

ชื่อหน่วยงาน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
ชื่อตัวชี้วัด F1-1	ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ
หน่วยงานที่รับการประเมิน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
คำนิยาม	<p>เกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ หมายถึง หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 ด้านกระบวนการ (Process) รหัส 2400-2450 ประเด็นการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ที่ต้องรายงานผล โดยครบถ้วนทุกภารกิจงาน มีองค์ประกอบครบถ้วน ถูกต้อง เที่ยงธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ และทันเวลา</p> <ul style="list-style-type: none"> ● แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) หมายถึง แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมถึงงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะๆ และเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา ● แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) หมายถึง แผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจเรื่องใด ที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการใด และทรัพยากรที่ใช้เท่าใด จึงจะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุผลสำเร็จ ● เกณฑ์การดำเนินงาน: <ol style="list-style-type: none"> 1) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1.1 มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี 1.2 มีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2) มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 2.1 มีองค์ประกอบครบถ้วนประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> 2.1.1 วัตถุประสงค์การตรวจสอบ 2.1.2 ขอบเขตการตรวจสอบ 2.1.3 สรุปผลการตรวจสอบ (ผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง/ผลกระทบและสาเหตุ) 2.1.4 ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ 2.2 มีการจัดทำบทสรุปผู้บริหารเพื่ออธิบายผลการตรวจสอบภายในภาพรวม ให้ผู้บริหารสามารถให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีความเสี่ยงสูงเป็นอันดับแรก 3) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบถูกต้อง เที่ยงธรรม ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วน และทันเวลา (เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2 เดือน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ) 4) มีการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวมโดยครอบคลุมหน่วยรับตรวจเป็นส่วนใหญ่
วิธีการจัดเก็บข้อมูล	รวบรวมผลการเสนอรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ จำนวน 23 หน่วยงาน

แหล่งข้อมูล	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน/บันทึกเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ/หนังสือแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ/แผนการตรวจสอบประจำปี 23 หน่วยงาน
รายการข้อมูล 1	A = จำนวนรายงานผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการทันตามกำหนด
รายการข้อมูล 2	B = จำนวนหน่วยรับตรวจที่ดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2563
รายการข้อมูล 3	
สูตรคำนวณตัวชี้วัด	ร้อยละของการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการทันกำหนด (ภายใน 30 วัน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จ) ตามแผนการตรวจประจำปี และเป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ $= \frac{A}{B} \times 100$
ระยะเวลาประเมินผล	รอบที่ 1 : 6 เดือนแรก (ตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563) รอบที่ 2 : 6 เดือนหลัง (เมษายน – กันยายน 2563)

เกณฑ์การประเมิน :

รอบที่ 1 : 6 เดือนแรก (ตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563) และรอบที่ 2 : 6 เดือนหลัง (เมษายน - กันยายน 2563)

ระดับ	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนน	แนวทางการประเมิน/ หลักฐาน
1	<p>Assessment</p> <p>1.1 กลุ่มตรวจสอบภายในวิเคราะห์และทบทวนการรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านมา เพื่อปรับปรุงการรายงานให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>1.2 ความรู้ที่นำมาใช้เพื่อให้การรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>1.3 รายงานผลการวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านมา เพื่อปรับปรุงการรายงานให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ</p>	1	<p>1.1สรุปข้อมูลการรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านมาตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (0.25 คะแนน)</p> <p>1.2.สรุปหลักเกณฑ์ มาตรฐานต่างๆ คู่มือการปฏิบัติด้านการรายงานผลการตรวจสอบ (0.25คะแนน)</p> <p>1.3 เอกสารหลักฐานแสดงการวิเคราะห์/สังเคราะห์ข้อมูล หรือสรุปผลการวิเคราะห์/สังเคราะห์ข้อมูล สถานการณ์ (0.5 คะแนน)</p>
2	<p>Advocacy / Intervention (จากผลการวิเคราะห์ Assessment)</p> <p>2.1 กำหนดนโยบายการรายงานผลการตรวจสอบ (หมวด 1)</p> <p>2.2 กำหนดมาตรการและแนวทางในการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามแนวทางประกันคุณภาพการตรวจสอบภาครัฐ เพื่อการควบคุม กำกับการรายงานผลการตรวจสอบ (หมวด 2, 3)</p>	1	<p>ข้อเสนอ ครบทุกหมวด และสอดคล้องกับข้อมูลและความรู้ ดังนี้</p> <p>2.1 แผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. 2563 /แผนการรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (0.5คะแนน)</p> <p>2.2 มีมาตรการและแนวทางการควบคุม กำกับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติงาน - Flow chart (0.5คะแนน)

3	<p>Management and Governance</p> <p>มีแผนปฏิบัติการ/โครงการดำเนินงานขับเคลื่อนการดำเนินงานสอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบที่กำหนด (หมวด 2)</p> <p>3.1 มีแผนงานการขับเคลื่อนนโยบายการตรวจสอบ</p> <p>3.2 มีการขับเคลื่อนเป็นไปตามแผนงานโครงการตามนโยบายการตรวจสอบที่กำหนดไว้</p> <p>3.3 ประชุม/เผยแพร่ความรู้/รายงานผลการดำเนินการตามแผนผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารหน่วยงาน</p>	1	<p>3.1 แผนปฏิบัติงานของหน่วยงานประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนปฏิบัติการขับเคลื่อนนโยบาย - นโยบายการตรวจสอบ (0.2) <p>3.2 รายงานผลขับเคลื่อนเป็นตามแผนงานโครงการ (0.3)</p> <p>3.3 มีรายงานผลการติดตามการดำเนินการรายงานการตรวจสอบ(0.5)</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานการประชุม/สรุปประเด็นปัญหา - เผยแพร่สรุปผลงานรายงานการดำเนินงาน 																
4	<p>Output ผลผลิตกระบวนการตาม</p> <p>4.1 ผลผลิตจากการดำเนินการตามนโยบายการขับเคลื่อนแผนงานโครงการ</p> <p>4.2 การรายงานผลการตรวจสอบ ทันตามกำหนดระยะเวลา ตามมาตรการ/แนวทางที่กำหนด</p> <p>4.3 การเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางการประกันคุณภาพ ครบถ้วนถูกต้อง ตามกำหนดระยะเวลา ต่อหัวหน้าส่วนราชการ /หน่วยรับตรวจ</p>	1	<p>1. มีการรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามมาตรการ/แนวทางที่กำหนด ครบถ้วนตามนโยบายที่กำหนด (0.25)</p> <p>2. มีผลผลิตครบตามมาตรการที่กำหนดในแผนการขับเคลื่อน (0.5)</p> <p>3. สรุปรายงานผลการรายงานการตรวจสอบภายใน ภาพรวม ไตรมาส 1,2</p>																
5	<p>Outcome ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด</p> <p>1. ร้อยละการรายงานผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบที่เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบต่ออธิบดีภายใน 30 วันนับแต่วันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ</p> <table border="1" data-bbox="427 1585 735 1848"> <thead> <tr> <th>คะแนน</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.5</td> <td>96-100</td> </tr> <tr> <td>0.4</td> <td>91-95</td> </tr> <tr> <td>0.3</td> <td>86-90</td> </tr> <tr> <td>0.2</td> <td>81-85</td> </tr> <tr> <td>0.1</td> <td>76-80</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. ร้อยละของรายงานผลการตรวจสอบที่มีองค์ประกอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ</p> <table border="1" data-bbox="427 1973 735 2056"> <thead> <tr> <th>คะแนน</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.5</td> <td>96-100</td> </tr> </tbody> </table>	คะแนน	ร้อยละ	0.5	96-100	0.4	91-95	0.3	86-90	0.2	81-85	0.1	76-80	คะแนน	ร้อยละ	0.5	96-100	1	<p>1.รายงานผลการตรวจสอบที่เสนอต่ออธิบดีทันกำหนดตามแผนการตรวจสอบ (0.5)</p> <p>2. แผนการตรวจสอบประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> -แผนการขับเคลื่อนแผนงานโครงการ -รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (0.5)
คะแนน	ร้อยละ																		
0.5	96-100																		
0.4	91-95																		
0.3	86-90																		
0.2	81-85																		
0.1	76-80																		
คะแนน	ร้อยละ																		
0.5	96-100																		

		0.4	91-95			
		0.3	86-90			
		0.2	81-85			
		0.1	76-80			
		คะแนนรวม			5	

เงื่อนไข : (ถ้ามี)

หมายเหตุ *ระดับบทบาทใหม่ในการปฏิรูป มีดังนี้

หมวด 1 = มาตรการและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

- 2060 : การรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบ)

หมวด 2 = ระบบหรือเกณฑ์การรายงานการตรวจสอบภายใน หมายถึง ระบบ/เกณฑ์/นโยบายการรายงานสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงาน

หมวด 3 = ผู้รับบริการ

- อธิติกรมอนามัย 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.)		
		2560	2561	2562
รายงานผลการตรวจสอบที่ส่งทันเวลา (30 วัน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จ)	ร้อยละ	ร้อยละ 68.57 (ส่งทันกำหนด 24 หน่วยงานจาก ทั้งหมด 35 หน่วยงาน)	ร้อยละ 80.95 (ส่งทันกำหนด 19 หน่วยงานจาก ทั้งหมด 21 หน่วยงาน)	ร้อยละ 69.23 (ส่งทันกำหนด 18 หน่วยงานจากทั้งหมด 26 หน่วยงาน)

ผู้ให้ข้อมูลทางวิชาการ/ผู้ประสานงานตัวชี้วัด

- นางดุจยรัตน์ งามชม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทร.025904104 e-mail : Dunyarat.n@anamai.mail.go.th
- นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ โทร.0937087190 e-mail : halaluya@gmail.com

ผู้รายงานตัวชี้วัด

- นางดุจยรัตน์ งามชม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทร.025904104 e-mail : Dunyarat.n@anamai.mail.go.th
- นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ โทร.0937087190 e-mail : halaluya@gmail.com

ตัวอย่าง *กรณีหน่วยงานที่รับการประเมิน แต่ละหน่วยงานรับค่าเป้าหมายไม่เท่ากัน ให้เพิ่มเติมตารางค่าเป้าหมาย (ระดับที่ 5)

หน่วยงาน	ข้อมูลฐาน การคำนวณ	รอบการประเมิน	ค่าคะแนนเทียบกับค่าเป้าหมาย (ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด)				
			0.2	0.4	0.6	0.8	1.0
หน่วยงานเจ้าภาพ		6 เดือนแรก					
		6 เดือนหลัง					
สำนัก		6 เดือนแรก					
		6 เดือนหลัง					
กอง		6 เดือนแรก					
		6 เดือนหลัง					
ศูนย์อนามัยที่		6 เดือนแรก					
		6 เดือนหลัง					