



การเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

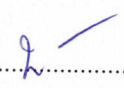
เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ข้าพเจ้า นางสาวกุสุมา ด้วงทา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ตามที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน นั้น ข้าพเจ้าขอรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

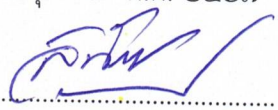
ลำดับ	รายการ	ข้อมูล
๑	เคยเป็นผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจและออกจากหน้าที่มาเป็นเวลาน้อยกว่า ๑ ปี	() เคย/ใช่ ระบุหน่วยงาน..... (☒) ไม่เคย/ไม่ใช่
๒	มีบุคคลในครอบครัวปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจ (บิดา มารดา บุตร คู่สมรส)	() เคย/ใช่ ระบุหน่วยงาน..... (☒) ไม่เคย/ไม่ใช่
๓	เคยรับผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบของเงินหรือของขวัญจากหน่วยรับตรวจ มูลค่าเกินกว่า ที่ ป.ป.ช. กำหนด	() เคย/ใช่ ระบุหน่วยงาน..... (☒) ไม่เคย/ไม่ใช่
๔	มีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการกิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบหรือร่วมรับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	() เคย/ใช่ ระบุหน่วยงาน..... (☒) ไม่เคย/ไม่ใช่

ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากที่ได้รายงานไว้เบื้องต้น และในระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงาน ถ้ามีเหตุการณ์หรือข้อจำกัดที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ทราบทันที

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกุสุมา ด้วงทา)

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ทราบ (ลงชื่อ).....

(นายสุนันท์ บุญใบ)

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



**มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม**

.....

มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จัดทำขึ้นเพื่อป้องกันกรณีเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคาดว่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันจะทำให้ขาดความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและบรรลุประสิทธิผล จึงได้กำหนดมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ได้แก่ ต้องมีความซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ รวมถึงการประพฤติที่ดั่งามในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และดำเนินการเพื่อป้องกันหรือหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือเมื่อมีการรับบุคลากรเข้าปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

๓. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่นำเข้าสู่ข้อมูลต่างๆของหน่วยตรวจรับที่ได้จากการปฏิบัติงาน ไปใช้แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว และไม่กระทำการใดๆที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ

๔. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบงานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติภายใน ๑ ปี เพื่อมิให้ขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ

๕. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆหรือรับเงิน สิ่งของหรือปล่อยให้ความรู้สึกรักใคร่ของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างอิสระ และเที่ยงธรรม

๖. กรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ โดยให้พิจารณาลักษณะของการเปิดเผยขึ้นอยู่กับเหตุการณ์ข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในแต่ละกรณีขึ้นในแต่ละกรณี

๗. ผู้ตรวจสอบภายในไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบหรือร่วมรับผิดชอบในโครงการ/กิจกรรม หรือคณะกรรมการใดๆซึ่งอาจส่งผลให้สูญเสียความเป็นอิสระและความเสี่ยงธรรมในการตรวจสอบ เช่น คณะกรรมการใดๆซึ่งอาจส่งผลให้สูญเสียความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ เช่น คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาวกฤษมา ดั่งทา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน