

ชื่อหน่วยงาน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
ชื่อตัวชี้วัด ๓.๙	ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ
หน่วยงานที่รับการประเมิน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
คำนิยาม	เกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ หมายถึง หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านกระบวนการ (Process) รหัส ๒๔๐๐-๒๔๕๐ ประเด็นการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ที่ต้องรายงานผล โดยครบถ้วนทุกภารกิจงาน มีองค์ประกอบครบถ้วน ถูกต้อง เทียบธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ และทันเวลา ● แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) หมายถึง แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมถึงงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะๆ และเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา ● แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) หมายถึง แผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจเรื่องใดที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการใด และทรัพยากรที่ใช้เท่าใด จึงจะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุผลสำเร็จ ● เกณฑ์การดำเนินงาน: ๑) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑.๑ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๑.๒ มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒) มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ ๒.๑ มีองค์ประกอบครบถ้วนประกอบด้วย ๒.๑.๑ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๒.๑.๒ ขอบเขตการตรวจสอบ ๒.๑.๓ สรุปผลการตรวจสอบ (ผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง/ผลกระทบและสาเหตุ) ๒.๑.๔ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ ๒.๒ มีการจัดทำสรุปผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ เพื่อสามารถนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่ม และความสำเร็จแก่องค์กร ๓) มีการเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒ เดือน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ ๔) มีการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวมโดยครอบคลุมหน่วยรับตรวจเป็นส่วนใหญ่
วิธีการจัดเก็บข้อมูล	รวบรวมผลการเสนอรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕
แหล่งข้อมูล	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน/บันทึกเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ/หนังสือแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ/แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

รายการข้อมูล ๑	A = จำนวนรายงานผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการที่ดำเนินการทันตามกำหนด (ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ) ตามแผนตรวจประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕		
รายการข้อมูล ๒	B = จำนวนรายงานผลการตรวจสอบที่ต้องดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ ตามแผนตรวจประจำปีพ.ศ.๒๕๖๕ (รอบที่ ๑ ภายในสิ้นเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ และรอบที่ ๒ ภายในสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕)		
รายการข้อมูล ๓			
สูตรคำนวณตัวชี้วัด	ร้อยละของการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการทันกำหนด (ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ) ตามแผนการตรวจประจำปี และเป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ $= \frac{A}{B} \times 100$		
ระยะเวลาประเมินผล	รอบที่ ๑ : ๕ เดือนแรก (ตุลาคม ๒๕๖๔ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕) รอบที่ ๒ : ๕ เดือนหลัง (มีนาคม ๒๕๖๕ – กรกฎาคม ๒๕๖๕)		
เกณฑ์การประเมิน :			
รอบที่ ๑ : ๕ เดือนแรก (ตุลาคม ๒๕๖๔ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕) และรอบที่ ๒ : ๕ เดือนหลัง (มีนาคม ๒๕๖๕- กรกฎาคม ๒๕๖๕)			
ระดับ	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนน	แนวทางการประเมิน/ หลักฐาน
๑	Assessment กลุ่มตรวจสอบภายในวิเคราะห์บทวนการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านมา ความรู้ที่นำมาใช้ เพื่อให้การรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	๑	๑.๑ ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของตัวชี้วัด และความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ (๐.๕ คะแนน) - ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ Le (Level) ของผลการดำเนินการในปัจจุบัน - ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ ๑.๒ ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด (๐.๒๕ คะแนน) - กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - ความต้องการ/ความคาดหวัง - ความพึงพอใจ/ความไม่พึงพอใจ - ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ ๑.๓ ทำเนียบผู้รับบริการ (C) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH) (๐.๒๕ คะแนน)
๒	Advocacy / Intervention (จากผลการวิเคราะห์ Assessment) กำหนดมาตรการ และประเด็นความรู้ ที่ให้แก่ผู้รับบริการ (C) /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH) เพื่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด	๑	๒.๑ ข้อมูลการขับเคลื่อนตัวชี้วัดที่สอดคล้องกับ PIRAB (๐.๕ คะแนน) ๒.๒ ประเด็นความรู้ที่ให้แก่ผู้รับบริการ (C) /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH) (๐.๕ คะแนน)
๓	Management and Governance - มีแผน/ผลการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด - การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน - มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ของตัวชี้วัด	๑	๓.๑ มีแผนปฏิบัติการขับเคลื่อนในระบบ DOC กรมอนามัย (๐.๒๕ คะแนน) ๓.๒ มีรายงานผลการติดตามการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ทุกเดือน และนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป (๐.๕ คะแนน)

			๓.๓ มาตรฐานการปฏิบัติงานการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ (SOP) ของตัวชี้วัด (๐.๒๕ คะแนน)												
๔	Output ผลผลิต การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบทันเวลาและเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕	๑	ผลผลิตของตัวชี้วัด (๑ คะแนน) ร้อยละของการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการต้นกำหนด (ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ) เป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ - รอบที่ ๑ รายงานผลการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ - รอบที่ ๒ รายงานผลการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ตามแผนการตรวจสอบประจำปี <table><tr><th>คะแนน</th><th>ร้อยละ</th></tr><tr><td>๐.๒</td><td>๗๖-๘๐</td></tr><tr><td>๐.๔</td><td>๘๑-๘๕</td></tr><tr><td>๐.๖</td><td>๘๖-๙๐</td></tr><tr><td>๐.๘</td><td>๙๑-๙๕</td></tr><tr><td>๑</td><td>๙๖-๑๐๐</td></tr></table>	คะแนน	ร้อยละ	๐.๒	๗๖-๘๐	๐.๔	๘๑-๘๕	๐.๖	๘๖-๙๐	๐.๘	๙๑-๙๕	๑	๙๖-๑๐๐
คะแนน	ร้อยละ														
๐.๒	๗๖-๘๐														
๐.๔	๘๑-๘๕														
๐.๖	๘๖-๙๐														
๐.๘	๙๑-๙๕														
๑	๙๖-๑๐๐														
๕	Outcome ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบทันเวลาและเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ และสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนออธิบดีกรมอนามัยไตรมาส ๑, ๒ , ๓	๑	ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด (๑ คะแนน) ๕.๑ ร้อยละของการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการต้นกำหนด (ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ) เป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ - รอบที่ ๑ รายงานผลการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ - รอบที่ ๒ รายงานผลการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ตามแผนการตรวจสอบประจำปี <table><tr><th>คะแนน</th><th>ร้อยละ</th></tr><tr><td>๐.๑</td><td>๗๖-๘๐</td></tr><tr><td>๐.๒</td><td>๘๑-๘๕</td></tr><tr><td>๐.๓</td><td>๘๖-๙๐</td></tr><tr><td>๐.๔</td><td>๙๑-๙๕</td></tr><tr><td>๐.๕</td><td>๙๖-๑๐๐</td></tr></table> ๕.๒ การดำเนินงานสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส เพื่อจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรอย่างเหมาะสม และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรในอนาคต (รอบที่ ๑ ไตรมาส ๑ และรอบที่ ๒ ไตรมาส ๒, ๓) ดังนี้	คะแนน	ร้อยละ	๐.๑	๗๖-๘๐	๐.๒	๘๑-๘๕	๐.๓	๘๖-๙๐	๐.๔	๙๑-๙๕	๐.๕	๙๖-๑๐๐
คะแนน	ร้อยละ														
๐.๑	๗๖-๘๐														
๐.๒	๘๑-๘๕														
๐.๓	๘๖-๙๐														
๐.๔	๙๑-๙๕														
๐.๕	๙๖-๑๐๐														

			- วิเคราะห์ภาพรวมการดำเนินงาน รายไตรมาส (๐.๒๕ คะแนน) - เสนอรายงานไตรมาสต่ออธิบดีทันตาม กำหนด (๓๐ วัน นับจากวันสิ้นไตรมาส) (๐.๒๕ คะแนน)
	คะแนนรวม	๕	

เงื่อนไข : (ถ้ามี)

หมายเหตุ *ระดับบทบาทใหม่ในการปฏิรูป มีดังนี้

หมวด ๑ = มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- ๒๐๖๐ : การรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบ)

หมวด ๒ = ระบบหรือเกณฑ์การรายงานการตรวจสอบภายใน หมายถึง ระบบ/เกณฑ์/นโยบายการรายงานสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงาน

หมวด ๓ = ผู้รับบริการ

- อธิบดีกรมอนามัย หมายถึง ข้อมูลที่ได้รับในการบริหารงาน พัฒนาระบบการบริหารงานผ่านการรายงานการตรวจสอบภายใน

- ผู้อำนวยการ หมายถึง ข้อมูลที่ได้รับในการปรับปรุง แก้ไข ตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาการบริหารงานหน่วยงาน

- ผู้ปฏิบัติงาน หมายถึง ข้อมูลที่ได้รับในการปรับปรุง แก้ไข ตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- ประชาชน หมายถึง การได้รับข้อมูลข่าวสารที่มีประสิทธิภาพจากแผนงานโครงการที่ได้รับการตรวจสอบและพัฒนาของกรมอนามัย เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

เอกสารสนับสนุน : ตัวอย่างเช่น คู่มือ, งานวิจัย, เอกสารทางวิชาการ เป็นต้น

รายละเอียดข้อมูลพื้นฐาน

Baseline data	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ พ.ศ.)		
		๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔
รายงานผลการตรวจสอบที่ส่งทันเวลา (๓๐ วัน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จ)	ร้อยละ	ร้อยละ ๕๗.๖๙ (ส่งทันกำหนด ๑๕ หน่วยงานจาก ทั้งหมด ๒๖ หน่วยงาน)	ร้อยละ ๙๕.๖๕ (ส่งทันกำหนด ๒๒ หน่วยงานจาก ทั้งหมด ๒๓ หน่วยงาน)	ร้อยละ ๘๘.๐๐ (ส่งทันกำหนด ๒๒ หน่วยงานจากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน)

ผู้ให้ข้อมูลทางวิชาการ/ ผู้ประสานงานตัวชี้วัด	๑. นางดุยรัตน์ งามชม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทร. ๐๒๕๙๓๔๑๐๔ E-mail : Dunyarat.n@anamai.mail.go.th ๒. นางสาวปวีณนุช เนื่องจากฉิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒๕๙๐๔๖๓๒ E-mail : Paweenuch.n@anamai.mail.go.th
ผู้รายงานตัวชี้วัด	๑. นางดุยรัตน์ งามชม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทร. ๐๒๕๙๓๔๑๐๔ E-mail : Dunyarat.n@anamai.mail.go.th ๒. นางสาวปวีณนุช เนื่องจากฉิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒๕๙๐๔๖๓๒ E-mail : Paweenuch.n@anamai.mail.go.th

ตัวอย่าง *กรณีหน่วยงานที่รับการประเมิน แต่ละหน่วยงานรับค่าเป้าหมายไม่เท่ากัน ให้เพิ่มเติมตารางค่าเป้าหมาย (ระดับที่ ๕)

หน่วยงาน	ข้อมูลฐาน การคำนวณ	รอบการประเมิน	ค่าคะแนนเทียบกับค่าเป้าหมาย (ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด)				
			๐.๒	๐.๔	๐.๖	๐.๘	๑.๐
หน่วยงานเจ้าภาพ		๖ เดือนแรก					
		๖ เดือนหลัง					
สำนัก		๖ เดือนแรก					
		๖ เดือนหลัง					
กอง		๖ เดือนแรก					
		๖ เดือนหลัง					
หน่วยงานเจ้าภาพ		๖ เดือนแรก					
		๖ เดือนหลัง					