. 2564

(นายสงวน บุญปียทัศน์)
ประธานกรรมการ
คณะกรรมการตรวจสอบ

นางวิมล งามระวี

(รองศาสตราจารย์ ดร.เสถียร ธัญญศรีรัตน์)
รักษาราชการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน
28 ธ.ค. 2564



กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 รองอธิการบดี
 เลขที่ 853.1365/64
 วันที่ 6 ต.ค. 2564
 หน้า 15.53 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โทร.๒๐๒๐
 ที่ ศสน.๐๖๖/๒๕๖๔ วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔
 เรื่อง ขอรับแนวทางการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายการคลังและบริหารทั่วไป

ตามคำสั่งสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ที่ ๑๕๘๒/๒๕๖๔ เรื่องมอบหมายหน้าที่ให้กับดูแล
 ฝ่ายตรวจสอบภายใน สั่ง ณ วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นไปตามคำสั่งของอธิการบดี ฝ่ายตรวจสอบ
 ภายในใคร่ขอรับแนวทางในการปฏิบัติงานจากท่านรองอธิการบดีฝ่ายการคลังและบริหารทั่วไป และเพื่อให้
 ชัดกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ และหลักเกณฑ์
 กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓)
 พ.ศ.๒๕๖๔ เนื่องจากกระทรวงการคลังได้กำหนดระเบียบฯ และหลักเกณฑ์ดังกล่าว ไว้ดังนี้

๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ (เอกสารอ้างอิง ๑)
 - ข้อ ๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
 ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ (เอกสารอ้างอิง ๒)
 - ข้อ ๓ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงาน
 ตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ข้อ ๔ การบริหารงานทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานตรวจสอบ
 ภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯ
 - ข้อ ๙ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
 ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดได้ ให้ขอทำความตกลง
 กับกระทรวงการคลัง
 - ข้อ ๑๗ (๖) รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและ
 คณะกรรมการตรวจสอบฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา มอบแนวทางในการปฏิบัติงานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในใช้เป็น
 หลักเกณฑ์ในการดำเนินงานต่อไป

๑๖๕๖ แนวทางการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบ
 ภายในให้ใช้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง (นางสิรินพร อิมบุญอยู่)
 วิชาการศึกษาตรวจสอบภายในของสำนักงานศึกษาธิการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
 พ.ศ. ๒๕๕๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
 ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และกฎหมายของ
 หลักเกณฑ์ข้อ

(นางจิตตรกรณ์ บางทีน) - 7 ต.ค. 2564
 รองอธิการบดี
 ปฏิบัติราชการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน



สำนักงานอธิการบดี
เลขที่รับ 4824
วันที่ ๑๙ ก.ค. ๒๕๖๔
เวลา 14.04

ฝ่ายบริหารทั่วไป
เลขที่รับ 48 4329
วันที่ ๑๙ ก.ค. ๒๕๖๔
เวลา 13.24 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โทร.๖๐๒๐
 ที่ ตสน.๐๔๗/๒๕๖๔ วันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔
 เรื่อง ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบความประพฤติ คุณธรรมและจรรยาบรรณของฝ่ายตรวจสอบภายใน

งานเลขานุการอธิการบดี
เลขที่รับ 10001
วันที่ 19 ก.ค. 2564
คดีจริยธรรมของ 17.42.6

เรียน อธิการบดี

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๔๓๗ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ได้กำหนดเกณฑ์ให้ งานตรวจสอบภายในภาครัฐทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและจัดทำกรอบความประพฤติ คุณธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อให้ทันการตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ นั้น

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบความประพฤติ คุณธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว เห็นว่ายังมีความเหมาะสมและไม่มีการปรับปรุงแก้ไขในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับได้รับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและขอบเขตการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน จึงขอส่งสำเนาหนังสือดังกล่าวให้คณบดี, ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและบริการวิชาการ, ผู้อำนวยการศูนย์ภาษาและคอมพิวเตอร์, ผู้อำนวยการสำนักงาน อธิการบดี, ผู้อำนวยการกองกลาง, ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน, ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา, ฝ่าย นิติการ และฝ่ายประชาสัมพันธ์และสื่อสิ่งพิมพ์ เพื่อทราบและแจ้งหน่วยงานในกำกับทุกหน่วยงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

1. พิจารณา หากเห็นชอบโปรดมอบ ๒
๒. แจ้งคณบดี, ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและบริการวิชาการ, ผู้อำนวยการศูนย์ภาษาและคอมพิวเตอร์, ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี, ผู้อำนวยการกองกลาง, ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน, ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา, ฝ่ายนิติการ และฝ่ายประชาสัมพันธ์ และสื่อสิ่งพิมพ์ และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๓. หากเห็นเป็นประการอื่นโปรดพิจารณาสั่งการ

เรียน อธิการบดี

1. โปรดทราบ

2. โปรดพิจารณา *ในนาม/แจ้งหัวหน้า*

3. เห็นสมควรประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

นายกิตติศักดิ์ กาญจนรัชต์

รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

๑๙ ก.ค. ๒๕๖๔

[Signature]

(นางสิรินพร ฉิมบุญอยู่)

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ/ส่ง ๒

[Signature]

(รองศาสตราจารย์ ดร.เสถียร ธัญญศรีรัตน์)

รักษาการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน

20 ก.ค. 2564

กรอบความประพฤติ คุณธรรมและจริยธรรม
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน

กรอบความประพฤติ คุณธรรมและจริยธรรมนี้ จัดทำขึ้นตามจริยธรรมการปฏิบัติงานและมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อกำหนดกรอบการประพฤติ การปฏิบัติตัว และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องประพฤติตนอยู่ในกรอบเพื่อให้ผลการปฏิบัติงานมีความน่าเชื่อถือ มีคุณภาพและเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ

๑. ความเป็นอิสระ

- หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต้องขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
- หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต้องรายงานเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณา
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องเป็นอิสระจากเงื่อนไขที่เป็นอุปสรรคต่อความสามารถในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การตรวจสอบภายในบรรลุผลโดยปราศจากอคติ
- การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องปราศจากการแทรกแซงใดๆ ในเรื่องของการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน และการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต่ออธิการบดี และไม่เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของสถาบันหรือหน่วยงานในสังกัดอันจะมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและเสนอความเห็นในการตรวจสอบ
- ฝ่ายตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ประเมินและให้คำปรึกษา

๒. ความเที่ยงธรรม

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งกระทำการใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่ประเมินผลงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อน เพราะอาจทำให้ผู้ตรวจสอบภายในสูญเสียความเที่ยงธรรม
- ผู้ตรวจสอบภายในไม่พึงรับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพปฏิบัติ

/- ผู้ตรวจสอบภายใน...

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง หรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

ข้อจำกัดของความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายหรือผู้รับบริการทราบ ก่อนที่จะรับงานนั้น

๓. ความเชี่ยวชาญของผู้ประกอบวิชาชีพ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ และต้องสะสมความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้การปฏิบัติงานตรวจสอบต้องดำเนินการโดยผู้ที่มีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. ความระมัดระวังรอบคอบของผู้ประกอบวิชาชีพ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และมีทักษะการปฏิบัติงานอย่างสมเหตุสมผล ในการที่จะปฏิบัติงานให้เป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือ ทั้งนี้การปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบไม่ได้หมายความว่าจะไม่มีความผิดพลาดใดๆ เกิดขึ้น

๕. การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

ผู้ตรวจสอบภายในต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

๖. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงและรักษาคุณภาพของงานตรวจสอบภายในโดยมีการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมในทุกด้าน

๗. การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในต้องเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม

๘. ความซื่อสัตย์

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสียหายมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ

/- ผู้ตรวจสอบภายใน...

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของทางราชการ

๙. การปกปิดความลับ

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงาน
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของทางราชการ

๑๐. ความสามารถในหน้าที่

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น
- ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
- ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

กรอบความประพฤติ คุณธรรมและจริยธรรมฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นต้นไป



(รองศาสตราจารย์ ดร.เสถียร อัญญศิริรัตน์)

รักษาราชการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน

วันที่.....๐.....๑.....๐.....๒๕๖๐.....