

นโยบาย ผอ.สตน.ทร. ประจำปีงบประมาณ ๖๗

วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีการปฏิบัติงานอย่างมีระบบตามมาตรฐานและบริหารจัดการภาครัฐอย่างมืออาชีพ โดยใช้เทคโนโลยีสนับสนุนการดำเนินการ

ภารกิจ

มีหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบภายในหน่วยงานของกองทัพเรือ โดยอิสระ เพื่อประเมินค่าประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน และบริหารทรัพยากรตามความมุ่งหมายของกองทัพเรือ โดยมีผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในทหารเรือเป็นผู้บังคับบัญชารับผิดชอบ

พันธกิจ

๑. การตรวจสอบภายในอย่างมีระบบตามมาตรฐาน
๒. บริหารจัดการภาครัฐอย่างมืออาชีพ
๓. ใช้เทคโนโลยีสนับสนุนการดำเนินการ

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

๑. ความซื่อสัตย์ (Integrity)

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ

๑.๒ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด

๑.๓ ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ

๑.๔ ต้องให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของหน่วยงานของรัฐ

๒. ความเที่ยงธรรม (Objectivity)

๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใด ๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งกระทำกรใด ๆ ที่จะทำให้เกิดอคติลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

๒.๒ ไม่พึงรับสิ่งของใด ๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพพึงปฏิบัติ

๒.๓ ต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

๓. การปกปิดความลับ (Confidentiality)

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงาน

๓.๒ ต้องไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐ

๔. ความสามารถในหน้าที่ (Competency)

๔.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น

๔.๒ ต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.๓ ต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

นโยบายทั่วไป

๑. สนับสนุนและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามนโยบาย ทร. และนโยบาย ผบ.ทร. ประจำปีงบประมาณ ๖๗

๒. ปฏิบัติตามนโยบาย ผบ.ทร. ในด้านการพัฒนาด้านองค์บุคคล ด้านองค์วัตถุ ด้านองค์ยุทธวิธี และด้านการบริหารจัดการของหน่วยงาน ตามเจตนารมณ์ผู้บัญชาการทหารเรือ ประจำปีงบประมาณ ๖๗ จำนวน ๗ ด้าน

๒.๑ จะปกป้องและรักษาสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์

๒.๒ จะนำนโยบายรัฐบาล และนโยบายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงกลาโหมมาปฏิบัติให้เกิดเป็นรูปธรรม

๒.๓ จะกวาดขันระเบียบวินัยกำลังพลให้ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีอยู่แล้วอย่างจริงจัง

๒.๔ จะดูแลสิทธิประโยชน์ สวัสดิการกำลังพลทุกระดับเพื่อให้มีขวัญกำลังใจที่จะร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ของตนเองอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๕ จะดูแลความมั่นคงทางทะเล ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัย และนำยุทธโศภรณ์สนับสนุนรัฐบาลขับเคลื่อนประเทศให้เจริญรุ่งเรือง

๒.๖ จะทำให้กองทัพเรือเป็นหน่วยงานที่ประชาชนชาวไทยเชื่อมั่นและภาคภูมิใจ

๒.๗ จะเป็นหน่วยงานความมั่นคงและหน่วยงานรักษาผลประโยชน์ของชาติทางทะเลที่มีประสิทธิภาพ ทำให้ทะเลไทยปลอดภัย และมีความมั่นคง

๓. การปกครองบังคับบัญชาเป็นไปตามลำดับชั้น โดยผู้บังคับบัญชาใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายให้ไว้

๔. สถานที่ปฏิบัติงานมีความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อย และดำเนินกิจกรรม ๕ ส. อย่างต่อเนื่อง

๕. ปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐานอย่างต่อเนื่อง

๖. ให้ความสำคัญกับสวัสดิการและความเป็นอยู่ของกำลังพลในทุกระดับ พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น รวมทั้งจัดหาทุนการศึกษาให้แก่บุตรกำลังพล

๗. ส่งเสริมและพัฒนากำลังพลทุกระดับให้มีจิตสำนึกในการรักษาความลับของทางราชการ และการรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ

๘. กำหนดมาตรการดำเนินการด้านงบประมาณให้เป็นไปตามมาตรการที่ ทร. กำหนด

๙. ควบคุม กำกับ ดูแลการใช้สาธารณูปโภคต่าง ๆ ให้เป็นไปตามความจำเป็นและโดยประหยัด

๑๐. ในกรณีข้าราชการมีปัญหาอุปสรรค ขัดข้องในการปฏิบัติงานที่ต้องการคำแนะนำเพิ่มเติม ให้พิจารณาเสนอปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อขอปรึกษาหารือและชี้แจงแนวทางแก้ไขตามลำดับชั้น

๑๑. ให้กำลังพลทุกนายระมัดระวังการใช้งานสื่อออนไลน์ และการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์อันจะทำให้เกิดผลเสียหายต่อหน่วยงานและบุคคล

ด้านกำลังพล

๑. กำลังพลทุกนายต้องดำรงตนอยู่บนความมีระเบียบวินัยที่ตืออยู่เสมอ มีความประพฤติดี มีลักษณะท่าทางทหารที่ดี รวมทั้งดำรงความต่อเนื่องในการฝึกทำพระราชทานตามคู่มือแบบฝึกพระราชทาน
๒. พัฒนากำลังพลให้มีความรู้เพิ่มเติม ด้วยการเข้ารับอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก ทร.หรือกรมบัญชีกลางกำหนด
๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับองค์ความรู้ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ ความเข้าใจในกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี
๕. เสริมสร้างจิตสำนึกที่ดี โดยมีการเสริมสร้างคุณธรรม และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งการเผยแพร่ภาพลักษณ์และบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในแก่หน่วยรับตรวจต่าง ๆ
๖. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กำลังพลออกกำลังกาย มีสุขภาพพลานามัยที่ดี รวมทั้ง ลด ละ เลิกอบายมุข รวมทั้งสิ่งเสพติดทั้งปวง เพื่อประโยชน์ต่อสุขภาพของร่างกาย
๗. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กำลังพลและครอบครัวมีแนวทางการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อให้มีสภาพเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตที่ดี

ด้านการส่งกำลังบำรุง

๑. ระบบการบริหารพัสดุและทรัพย์สินต่าง ๆ มีความทันสมัยสามารถบริหารจัดการและตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. สนับสนุนการจัดหาพัสดุสายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอต่อการปฏิบัติการกิจของ สตท.ทร.
๓. ระบบการเบิกจ่ายเงินและการติดตามการใช้งบประมาณโดยวัดประสิทธิภาพและประสิทธิผลแบบผลผลิต (OUTPUT) แบบผลลัพธ์ (OUTCOME)

ด้านกิจการพลเรือน

๑. สนับสนุนกิจกรรมตามโครงการจิตอาสาอย่างต่อเนื่อง ต้องทำด้วยหัวใจ ต้องทำให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมอย่างเป็นรูปธรรม ในพื้นที่รับผิดชอบของ ทร.
๒. สนับสนุนกิจกรรมถวายเป็นพระราชกุศล เนื่องในวันเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และ สมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี

ด้านการบริหารจัดการ

๑. ส่งเสริมให้มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการนำอุปกรณ์สารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
๓. ส่งเสริมการจัดทำองค์ความรู้ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งเผยแพร่องค์ความรู้เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๔. ส่งเสริมให้ใช้การจัดการความรู้เป็นเครื่องมือพัฒนางานตรวจสอบภายใน
๕. ส่งเสริมและสนับสนุนให้สร้างกระบวนการปฏิบัติงานตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)

ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่ กค.กำหนดและระเบียบปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงไป และเผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานใน ทร.ทราบ
๒. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๖๗ ตามหลักเกณฑ์ กค.กำหนดโดยมีประเภทการตรวจสอบประกอบด้วย การตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่น ๆ
๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ที่ กค.กำหนด รวมทั้งระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. รายงานผลการตรวจสอบภายในตามกำหนดเวลาตามหลักเกณฑ์ที่ กค.กำหนด ให้มีความครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ และเสนอ ผบ.ทร.เพื่อพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
๕. รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของ สตน.ทร.ให้ ผบ.ทร.ทราบ อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี
๖. ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในตามแนวทางการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามที่ กค.กำหนด
๗. สนับสนุนระบบการตรวจสอบและประเมินผลของ ค.ต.ป.ประจำปี กท.
๘. เผยแพร่และจัดการอบรมให้ผู้ตรวจสอบภายในของ สตน.ทร.ฟังยี่ดื้อและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๙. สนับสนุนงานด้านการตรวจสอบภายในตามที่ ผบ.ทร.มอบหมาย
๑๐. ยี่ดื้อแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐตามหลักเกณฑ์การประเมินของกรมบัญชีกลางเป็นแนวทางปฏิบัติ เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากกรมบัญชีกลาง
๑๑. ผู้บังคับบัญชานำผู้ตรวจสอบภายในเข้าและออกฯ แต่งกาย เครื่องแบบหมายเลข ๔ หรือตาม อนุมัติ ทร. เมื่อ ๒ ธ.ค.๕๗ ท้ายบันทึก กพ.ทร.ที่ กท ๐๕๐๓/๗๖๐๔ ลง ๒๗ พ.ย.๕๗ เรื่อง ขออนุมัติแก้ไขการปฏิบัติในการแต่งกายในวันสำคัญต่าง ๆ และในห้วงระยะเวลาวันสำคัญ
๑๒. ชุดตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจ แต่งกายชุดปฏิบัติงานหรือตามอนุมัติ ทร. เมื่อ ๒ ธ.ค.๕๗ ท้ายบันทึก กพ.ทร.ที่ กท ๐๕๐๓/๗๖๐๔ ลง ๒๗ พ.ย.๕๗ เรื่อง ขออนุมัติแก้ไขการปฏิบัติในการแต่งกายในวันสำคัญต่าง ๆ และในห้วงระยะเวลาวันสำคัญ
๑๓. ให้กองตรวจสอบฯ ที่รับผิดชอบ สรุปผลการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจให้ ผอ.สตน.ทร. ทราบ ตามลำดับชั้นก่อนวันสรุปปิดการตรวจสอบภายใน ไม่น้อยกว่า ๑ วัน
๑๔. กรณี ผอ.สตน.ทร. เป็นผู้บังคับบัญชานำผู้ตรวจสอบภายในเข้าและออกจากกรปฏิบัติหน้าที่ที่หน่วยรับตรวจ ให้พิจารณาจัดนายทหารประชาสัมพันธ์ เป็นผู้ร่วมคณะฯ เพื่อบันทึกภาพ
๑๕. ผอ.กตท. รอง ผอ.กตท. พิจารณาจัดผู้บันทึกภาพกิจกรรมการตรวจสอบและการสรุปผลการตรวจสอบส่งให้นายทหารประชาสัมพันธ์เพื่อดำเนินการต่อไป
๑๖. กรณีการสรุปผลการตรวจสอบเพื่อรับรองรายงานการเงินประจำปีของกิจการสวัสดิการภายใน ทร.ให้อยู่ในการพิจารณาของผู้สอบบัญชีสวัสดิการภายใน ทร.

ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระดับของผู้บังคับบัญชา หน่วยรับตรวจ	ระดับผู้บังคับบัญชา สตท.ทร. ในการนำผู้ตรวจสอบภายในเข้าและออกจากการปฏิบัติหน้าที่ที่หน่วยรับตรวจ
ชั้นยศ พล.ร.ต.ขึ้นไป	๑. ผอ.สตท.ทร. หรือ รอง ผอ.สตท.ทร.ที่รับมอบหมายจาก ผอ.สตท.ทร. ๒. ผอ.กตท.ฯ ที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ หรือ รอง ผอ. กตท.ฯ ที่รับมอบหมายจาก ผอ.กตท.ฯ ๓. ชุดตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจ
ชั้นยศ น.อ.พิเศษ	๑. ผอ.กตท.ฯ ที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ ๒. ชุดตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจ
ชั้นยศ น.อ.ลงมา	๑. รอง ผอ.กตท.ฯ ที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ หรือ หน.สายตรวจ ที่รับมอบหมายจาก ผอ.กตท.ฯ ๒. ชุดตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบหน่วยรับตรวจ

นโยบายเฉพาะ

๑. เอกสารเพื่อทราบและการปฏิบัติให้สแกนเอกสารและเผยแพร่เพื่อรับทราบทางกลุ่มไลน์ของ สตท.ทร. เพื่อลดการใช้กระดาษ

๒. ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสุทธิ ๑ บาท ว่าหมดอายุการใช้งานและมีความคุ้มค่าในการใช้งานหรือไม่ เพื่อจะได้ดำเนินการจำหน่าย หรือใช้งานตามระเบียบว่าด้วยการพัสดุต่อไป

๓. สนับสนุนการใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารการเงินและการบัญชี (NFMIS) ในการตรวจสอบการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน

๔. ขอให้หน่วยที่มี นตส.ประจำหน่วย สำเนารายงานการตรวจให้ สตท.ทร. เพื่อจะได้นำมาเป็นข้อมูลในการตรวจสอบขั้นต้น

๕. กรณีชุดตรวจฯ ได้ตรวจพบข้อสังเกตในเรื่องใด พิจารณาแล้วมีความเสี่ยงสูง ให้ดำเนินการตรวจสอบอย่างครบถ้วน และให้ชุดตรวจฯ ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องเบี่ยงเลียงทหารกองประจำการ (เฉพาะหน่วยที่มีทหารฯ) เป็นพิเศษ