

แผนการตรวจสอบภายใน

ครอบคลุมกลุ่มภารกิจขึ้นตรงผู้ว่าการ ด้านบริหาร ด้านการบริหารการผลิต ด้านพัฒนาธุรกิจ และกลยุทธ์องค์กร ด้านการจำหน่ายและบริการลูกค้า และด้านใบยา

1

การให้ความเชื่อมั่น Assurance

แผนการ

- แผนการตรวจสอบประจำปี
 - แผนการตรวจสอบกลยุทธ์ (5 ปี)
- โครงการตรวจสอบ: ตรวจสอบครบถ้วน
ทุกกิจกรรมขององค์กร โดยพิจารณาจากผลการ
ประเมินความเสี่ยงและการจัดสรรทรัพยากร

วัตถุประสงค์

- เพื่อให้ความมั่นใจด้วยความเห็นที่เป็นอิสระ
และเป็นกลางเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลต่อ
ผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
- เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
การดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย
บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายตามที่กำหนดไว้
อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
- เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของ
หน่วยงานต่าง ๆ ในการยาสูบแห่งประเทศไทย

2

การให้คำปรึกษา Consulting

แผนการ

- แผนการให้คำแนะนำปรึกษาประจำปี
- แผนการให้คำแนะนำปรึกษาเชิงรุกประจำปี
- แผนการให้คำแนะนำปรึกษา 5 ปี

วัตถุประสงค์

- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ
และข้อบังคับ
- เพื่อลดโอกาสเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
- เพื่อลดโอกาสเกิดทุจริตในการปฏิบัติงาน



เกณฑ์ระดับความเสี่ยงและการตรวจสอบ (Risk Criteria)

กำหนดความถี่การเข้าตรวจตามระดับความเสี่ยง

High

ตรวจอย่างน้อย 2 ครั้ง
ภายใน 1 ปี

Medium

ตรวจอย่างน้อย 1 ครั้ง
ภายใน 1 ปี

Low

ตรวจอย่างน้อย 1 ครั้ง
ภายใน 3 ปี

จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน (Code of Ethics)

ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

1

ความซื่อสัตย์

Integrity

ผู้ตรวจสอบภายในต้องแสดงความซื่อสัตย์
ในการปฏิบัติงานทุกเรื่องที่ได้รับมอบหมาย

4

ความสามารถในหน้าที่

Competency

ผู้ตรวจสอบภายในต้องนำความรู้ ทักษะ และ
ประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

2

ความเที่ยงธรรม

Objectivity

ผู้ตรวจสอบภายในต้องแสดงความเที่ยงธรรม
เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล
ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง
ต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุกสถานการณ์
และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึก
นึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการ
ปฏิบัติงาน

5

ความระมัดระวังในทางวิชาชีพอย่างเหมาะสม

Due Professional Care

ผู้ตรวจสอบภายในต้องใช้ความระมัดระวัง
ในทางวิชาชีพอย่างเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

3

การปกปิดความลับ

Confidentiality

ผู้ตรวจสอบภายในต้องเคารพในคุณค่าและสิทธิ
ของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการ
ปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว
โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจหน้าที่
โดยตรง ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงาน
อาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

