

แบบประเมินตนเอง
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสุขภาพจิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ส่วนที่ 1

หน่วยงานตรวจสอบภายใน กรมสุขภาพจิต กระทรวงสาธารณสุข

จำนวนบุคลากร 6 คน ประกอบด้วย

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นางสาวอรอนงค์ มหุดติการ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- | | |
|------------------------------|----------------------------------|
| 1. นางสาวกัญญาณัฐ กรินทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| 2. นางสาวธัญญารัตน์ จันทร์พา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| 3. นายจักรกฤษ ทศจิตร | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| 4. นางสาวกุลธิดา หรือเจริญ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| 5. นางสาวเพ็ญนภา เกษร | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

ส่วนที่ 2

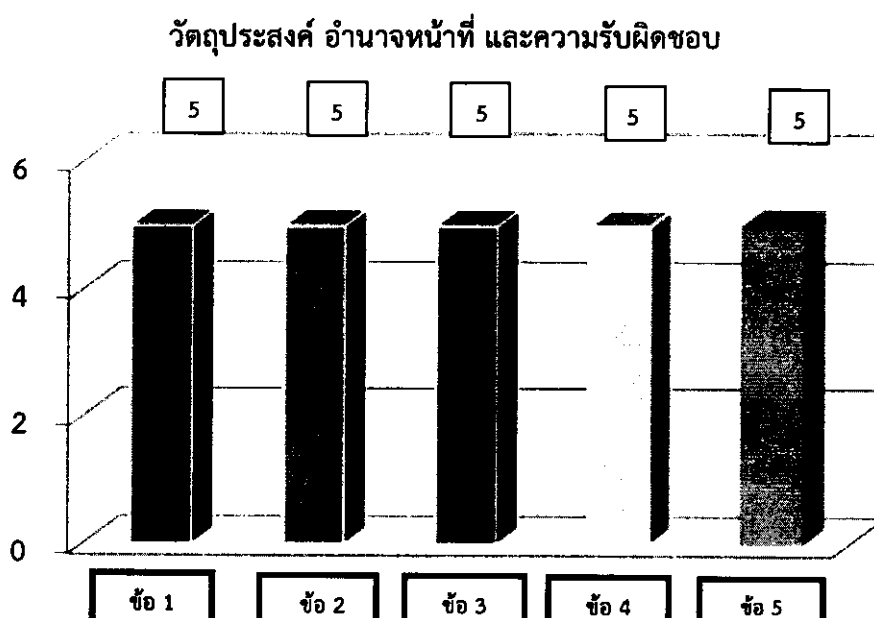
1. มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

1.1 หมวด 1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

ตารางสรุปผลหมวดที่ 1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ คำนียามของงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน คิดเป็นร้อยละ 100	5
2. กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ คิดเป็นร้อยละ 100	5
3. การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติเป็นระยะๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดและมีการนำเสนอกฎบัตรที่ได้ทบทวนให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาเห็นชอบ คิดเป็นร้อยละ 100	5
4. การเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เผยแพร่ให้ทราบทั่วกันในส่วนราชการ คิดเป็นร้อยละ 100	5
5. การปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติได้ตามกฎบัตรกำหนด คิดเป็นร้อยละ 100	5
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	25
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 25 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 5 หมวด)	5
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 5 คะแนน ÷ 5 × 100)	100

แผ่นภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



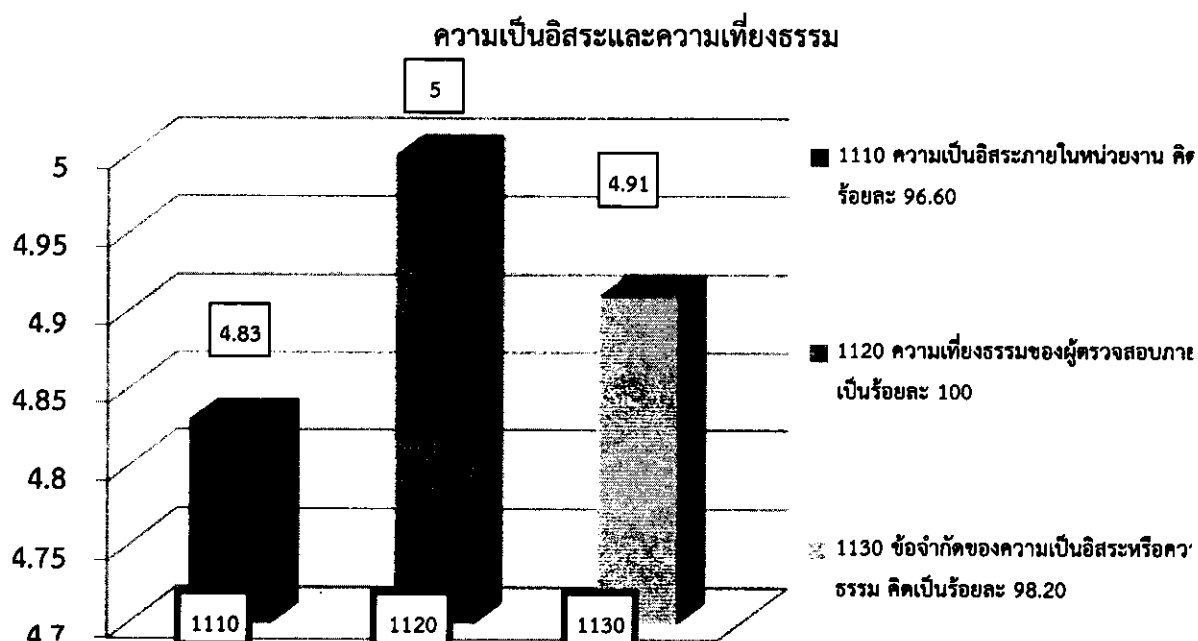
สรุปผลการประเมินหมวด 1000 ด้านวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

ผลการประเมินหมวด 1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 5 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 100 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติของการตรวจสอบภายใน

1.2 หมวด 1100 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1110 ความเป็นอิสระภายในหน่วยงาน	4.83
1120 ความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	5
1130 ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม	4.91
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	14.74
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 14.74 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 3 หมวด)	4.91
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.91 คะแนน ÷ 5 × 100)	98.20

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



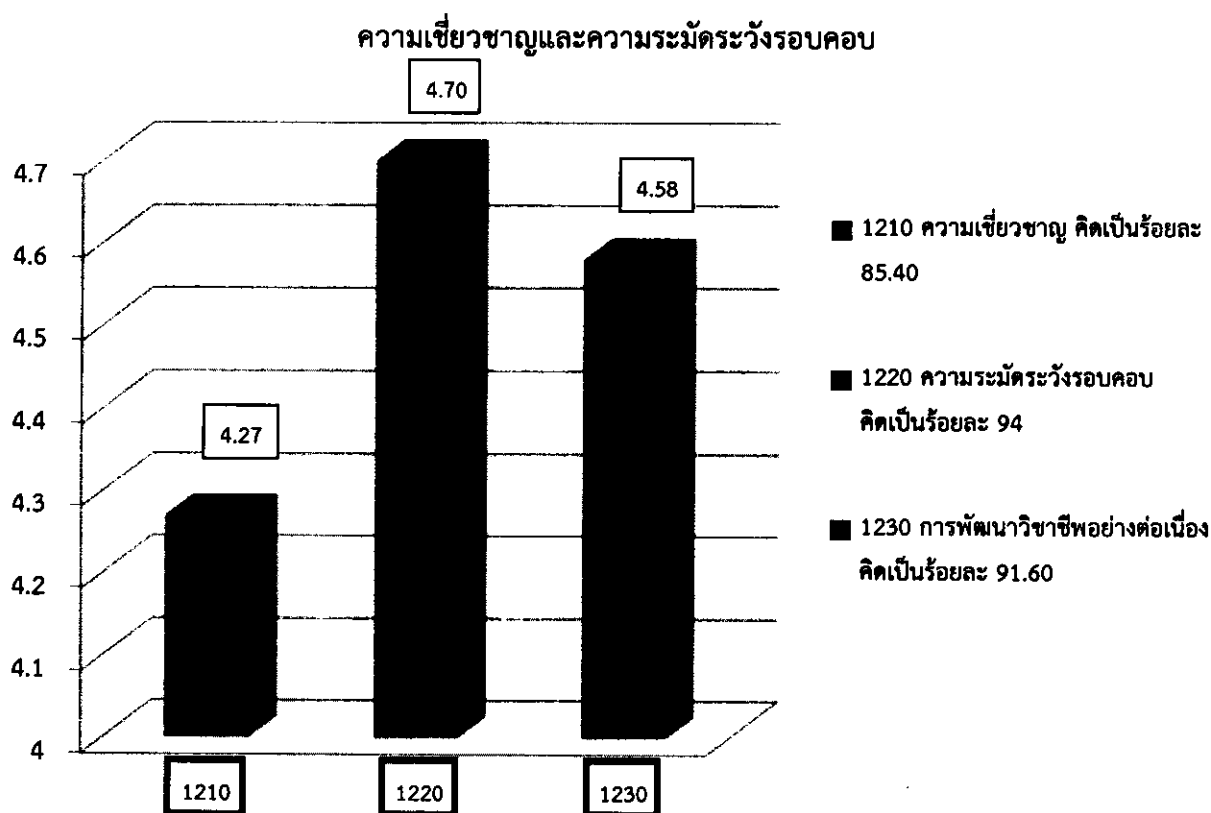
สรุปผลการประเมินหมวด 1100 ด้านความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ผลการประเมินหมวด 1100 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.91 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 98.20 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ มีความเที่ยงธรรม ในกรณีมีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ซึ่งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานฯ

1.3 หมวด 1200 ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1210 ความเชี่ยวชาญ	4.27
1220 ความระมัดระวังรอบคอบ	4.70
1230 การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง	4.58
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	13.55
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 13.55 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 3 หมวด)	4.52
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.52 คะแนน ÷ 5 × 100)	90.40

ผ่านภูมิแห่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



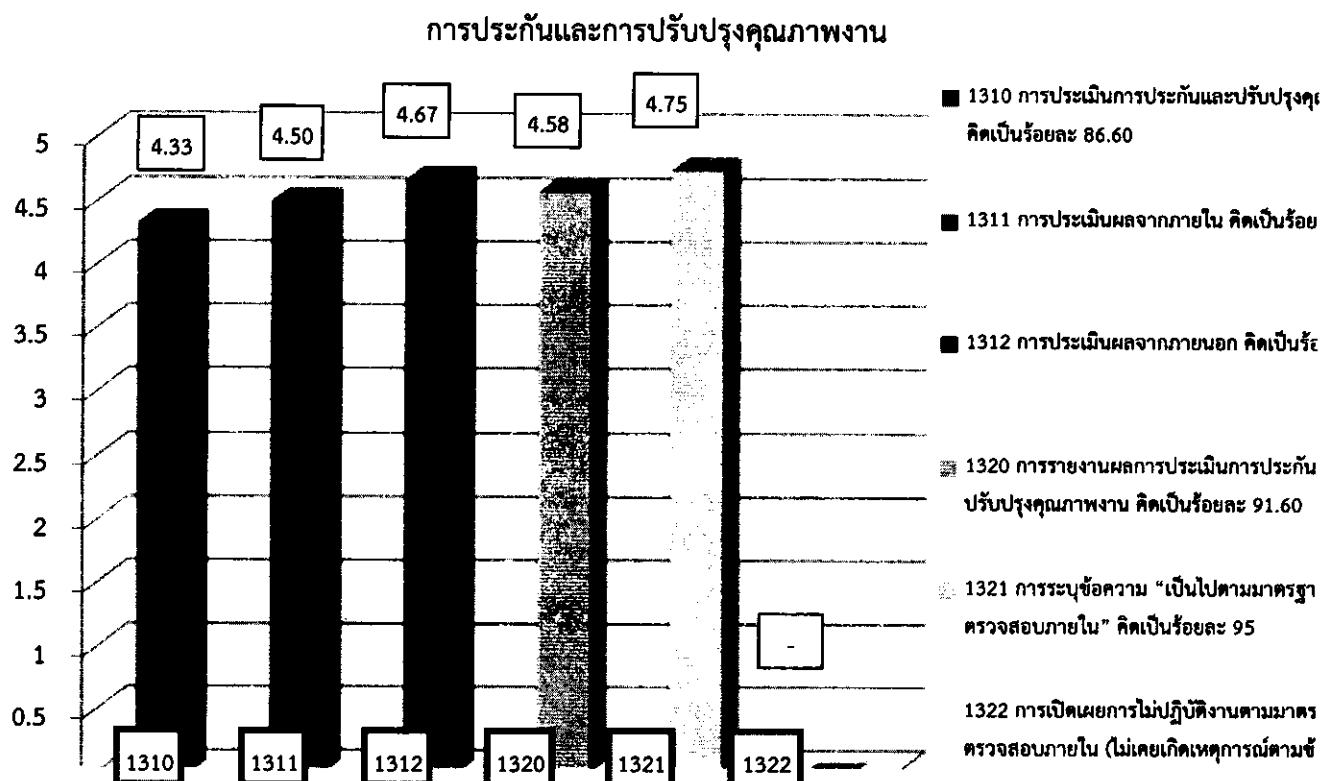
สรุปผลการประเมินหมวด 1200 ด้านความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ

ผลการประเมินหมวด 1200 ด้านความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.52 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 90.40 มีผลประเมินอยู่ในระดับดี แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความระมัดระวังรอบคอบ แต่ต้องปรับปรุงเล็กน้อยในการใช้ความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบและการให้คำปรึกษาอย่างถูกต้อง รวมทั้งมีการพัฒนาศักยภาพโดยการเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

1.4 หมวด 1300 การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1310 การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน	4.33
1311 การประเมินผลจากภายใน	4.50
1312 การประเมินผลจากภายนอก	4.67
1320 การรายงานผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน	4.58
1321 การระบุนโยบาย “เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”	4.75
1322 การเปิดเผยการไม่ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	-
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	22.83
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 22.83 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 5 หมวด)	4.57
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.57 คะแนน ÷ 5 × 100)	91.40

แผ่นภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



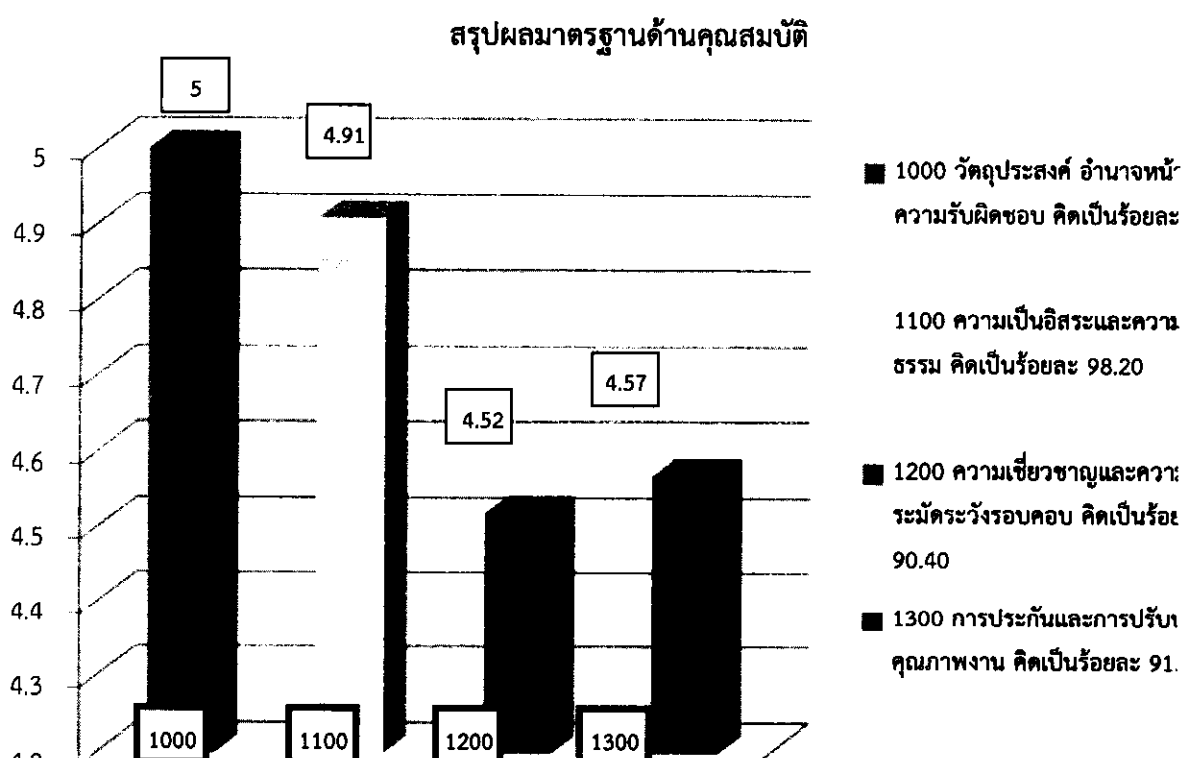
สรุปผลการประเมินหมวด 1300 ด้านการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

ผลการประเมินหมวด 1300 ด้านการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.57 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 91.40 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน การเปิดเผยการไม่ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประเมินด้านมาตรฐานด้านคุณสมบัติ

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	5
1100 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	4.91
1200 ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	4.52
1300 การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	4.57
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	19
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 19 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 4 หมวด)	4.75
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.75 คะแนน ÷ 5 × 100)	95

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละหมวด)



สรุปผลการประเมินด้านคุณสมบัติ

ผลการประเมินมาตรฐานด้านคุณสมบัติ โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.75 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 95 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่ามีการดำเนินงานในแต่ละหมวดดังนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบมีผลการปฏิบัติงานในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ คำนิยาม ของงานตรวจสอบภายใน และมาตรฐานและจริยธรรมซึ่งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้กำหนดไว้ในกฎ บัตรการตรวจสอบภายในโดยได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ

2. ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม มีผลการปฏิบัติงานในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าการ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ มีความเที่ยงธรรม ในกรณีมีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือ ข้อจำกัดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ซึ่งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานฯ ที่กำหนด

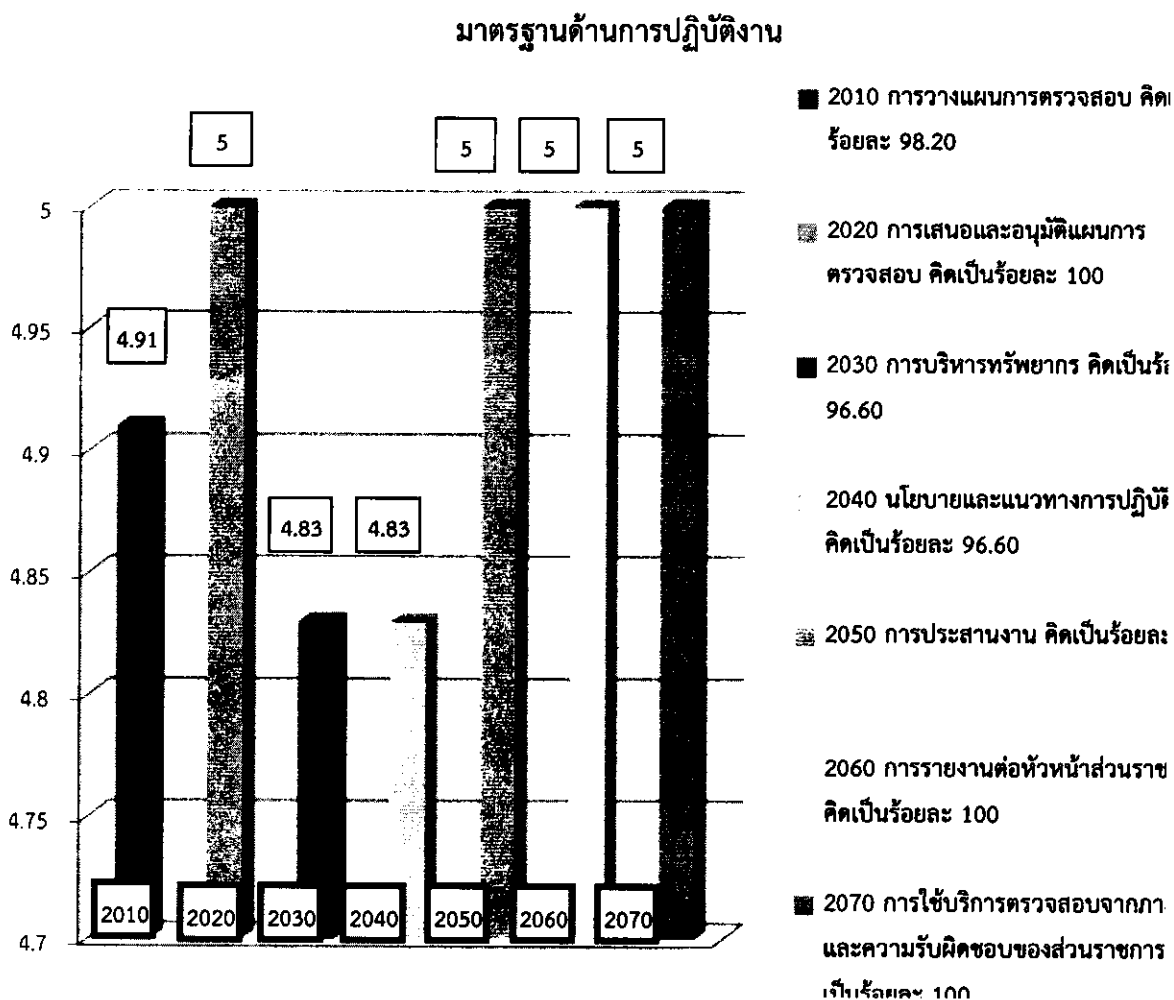
3. ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ มีผลการปฏิบัติงานในระดับดี แสดงให้เห็นว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในกระทำด้วยความระมัดระวังรอบคอบ แต่ต้องปรับปรุงเล็กน้อยในเรื่องความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบและการให้คำปรึกษาอย่างถูกต้อง รวมทั้งมีการพัฒนาศักยภาพโดยการ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

4. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน มีผลการปฏิบัติงานในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการปรับปรุงและรักษาคุณภาพของงานการตรวจสอบภายใน โดยมีการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน

2. หมวด 2000 การบริหารงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2010 การวางแผนการตรวจสอบ	4.91
2020 การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ	5
2030 การบริหารทรัพยากร	4.83
2040 นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน	4.83
2050 การประสานงาน	5
2060 การรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ	5
2070 การใช้บริการตรวจสอบจากภายนอกและความรับผิดชอบของส่วนราชการ	5
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	34.57
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 34.57คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 7 หมวด)	4.94
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.94 คะแนน ÷ 5 × 100)	98.80

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



สรุปการประเมินบริหารงานตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินด้านการบริหารงานตรวจสอบภายใน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.94 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 98.80 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่ามีการดำเนินงานในแต่ละด้านดังนี้

1. ด้านการวางแผนการตรวจสอบ มีผลปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นประจำทุกปี และวัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม
2. ด้านการเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้เสนอแผนการตรวจสอบหรือการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติทุกครั้ง
3. ด้านการบริหารทรัพยากร มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการบริหารทรัพยากรอย่างเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ

4. ด้านนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

5. การประสานงาน มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการอื่นและผู้ตรวจสอบภายนอก รวมทั้งบุคคลหรือหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน

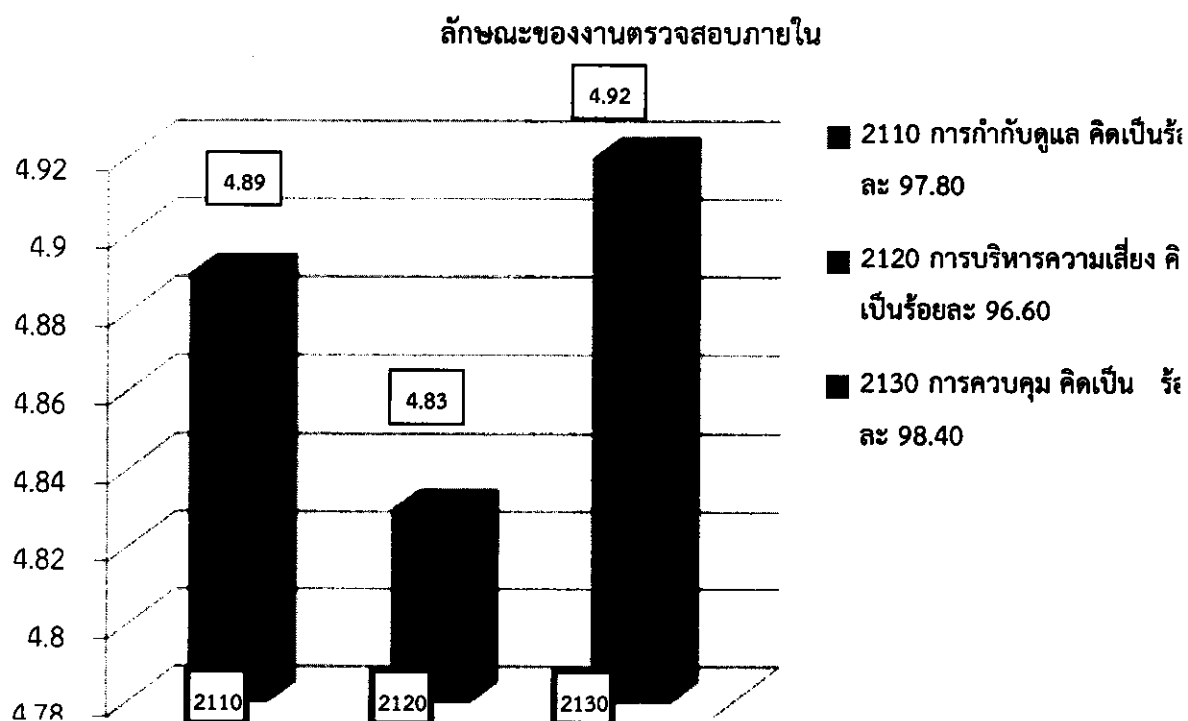
6. ด้านการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึง วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนตรวจสอบ รวมทั้งประเด็นความเสี่ยงของการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ต้องการทราบหรือร้องขอ

7. การใช้บริการตรวจสอบจากภายนอกและความรับผิดชอบต่อส่วนราชการ มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก

2.1 หมวด 2100 ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2110 การกำกับดูแล	4.89
2120 การบริหารความเสี่ยง	4.83
2130 การควบคุม	4.92
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	14.64
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 14.64 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 3 หมวด)	4.88
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.88 คะแนน ÷ 5 × 100)	97.60

แผ่นภูมิแห่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



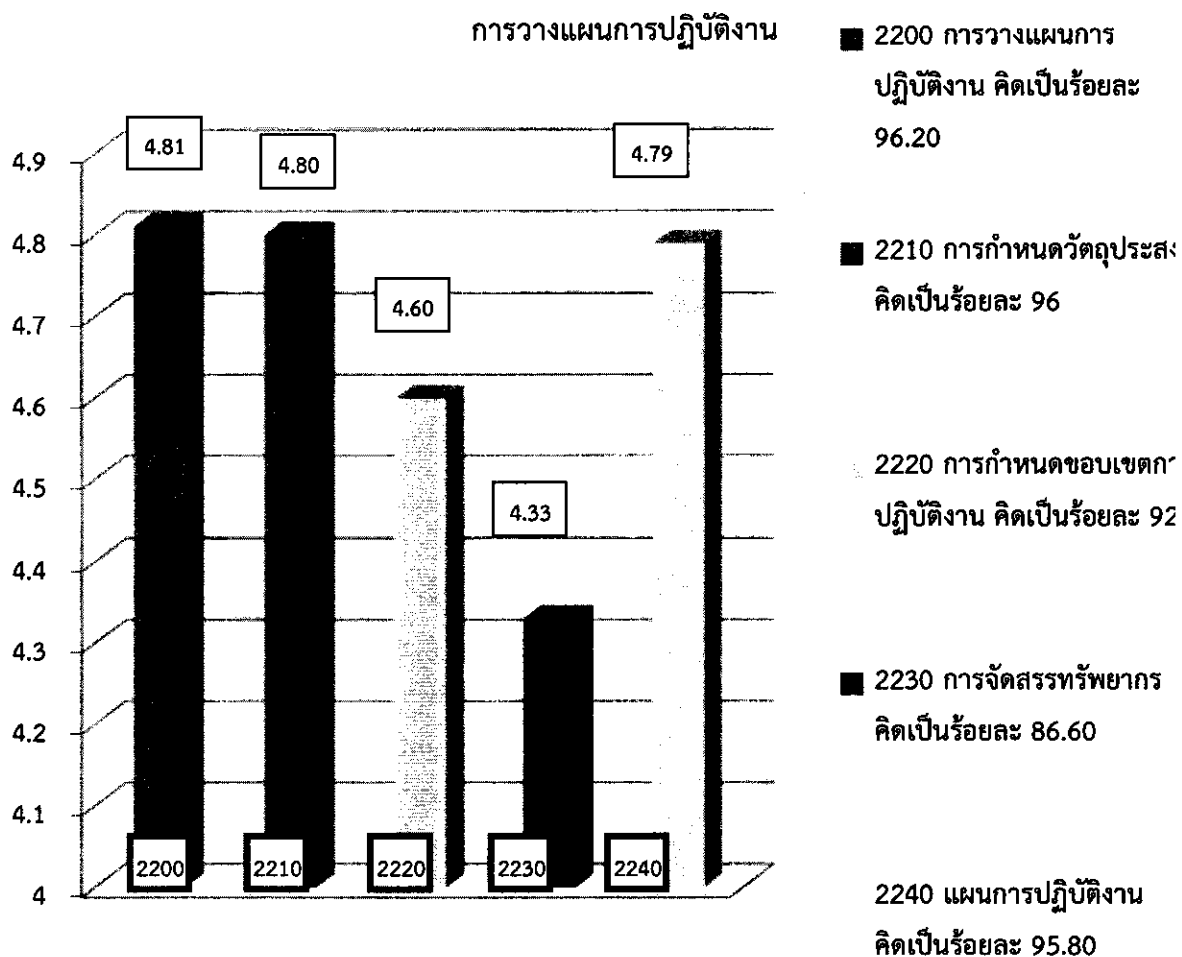
สรุปการประเมินด้านลักษณะของงานตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินหมวด 2100 ลักษณะของงานตรวจสอบภายในโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.88 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 97.60 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีการบริหารความเสี่ยง การควบคุมในเรื่องต่างๆ และมีการกำกับกับดูแล อย่างเหมาะสมและเพียงพอ

2.2 หมวด 2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน	4.86
2210 การกำหนดวัตถุประสงค์	4.80
2220 การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน	4.60
2230 การจัดสรรทรัพยากร	4.33
2240 แผนการปฏิบัติงาน	4.79
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	23.33
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 23.33 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 5 หมวด)	4.67
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.67 คะแนน ÷ 5 × 100)	93.40

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



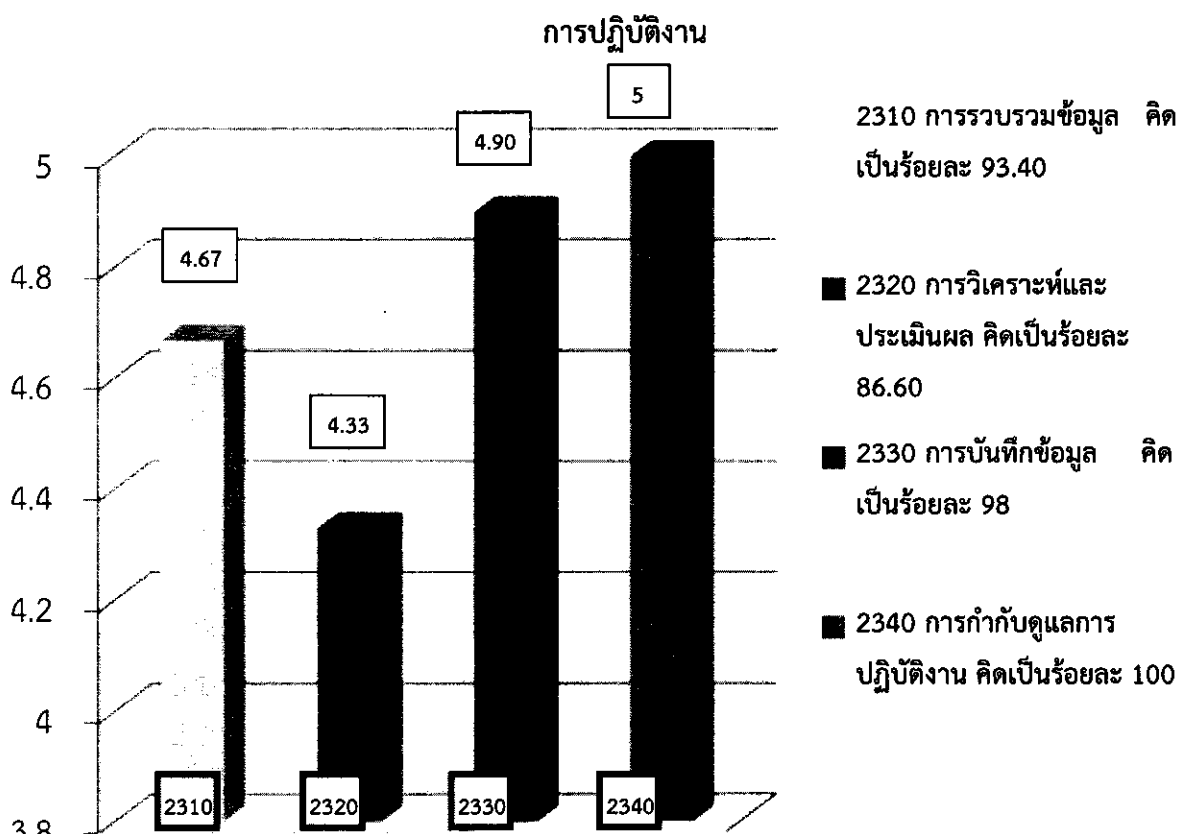
สรุปผลการประเมินหมวด 2200 ด้านการวางแผนการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินหมวด 2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.67 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 93.40 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การวางแผนการปฏิบัติงาน มีแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน และการจัดสรรทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพ

2.3 หมวด 2300 การปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2310 การรวบรวมข้อมูล	4.67
2320 การวิเคราะห์และประเมินผล	4.33
2330 การบันทึกข้อมูล	4.90
2340 การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	5
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	18.90
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 18.90 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 4 หมวด)	4.73
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.73 คะแนน ÷ 5 × 100)	94.60

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละหมวด)



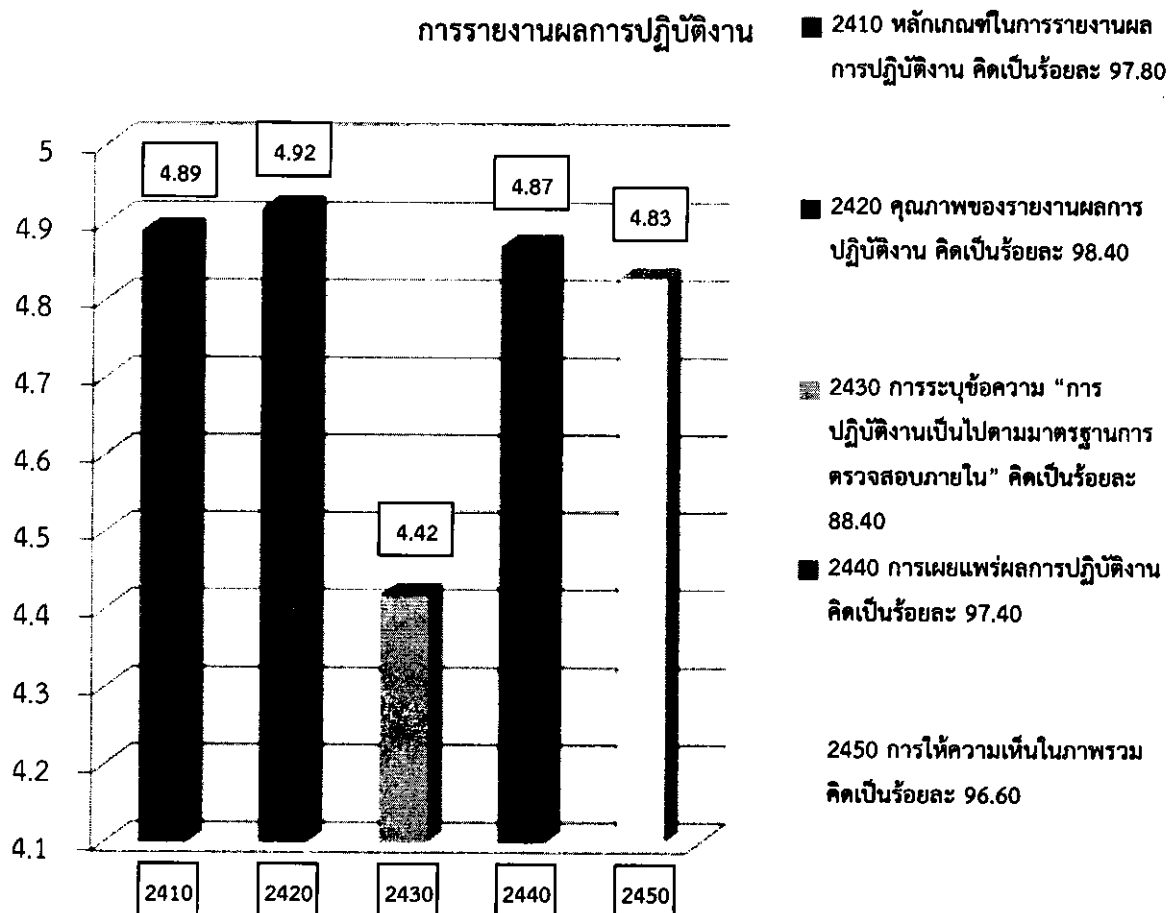
สรุปผลการประเมินหมวด 2300 ด้านการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินหมวด 2300 การปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.73 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 94.60 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการรวบรวมข้อมูล การวิเคราะห์ข้อมูล การบันทึกข้อมูล และการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

2.4 หมวด 2400 การรายงานผลการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2410 หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการปฏิบัติงาน	4.89
2420 คุณภาพของรายงานผลการปฏิบัติงาน	4.92
2430 การระบุข้อความ “การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”	4.42
2440 การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน	4.87
2450 การให้ความเห็นในภาพรวม	4.83
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	23.93
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 23.93 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 5 หมวด)	4.79
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.79 คะแนน ÷ 5 × 100)	95.80

แผ่นภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละหมวด)



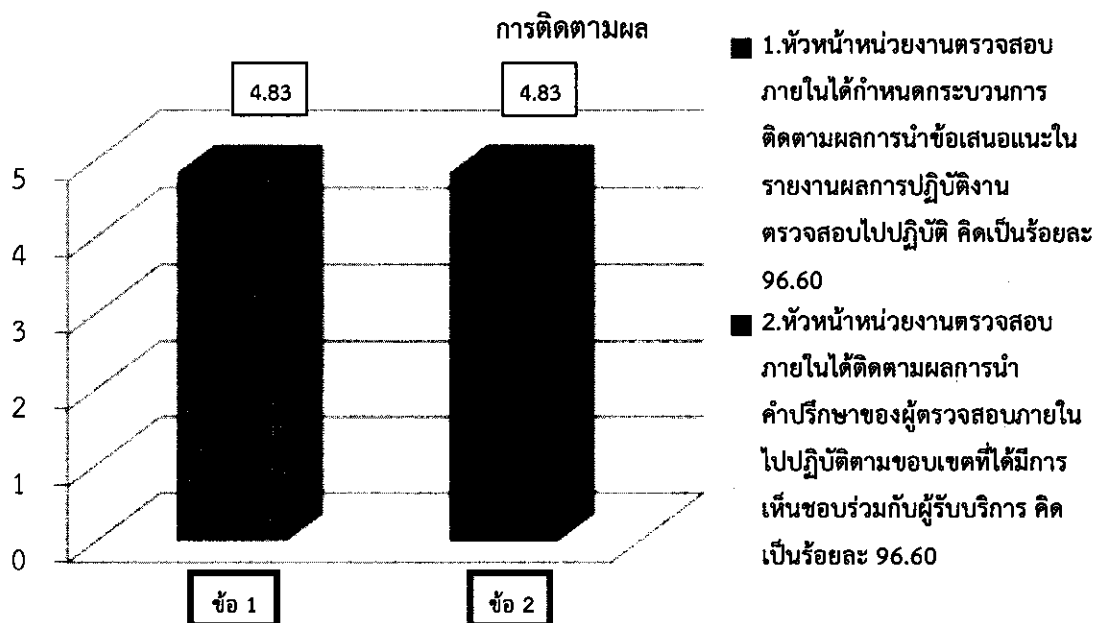
สรุปผลการประเมินหมวด 2400 ด้านการรายงานผลการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินหมวด 2400 การปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.79 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 95.80 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหลักเกณฑ์ในการรายงานผลการปฏิบัติงาน มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน มีการเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน และมีการให้ความเห็นในภาพรวมในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

2.5 หมวด 2500 การติดตามผล

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดกระบวนการติดตามผลการนำข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติ	4.83
2. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามผลการนำคำปรึกษาของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการ	4.83
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	9.66
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 9.66 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 2 หมวด)	4.83
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.83 คะแนน ÷ 5 × 100)	96.60

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



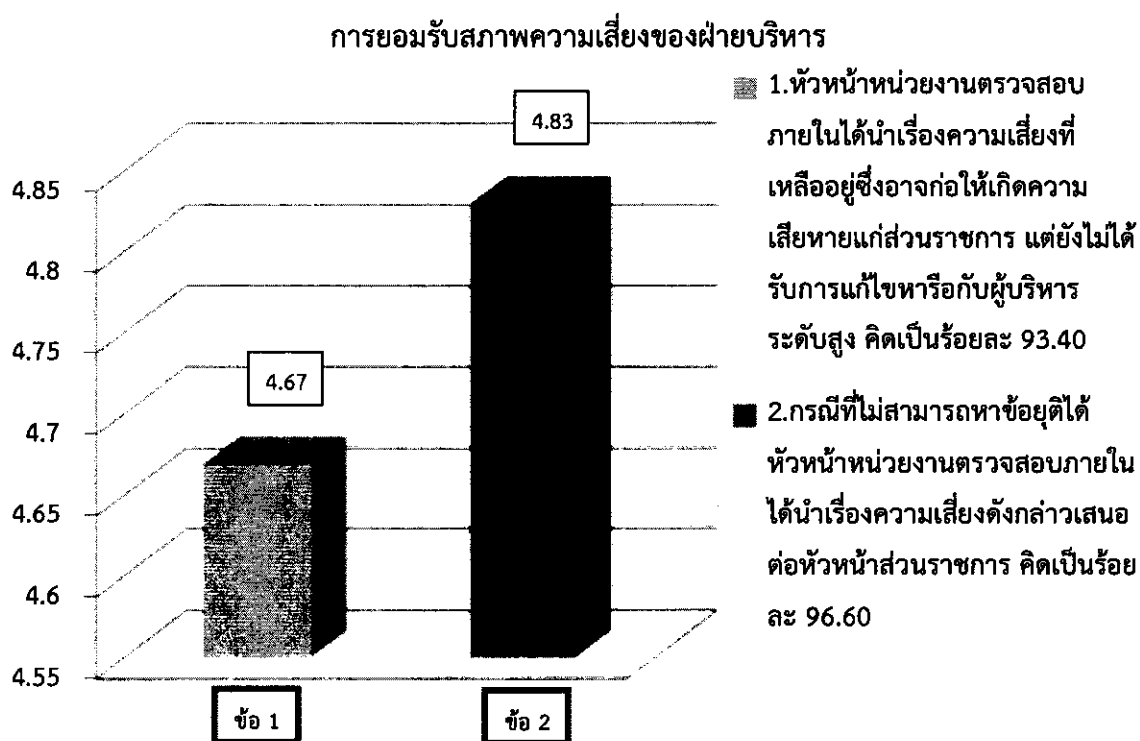
สรุปผลการประเมินหมวด 2500 ด้านการติดตามผล

ผลการประเมินหมวด 2500 การปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.83 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 96.60 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำหนดกระบวนการติดตาม นำข้อเสนอแนะในการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติ และติดตามผลการให้คำปรึกษาของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการ

2.6 หมวด 2600 การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงที่เหลือยู่ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหารือกับผู้บริหารระดับสูง	4.67
2. กรณีที่ไม่สามารถหาข้อยุติได้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงดังกล่าวเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาหาข้อยุติต่อไป	4.83
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	9.50
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 9.50 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 2หมวด)	4.75
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.75 คะแนน ÷ 5 × 100)	95

แผนภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



สรุปผลการประเมินหมวด 2600 ด้านการยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

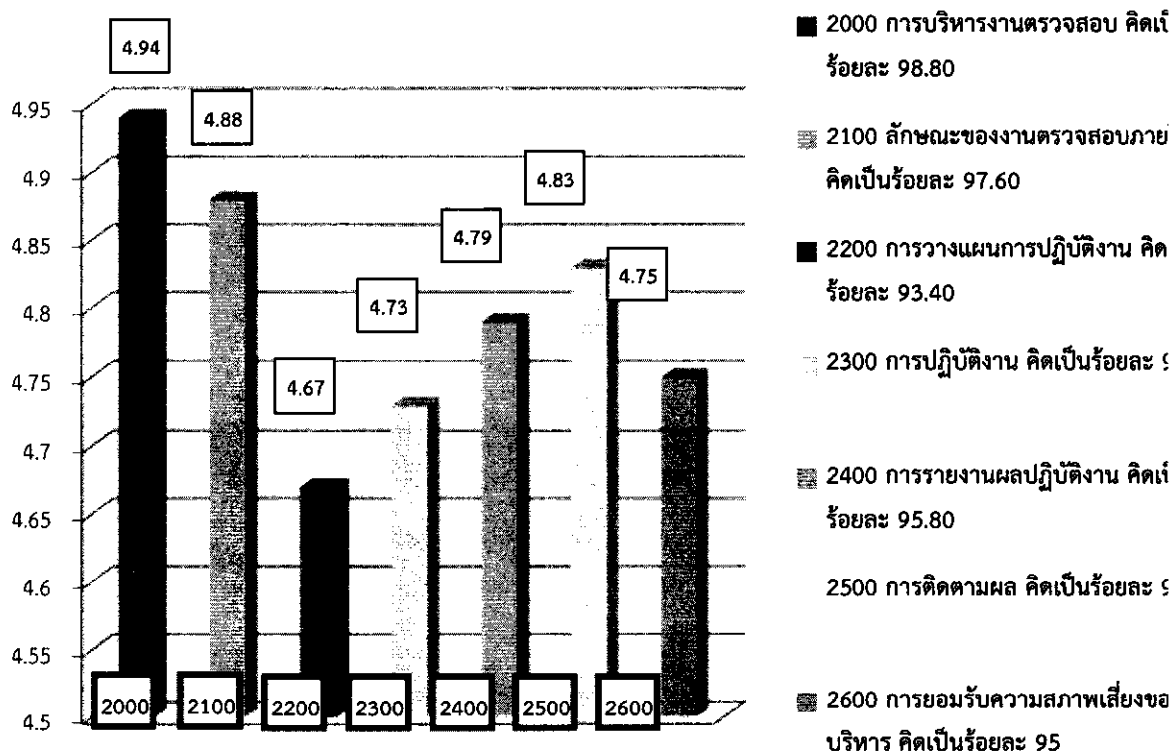
ผลการประเมินหมวด 2600 การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.75 จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 95 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงที่เหลือยู่ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไขปรึกษาหารือผู้บริหารระดับสูงเพื่อพิจารณาหาข้อยุติต่อไป

สรุปผลมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
2000 การบริหารงานตรวจสอบภายใน	4.94
2100 ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	4.88
2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน	4.67
2300 การปฏิบัติงาน	4.73
2400 การรายงานผลปฏิบัติงาน	4.79
2500 การติดตามผล	4.83
2600 การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	4.75
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	33.59
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 33.59คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 7 หมวด)	4.80
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.80 คะแนน ÷ 5 × 100)	96

ผ่านภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน



สรุปผลการประเมินมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.80 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 96 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่ามีการดำเนินงานในแต่ละหมวดดังนี้

1. การบริหารงานตรวจสอบภายใน มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบสอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ

2. ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานสามารถประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ โดยใช้วิธีการที่เป็นระบบและมีระเบียบทำให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

3. การวางแผนการปฏิบัติงาน มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการวางแผนการปฏิบัติงาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ และมีการกำหนดขอบเขตของการปฏิบัติงานเพียงพอ พร้อมทั้งจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มีการพัฒนาและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร ในอันที่จะช่วยให้สามารถปฏิบัติงานได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การปฏิบัติงาน มีผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในมีการระบุ รวบรวมข้อมูลสารสนเทศเพียงพอ มีความน่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้อง เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ และใช้วิธีการวิเคราะห์ประเมินผลมีความเหมาะสม บันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพียงพอพร้อมทั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีคุณภาพ

5. การรายงานผลการปฏิบัติงาน มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการปฏิบัติงานซึ่งประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต สรุปผลการตรวจสอบภายใน ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ด้วยความถูกต้อง เที่ยงธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วนและทันกาล พร้อมทั้งเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม

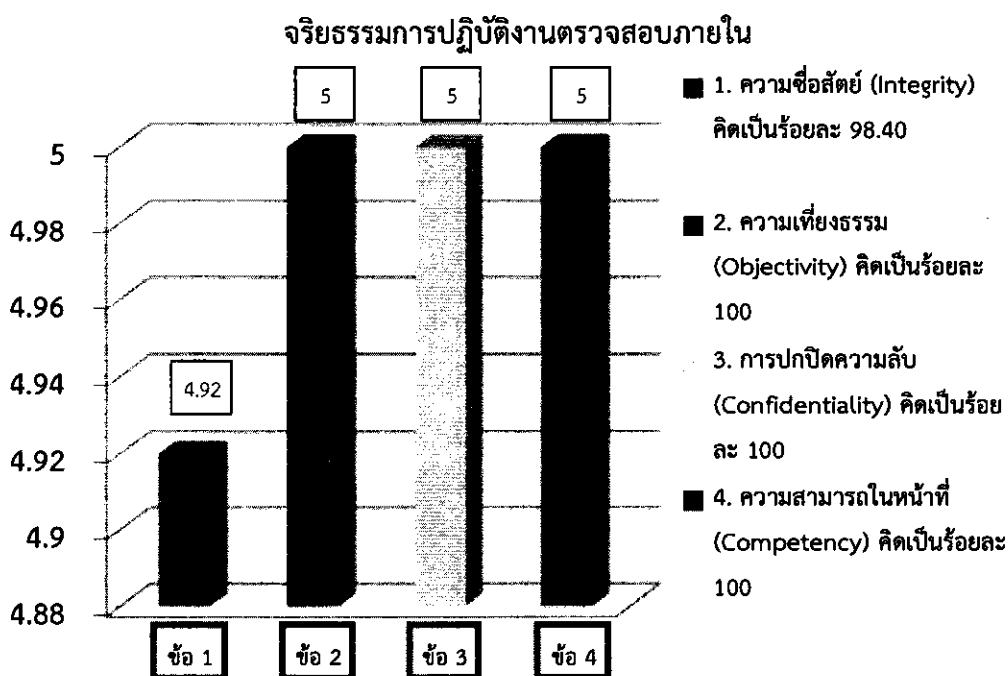
6. การติดตามผล มีผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่า หัวหน้างานตรวจสอบภายในมีการกำหนดและรักษาระบบการติดตามการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

7. การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร มีผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการปรึกษาหารือกับผู้บริหารระดับสูงเพื่อพิจารณาหาข้อยุติในประเด็นนั้นๆ

3. จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมินได้
1. ความซื่อสัตย์ (Integrity)	4.92
2. ความเที่ยงธรรม (Objectivity)	5
3. การปกปิดความลับ (Confidentiality)	5
4. ความสามารถในหน้าที่ (Competency)	5
คะแนนรวมของทุกหมวดแต่ละด้าน	19.92
คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน (คะแนนรวมทุกหมวดในแต่ละด้าน 19.92 คะแนน ÷ จำนวนหมวดของด้านนั้นๆ 4 หมวด)	4.98
คะแนนร้อยละของแต่ละด้าน (คะแนนเฉลี่ยของแต่ละด้าน 4.98 คะแนน ÷ 5 × 100)	99.60

แผ่นภูมิแท่ง (แสดงคะแนนในแต่ละประเด็น)



สรุปการประเมินด้านจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินด้านจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย 4.98 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คิดเป็นร้อยละ 99.60 มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่ามีการดำเนินงานในแต่ละด้านดังนี้

1. ความซื่อสัตย์ (Integrity) มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก ทั้งด้านการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร มีความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย

2. ความเที่ยงธรรม (Objectivity) มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ ไม่รับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบอาชีพที่พึงปฏิบัติ

3. การปกปิดความลับ (Confidentiality) มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบ และไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง พร้อมทั้งไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของทางราชการ

4. ความสามารถในการหน้าที่ (Competency) มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และมีการพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

ส่วนที่ 3

สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงาน

มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

ผลการประเมินมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตรตรวจสอบภายใน ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ และนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้หน่วยงานภายในของส่วนราชการทราบ มีความเป็นอิสระและปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรมเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน มีความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ พร้อมทั้งมีการประกันและการปรับปรุงคุณภาพของงานตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้านเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบสอดคล้องกับเป้าหมาย สามารถประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมของส่วนราชการ โดยใช้วิธีการที่เป็นระบบและมีระเบียบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ และกำหนดขอบเขตของการปฏิบัติงานเพียงพอ พร้อมทั้งจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน รวบรวมข้อมูลสารสนเทศเพียงพอ มีความน่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้องเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ใช้วิธีการวิเคราะห์ประเมินผลมีความเหมาะสม บันทึกข้อมูลที่

เกี่ยวข้องเพียงพอมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีคุณภาพ รายงานผลการปฏิบัติงานและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ด้วยความถูกต้อง เที่ยงธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วนและทันกาล พร้อมทั้งมีการกำหนดและรักษา ระบบการติดตามการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ด้านจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินด้านจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน มีผลประเมินอยู่ในระดับดีมาก แสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ (Integrity) ขยันหมั่นเพียร มีความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย มีความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ ไม่รับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้ วิจารณญาณเยี่ยง ผู้ประกอบอาชีพที่พึงปฏิบัติ มีการปกปิดความลับ (Confidentiality) มีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบ และไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง พร้อมทั้งไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของทางราชการ และสามารถปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และมีการพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

ส่วนที่ 4

ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะและความคิดเห็น

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบางส่วนเป็นข้าราชการและพนักงานราชการที่เพิ่งย้ายและรับมาปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ซึ่งยังขาดประสบการณ์ ทักษะ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน แต่หน่วยงานได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบด้านต่างๆ เช่น คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ฯลฯ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่เพิ่งย้ายและรับมาใหม่ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการประชุมแลกเปลี่ยนความรู้ด้านการตรวจสอบภายในกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่เป็นข้าราชการที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการพัฒนาศักยภาพโดยการเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง และเนื่องจากบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในมีจำนวนน้อย เมื่อเทียบกับจำนวนหน่วยรับตรวจและมีภาระงานที่เพิ่มขึ้นอีกทั้งด้วยระยะเวลาในการตรวจสอบที่จำกัด จึงทำให้การตรวจสอบภายในยังไม่สามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมเพียงพอ

ส่วนที่ 5

แผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

ลำดับที่	เรื่องที่ปรับปรุง	กระบวนการ/ วิธีการดำเนินงาน	ระยะเวลา ดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	หมายเหตุ
1.	ทักษะด้านการ ตรวจสอบภายใน	อบรม (CGIA) Fundamental	ปี 2562	หัวหน้ากลุ่ม งานตรวจสอบ ภายใน	7,700	1 คน
2.	ทักษะด้านการ ตรวจสอบภายใน	อบรม (CGIA) Intermediate ด้าน Consulting	ปี 2562	หัวหน้ากลุ่ม งานตรวจสอบ ภายใน	14,400	3 คน

ลงชื่อ.....

(นางสาวอรอนงค์ มหุดติการ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญาณัฐ กรินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวธัญญรัตน์ จันทรรพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นายจักรกฤษ ทศจิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวกุลธิดา หรือเจริญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวเพ็ญภา เกษร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน