



ศูนย์สารสนเทศและการสื่อสาร

สบอ.9 (อุบลราชธานี)

เลขที่รับ 120
วันที่ 14 มี.ค. 68

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙ (อุบลราชธานี) ส่วนอำนวยการ โทร. ๐ ๔๕๓๑ ๑๖๗๗ ต่อ ๑๐๔
ที่ ทส ๐๔๑๔.๑๐๓/ ๕๑๖ วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน
หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงาน
หัวหน้าศูนย์ทุกศูนย์

สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙ (อุบลราชธานี) ขอส่งสำเนาหนังสือกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า
และพันธุ์พืช ที่ ทส ๐๔๒๗/ว ๘๓๔ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๘ เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและ
กรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มาเพื่อทราบ

(นายประสงค์ สุวรรณศิริ)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ วิชาการราชการพิเศษ

ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙

① ถิ่น ดึงดูดใจสัตว์ป่า
- ดึงดูดใจสัตว์ป่า ในแนว. ดง-
มหาดไทย. dmp. Ubon com.
- ถิ่นมาพักผ่อน
นางเจริญพร จิรมงคลการ
พนักงานธุรการ ส.3

② ทราบ
ดำเนินการตามเสนอ

20 มี.ค. 68

(นางนพมาศ แก้วพรมชัย)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าศูนย์สารสนเทศและการสื่อสาร



หน้าปัด ม.ร.ว.ค. ๖๕๕
เลขที่รับ.....
ในสัปดาห์ที่ 16 ม.ค. 2568
วันเดือนปี.....
เวลา.....

หน้าปัด ม.ร.ว.ค. ๖๕๕
เลขที่รับ.....
ในสัปดาห์ที่ 15 ม.ค. 2568
วันเดือนปี.....
เวลา.....

สำนักงานบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑ (อุบลราชธานี)
เลขที่รับ.....
วัน เดือน ปี 15 ม.ค. 2568
เวลา.....

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๐๙๙๗ ต่อ ๑๔๔๘

ที่ ทส ๐๔๒๗/ว ๘ ๓ ๕

วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ฝ่ายการเงินและบัญชี
ส่วนอำนวยการ

- ① เรียน รองอธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ทุกท่าน
ผู้ตรวจราชการกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ทุกท่าน
ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑ - ๑๖
ผู้อำนวยการกองทุกกอง
ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์สาขาทุกสาขา
ผู้อำนวยการสำนักงานผู้ตรวจราชการกรม
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารโครงการปลูกป่าและฟื้นฟูป่าต้นน้ำ
ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
ผู้อำนวยการศูนย์ควบคุมมาตรฐานการลาดตระเวนเชิงคุณภาพ (SMART PATROL)
หัวหน้ากลุ่มงานจริยธรรม
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
หัวหน้าศูนย์ราชการสะดวก กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช
ผู้อำนวยการศูนย์ข่าวกรองอาชญากรรมสัตว์ป่า (WILDLIFE CRIME INTELLIGENCE CENTER)

เลขที่รับ 14
วันที่รับ 15 ม.ค. 2568
เวลา 09.15

กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ขอส่งสำเนาหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ทส.๐๒๐๘/ว ๔๐๙๘ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มาเพื่อทราบ

☒ สอภ.	☐ สอช.	☐ กกม.
☐ สอท.	☐ สสป.	☐ ศทส.
☐ สทป.	☐ สดน.	☐ สปร.
☐ สทอ.	☐ กวช.	☐ สปส.
☐ สดอ.		

(ลายเซ็น)

(นายอรรถพล เจริญชันษา)

อธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

15 Jan 68

(นายประสงค์ สุวรรณโชติ)

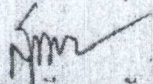
ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ

② ให้นช. สอ. ลมอ. ๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอุทยานฯ

ซึ่งมีหน้าที่คือ ศึกษาและติดตามการดำเนินงานของ
โครงการและแผนงาน หรือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
และกรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง
มหาดไทย

เห็นสมควรให้ส่งกลุ่ม, ศูนย์ ทาม
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวสุภาพร ทีวีกระหวิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน



นายเกษม ทีวีกระหวิน
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

16 มี.ค. 2568



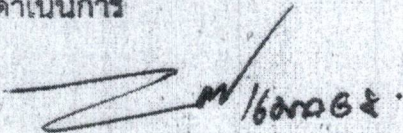
(นายทศพร สัตว์รัตน์)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการส่วนอนุรักษ์สัตว์ป่า

③

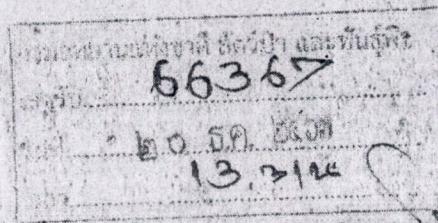
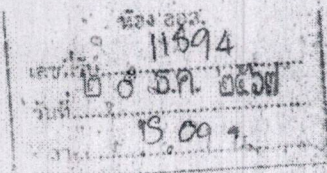
- ทราบ

- ดำเนินการ



(นายประสงค์ สุวรรณใจ)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการส่วนอนุรักษ์สัตว์ป่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร: ๐ ๒๒๗๘ ๘๕๗๘ โทรสาร ๐ ๒๒๖๕ ๖๓๓๔

ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๑๐๙๘

วันที่ ๑๘

ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน รองปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทุกท่าน
หัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ผู้ตรวจราชการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
อธิบดีทุกกรม

เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

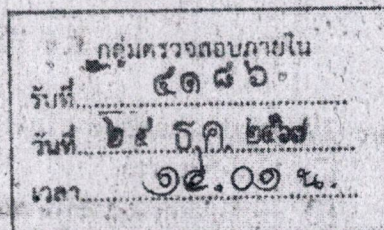
ผู้ช่วยปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทุกท่าน

ที่ปรึกษากฎหมาย (นิติกรเชี่ยวชาญ)

ผู้อำนวยการ กอง/ศูนย์/กลุ่ม/สถาบัน ในสังกัด สป.ทส.

ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดทุกจังหวัด

หัวหน้าสำนักงานรัฐมนตรี



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทบทวน
กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์
ที่กำหนด พร้อมทั้งเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบนั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน
ได้ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงแจ้งมาเพื่อให้หน่วยรับตรวจ
ได้รับทราบรายละเอียดสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้จาก QR Code ที่ปรากฏท้ายหนังสือฉบับนี้ ทั้งนี้ ได้เผยแพร่
ผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน <http://audit.mhre.go.th> ให้ทราบโดยทั่วกันแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายจตุพร บุรุษพัฒน์)

ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ทส. / นายจตุพร บุรุษพัฒน์

(นายอรรถพล เจริญชันษา)



<https://shorturl.asia/yMEeN>

อธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๗

"No Gift policy ทส. โปร่งใสและเป็นธรรม"



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งเผยแพร่ให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจได้รับทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และพันธกิจ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ขอบเขต การปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ตลอดจนการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ให้ยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายในของกุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ และให้ใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) หมายความว่า การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง เช่น การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) การตรวจสอบประเภทอื่น ๆ อาทิ การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ เป็นต้น

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) หมายความว่า การให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตงานเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงให้ดียิ่งขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ปฏิบัติหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ หมายความว่า ส่วนราชการในสังกัดบริหารราชการส่วนภูมิภาค และส่วนราชการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์และพันธกิจของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารและหน่วยรับตรวจ ในงานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

พันธกิจ

๑. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน บัญชี ผลการดำเนินงาน และกระบวนการทำงาน ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง วิเคราะห์และให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานและผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. สอบทานด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามยุทธศาสตร์และพันธกิจ

๓. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร

๔. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ สืบหาบทที่หลากหลายของการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

สายการบังคับบัญชา

๑. กลุ่มตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายใน และเป็นผู้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

๒. การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว แผนพัฒนาบุคลากร และกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอโดยตรงต่อปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

อำนาจหน้าที่

๑. กลุ่มตรวจสอบภายในมีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และหน่วยงานระดับกรมในสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. ผู้ตรวจสอบภายใน มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ มีสิทธิในการสอบถาม สัมภาษณ์ ขอคำชี้แจงจากผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓. กลุ่มตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงานและการวางระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ประเมินและให้คำปรึกษา แนะนำในเรื่องดังกล่าว

ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

๑. ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ โดยปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยปฏิบัติหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ

๓. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของสำนักงานปลัดกระทรวงและหน่วยงานในสังกัดกระทรวง อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น ในการตรวจสอบ

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ การประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๖. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง โดยคำนึงถึง การกำกับดูแลที่ดี ความสำเร็จประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถาม ความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก ตามรูปแบบวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะยาว ต่อปลัดกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๕. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายในสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหาย ต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุง แก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปตามคู่มือการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <https://shorturl.asia/๑nPyf>

๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแนะนำด้านระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่ง ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน แก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

๙. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑๐. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวงบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากปลัดกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในงานที่ได้รับมอบหมาย

หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

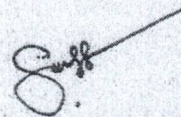
๓. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๔. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ตามข้อ ๑ - ๔ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี ทั้งนี้ กำหนดมาตรการตามขั้นตอนติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <https://shorturl.asia/๑nPyf>

การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

กำหนดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร และเสนอรายงานผลประเมิน ปัญหา และอุปสรรค รวมทั้งแผนการปรับปรุงการดำเนินงานเสนอปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

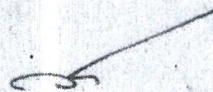
กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป



(นางธนิษฐา วุฒิสิตธิกร)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบโดย



(นายจตุพร บุระพัฒน์)

ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



**กรอบคุณธรรม
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**

กรอบคุณธรรมนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตนและการปฏิบัติงานภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ เปี่ยมด้วยคุณภาพ พึงยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ๔ ประการ คือ ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) การปกปิดความลับ (Confidentiality) ความสามารถในหน้าที่ (Competency) โดยมีแนวทางการปฏิบัติตน การปฏิบัติงาน และข้อจำกัดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ดังนี้

การปฏิบัติตน

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ซื่อสัตย์สุจริต เสียสละ มีน้ำใจ มีความรับผิดชอบ ยึดถือประโยชน์ส่วนรวม

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตนให้เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใด ๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งการกระทำใด ๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่รับเงินหรือสิ่งของใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเอนเอียง หรือมีผลต่อความไม่เที่ยงธรรมในการปฏิบัติหน้าที่

๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจด้วยความเป็นมิตร เปิดโอกาสให้หน่วยรับตรวจหรือผู้เกี่ยวข้องชี้แจง/แสดงความคิดเห็นต่อข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อลดความขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

การปฏิบัติงาน

๑. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานการตรวจสอบบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง หรือเป็นการปิดบังการกระทำที่ผิดกฎหมาย

๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง

๗. ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ข้อจำกัดของความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๑. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยปฏิบัติหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงาน ภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ ซึ่งอาจส่งผลต่อการเสนอความเห็นได้อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ

๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของสำนักงานปลัดกระทรวง และหน่วยงานในสังกัดกระทรวง อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ

๓. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานหรือเสนอความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบก่อนการปฏิบัติงานนั้น

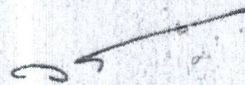
กรอบคุณธรรมฉบับนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป



(นางณิษฐา วุฒิสัทธีกร)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบโดย



(นายจตุพร บุรุษพัฒน์)

ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

