



นโยบายความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม และการจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักตรวจสอบ สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

สำนักตรวจสอบ สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) กำหนดนโยบายความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม และการจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ ปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม และป้องกันหรือจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น อันจะทำให้ขาดความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบ และต้องประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม อันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมเป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระ ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่จะต้องปฏิบัติงานตรวจสอบ และไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของสถาบัน อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและความเป็นกลางในการเสนอความเห็น

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรม ปราศจากอคติและความลำเอียง และไม่มีการลดหย่อนคุณภาพของงาน รวมทั้งดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบต้องไม่อยู่ภายใต้การชักจูงหรือชักนำจากผู้อื่น

๔. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบงานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการ ภายใน ๑ ปี เพื่อให้ขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๕. กรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรตามแบบฟอร์มรายงานการเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนด และเปิดเผยให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสมโดยให้พิจารณาลักษณะของการเปิดเผยขึ้นอยู่กับเหตุการณ์ข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในแต่ละกรณี

๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบต่อผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

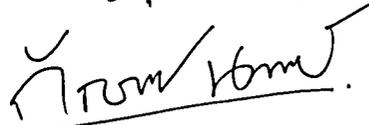
๗. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อสถาบัน

/๘. ผู้ตรวจสอบ

๘. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการกระทำการใด ๆ หรือสร้างความสัมพันธ์ใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของสถาบัน รวมทั้งไม่รับสิ่งของใด ๆ หรือกระทำการใด ๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

๙. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และดำเนินการเพื่อป้องกันหรือหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือเมื่อมีการรับบุคคลากรเข้ามาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวกัญญา นนทวารินทร์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ



การเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์
สำนักตรวจสอบ
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

เรียน ผู้อำนวยการ

ข้าพเจ้า.....ตำแหน่ง.....

ตามที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน นั้น ข้าพเจ้าขอรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้านการตรวจสอบ ดังนี้

| ลำดับ | รายการ | ข้อมูล |
|-------|---|--|
| ๑ | เคยเป็นผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจและออกจากหน้าที่มาเป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี | <input type="radio"/> เคย/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่เคย/ไม่ใช่ |
| ๒ | มีบุคคลในครอบครัวปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจ (บิดา มารดา บุตร คู่สมรส) | <input type="radio"/> มี/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่มี/ไม่ใช่ |
| ๓ | เคยรับผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบของเงินหรือของขวัญจากหน่วยรับตรวจ มูลค่าเกินกว่าที่ ป.ป.ช.กำหนด | <input type="radio"/> เคย/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่เคย/ไม่ใช่ |
| ๔ | มีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบหรือร่วมรับผิดชอบในโครงการ/กิจกรรม | <input type="radio"/> มี/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่มี/ไม่ใช่ |

ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากที่ได้รายงานไว้เบื้องต้น และในระหว่างการปฏิบัติงาน ถ้ามีเหตุการณ์หรือข้อจำกัดที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ทราบทันที

ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

ทราบ ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.



การเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำนักตรวจสอบ

สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ

ข้าพเจ้า.....ตำแหน่ง.....

ตามที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน นั้น ข้าพเจ้าขอรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้านการตรวจสอบ ดังนี้

| ลำดับ | รายการ | ข้อมูล |
|-------|---|--|
| ๑ | เคยเป็นผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจและออกจากหน้าที่มาเป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี | <input type="radio"/> เคย/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่เคย/ไม่ใช่ |
| ๒ | มีบุคคลในครอบครัวปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจ (บิดา มารดา บุตร คู่สมรส) | <input type="radio"/> มี/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่มี/ไม่ใช่ |
| ๓ | เคยรับผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบของเงินหรือของขวัญจากหน่วยรับตรวจ มูลค่าเกินกว่าที่ ป.ป.ช.กำหนด | <input type="radio"/> เคย/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่เคย/ไม่ใช่ |
| ๔ | มีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่ต้องตรวจสอบหรือร่วมรับผิดชอบในโครงการ/กิจกรรม | <input type="radio"/> มี/ใช่ ระบุ..... <input type="radio"/> ไม่มี/ไม่ใช่ |

ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากที่ได้รายงานไว้เบื้องต้น และในระหว่างการปฏิบัติงาน ถ้ามีเหตุการณ์หรือข้อจำกัดที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ทราบทันที

ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

ทราบ ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.