

**แบบประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ**  
**(Self – Assessment)**

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้พิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมาว่าเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนดไว้หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ในอันที่จะนำมาซึ่งคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน

๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และใช้เป็นเครื่องมือในการวางแผนพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

**คำชี้แจงการกรอกแบบประเมินตนเอง**

แบบประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แบ่งเป็น ๕ ส่วน

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เป็นข้อมูลเกี่ยวกับผู้ประเมินตนเอง โดยให้ระบุชื่อหน่วยงานและกระทรวงที่หน่วยงานตรวจสอบภายในสังกัดอยู่ พร้อมทั้งจำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในและรายชื่อผู้ตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลการประเมินความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑. ระบุ **เครื่องหมาย ✓** ลงในช่อง **ผลการประเมิน** ว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในแต่ละเรื่องหรือไม่ หากมีการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ให้คะแนนความเห็นว่าการปฏิบัติมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงใด โดยการให้คะแนน ๐ ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ และ N/A ซึ่งแต่ละหมายเลขและอักษร มีความหมาย ดังนี้

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย
๕	ดีมาก	มีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ดีมาก หรือปฏิบัติได้มากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ ๙๑ ของงาน
๔	ดี	มีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ต้องปรับปรุงเล็กน้อย หรือปฏิบัติได้ร้อยละ ๗๑ - ๙๐ ของงาน
๓	พอใช้	มีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์พอใช้ แต่ต้องปรับปรุงบางประการ หรือปฏิบัติได้ร้อยละ ๕๑ - ๗๐ ของงาน
๒	น้อย	มีการปฏิบัติ แต่ต้องปรับปรุงค่อนข้างมาก หรือปฏิบัติได้ร้อยละ ๓๑ - ๕๐ ของงาน
๑	น้อยมาก	มีการปฏิบัติ แต่ต้องปรับปรุงมาก หรือปฏิบัติได้น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ ๓๐ ของงาน
๐	ไม่ปฏิบัติ	ไม่มีการปฏิบัติ ต้องปรับปรุงโดยเร่งด่วน
N/A	ไม่มี เหตุการณ์ เกิดขึ้น	ไม่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้ หากข้อใดระบุเป็น N/A จะเห็นได้ว่าเรื่องดังกล่าวไม่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้ ซึ่งการคำนวณจะไม่นำข้อที่มีผลการประเมิน N/A มาคำนวณรวม โปรดระบุข้อจำกัด ลงในช่อง <b>ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข</b>

ตารางแสดงคะแนนร้อยละ สามารถสรุปผลการปฏิบัติตามมาตรฐาน ดังนี้

ระดับ	ค่าคะแนน ร้อยละที่ได้	คำอธิบาย
ดีมาก	๙๑ - ๑๐๐%	การปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานฯ อยู่ในเกณฑ์ดีมาก
ดี	๗๑ - ๙๐ %	การปฏิบัติส่วนใหญ่เป็นไปตามมาตรฐานฯ อยู่ในเกณฑ์ดี แต่ต้องปรับปรุงเล็กน้อย
พอใช้	๕๑ - ๗๐ %	การปฏิบัติบางส่วนเป็นไปตามมาตรฐานฯ อยู่ในเกณฑ์พอใช้ แต่ต้องปรับปรุงบางประการ
น้อย	๓๑ - ๕๐ %	การปฏิบัติยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานฯ ต้องปรับปรุงค่อนข้างมาก
น้อยมาก	๑ - ๓๐ %	การปฏิบัติยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานฯ ต้องปรับปรุงมาก
ไม่ปฏิบัติ	๐ %	ไม่มีการปฏิบัติ ต้องปรับปรุงโดยเร่งด่วน

๒. คำถามในแต่ละข้อให้ผู้ตรวจสอบภายในแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อหาโอกาสในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

๒.๑ กรณีที่ไม่มีการปฏิบัติ

โปรดระบุปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัดที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างไร ลงในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข**

๒.๒ กรณีที่มีการปฏิบัติ แต่ประสิทธิผลและประสิทธิภาพยังไม่เป็นไปตามที่ต้องการ

โปรดระบุกิจกรรมที่จะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัดที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างไร ลงในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข**

หมายเหตุ กรณีข้อมูลในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** มีรายละเอียดมาก ไม่สามารถกรอกใส่ในช่องดังกล่าวได้ให้ผู้ประเมินระบุตัวเลขสำหรับใช้อ้างอิงถึงรายละเอียดปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัดนั้น ส่วนรายละเอียดปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัดดังกล่าว ให้นำไปกรอกใส่ในเอกสารแนบเพิ่มเติมและระบุการอ้างอิงนั้นกำกับไว้ เช่น

- มาตรฐาน ๑๑๒๐ ซึ่งมีคำถามเพียงข้อเดียว ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็นตัวเลขอ้างอิงว่า ๑๑๒๐

- มาตรฐาน ๑๑๓๐ ของคำถามข้อที่ ๑ ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็นตัวเลขอ้างอิงว่า ๑๑๓๐ (๑)

สำหรับปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัดเกี่ยวกับจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้ระบุการอ้างอิง เช่น

- เรื่องความซื่อสัตย์ (Integrity) ของคำถามข้อที่ ๑ ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็น Int.(๑)

- เรื่องความเที่ยงธรรม (Objectivity) ของคำถามข้อที่ ๒ ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็น Obj.(๒)

- เรื่องการปกปิดความลับ (Confidentiality) ของคำถามข้อที่ ๑ ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็น Con.(๑)

- เรื่องความสามารถในหน้าที่ (Competency) ของคำถามข้อที่ ๓ ให้ระบุในช่อง **ปัญหา /ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข** เป็น Com.(๓)

### ส่วนที่ ๓ สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงาน

เป็นการนำคะแนนที่ได้ในแต่ละคำถามมาสรุปผลการประเมินตนเองตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในภาพรวมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการสรุปผลในแต่ละข้อหรือสรุปผลการประเมินในภาพรวมในแต่ละหมวดหรือสรุปผลการประเมินในภาพรวมในแต่ละด้าน ได้แก่ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานและจริยธรรมการปฏิบัติงาน

### ส่วนที่ ๔ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็น

เป็นการวิเคราะห์ผลการประเมินที่เกิดขึ้น โดยการเปรียบเทียบผลการประเมินกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนด เพื่อให้ทราบถึงจุดแข็ง จุดอ่อน หาสาเหตุของปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในแต่ละเรื่อง ซึ่งเกิดขึ้นได้จากสภาพแวดล้อมของส่วนราชการ เช่น โครงสร้างงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อรองหัวหน้าส่วนราชการ อัตรากำลังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น และเกิดขึ้นได้จากสภาพแวดล้อมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เช่น ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง เป็นต้น

กรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีการปฏิบัติ หรือมีการปฏิบัติแต่ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนด (ข้อใดมีคะแนนตั้งแต่ ๐ - ๔ ) ถือเป็นโอกาสในการปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการวิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัด พร้อมทั้งหาแนวทางในการปรับปรุงให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้ทราบถึงจุดแข็ง จุดอ่อน หาสาเหตุของปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พร้อมทั้งแสดงความคิดเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

### ส่วนที่ ๕ แผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

เป็นการนำแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงสำหรับเรื่องหรือประเด็นที่เป็นโอกาสในการปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มาจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในควรจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานตามแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงที่กำหนด เพื่อให้การพัฒนาและปรับปรุงเกิดผลสัมฤทธิ์

แบบประเมินตนเอง  
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ส่วนที่ ๑

หน่วยงานตรวจสอบภายในสังกัด กรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข

จำนวนบุคลากร ๗ คน ประกอบด้วย

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นายนิรุติ นิรุติธรรมธรา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- |                 |               |   |
|-----------------|---------------|---|
| ๑. นางสาวจาริณี | สรมานะ        | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวธนพร   | ธนะไพศาขมาส   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวบงกช   | เจียมจิตพลชัย | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางสาวธารินี | ตั้งวงศ์เลิศ  | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      |
| ๕. นางเพชรดา    | สงวนนาม       | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      |
| ๖. นางพรศรี     | บัวเงิน       | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |

ส่วนที่ ๒

มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A		
<b>๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ</b>										
	๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ คำนียามของ งามตรวจสอบภายใน และมาตรฐานและ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ใน กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	✓								
	๒. กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบ จากหัวหน้าส่วนราชการ	✓								
	๓. การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ ปฏิบัติเป็นระยะๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และมีการนำเสนอกฎบัตรที่ได้ทบทวนให้ หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาเห็นชอบ	✓								
	๔. การเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เผยแพร่ให้ทราบ ทัวกันในส่วนราชการ	✓								
	๕. การปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติได้ ตามกฎบัตรที่กำหนด	✓								
<b>๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม</b>										
<b>๑๑๑๐ ความเป็นอิสระภายในหน่วยงาน</b>										
	๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชา และมีการเสนองานตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ - การให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน - การอนุมัติแผนการตรวจสอบ - การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ - เรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	✓								
	๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปราศจาก การแทรกแซง ในเรื่องการกำหนดขอบเขต การตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบและ การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓								

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A	
<b>๑๑๒๐ ความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน</b>									
	ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรมโดยปราศจากความลำเอียง อคติ ซึ่งส่งผลต่อการลดหย่อนคุณภาพของงาน รวมถึงหลีกเลี่ยงในเรื่องของความขัดแย้งทางผลประโยชน์	✓							
<b>๑๑๓๐ ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม</b>									
	๑. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ							✓	
	๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อน และมีการสอบทานงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อน โดยหน่วยงานอื่นภายในส่วนราชการที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ฝ่ายแผนและประเมินผล เป็นต้น	✓							
	๓. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานให้คำปรึกษาในงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อนด้วยความเที่ยงธรรม	✓							
	๔. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้คำปรึกษาได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ							✓	

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A	
<b>๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ</b>									
<b>๑๒๑๐ ความเชี่ยวชาญ</b>									
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะและความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น		✓						
	๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการตรวจสอบภายใน		✓						
	๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำและความช่วยเหลือแก่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กรณีที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายบางส่วนหรือทั้งหมดของงาน	✓							
	๔. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จะประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและเสนอแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต		✓						
	๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่รับงานบริการให้คำปรึกษาหรือให้คำแนะนำและความช่วยเหลือในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในเรื่องนั้นๆ บางส่วนหรือทั้งหมดของงาน เช่น การแพทย์ การออกแบบก่อสร้าง เป็นต้น (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	✓							



มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๑๒๒๐ ความระมัดระวังรอบคอบ</b>								
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและใช้ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างสมเหตุสมผล เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือ		✓					
	๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - การขยายขอบเขตงาน ในกรณีเห็นว่าจำเป็น เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - ความซับซ้อนของงาน ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ - ความเพียงพอและประสิทธิผลของการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม - โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความผิดปกติหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่สำคัญ - ความคุ้มค่าของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เมื่อเทียบกับผลประโยชน์ที่ส่วนราชการคาดว่าจะได้รับ	✓						
	๓. ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และเทคนิคการวิเคราะห์ข้อมูลอื่นๆ มาเป็นเครื่องมือช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		✓					
	๔. ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการ	✓						
	๕. การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - ความต้องการและความคาดหวังของผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการ รวมทั้งลักษณะของเรื่องที่จะให้คำปรึกษาเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน และการรายงานผลการปฏิบัติงาน - ความซับซ้อนและขอบเขตของงานที่จำเป็น - ความคุ้มค่าของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการบริการให้คำปรึกษา เมื่อเทียบกับประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	✓						

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๑๒๓๐ การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง</b>								
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาหาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ	✓						
	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างเพียงพอ	✓						
<b>๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน</b>								
<b>๑๓๑๐ การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน</b>								
	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งวางแผนในการพัฒนา/ปรับปรุงคุณภาพงาน	✓						
<b>๑๓๑๑ การประเมินผลจากภายใน</b>								
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	✓						
	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ โดยการประเมินตนเองหรือการประเมินโดยบุคคลอื่นที่อยู่ภายในส่วนราชการที่มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	✓						
<b>๑๓๑๒ การประเมินผลจากภายนอก</b>								
	๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการประเมินจากบุคคลหรือคณะบุคคลจากภายนอกส่วนราชการซึ่งมีความเป็นอิสระ โดยมีความรู้ ทักษะประสบการณ์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการประเมินผลอย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี	✓						
	๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการหารือกับหัวหน้าส่วนราชการ ในเรื่องดังต่อไปนี้ - ความจำเป็นในการเพิ่มความถี่ของการประเมินผลจากภายนอก - คุณสมบัติและความเป็นอิสระ รวมทั้งความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นของบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งเป็นผู้ประเมินจากภายนอก						✓	

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๑๓๒๐ การรายงานผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน</b>								
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการประเมินจากภายในและภายนอกให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ	✓						
	๒. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินจากภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	✓						
<b>๑๓๒๑ การระบุข้อความ "เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน"</b>								
	กรณีที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถรายงานได้ว่า "ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ" ต่อเมื่อผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานระบุว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)						✓	
<b>๑๓๒๒ การเปิดเผยการไม่ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน</b>								
	กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามที่ระบุไว้ในมาตรฐาน และมีผลกระทบต่อขอบเขตหรือวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)						✓	

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน</b>								
<b>๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ</b>								
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ	✓						
	๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นประจำทุกปี	✓						
	๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	✓						
	๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการ ดังนี้ - ประเมินผลการควบคุมภายใน - ประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจและเป้าหมายของส่วนราชการ โดยวิธีการระบุปัจจัยเสี่ยงวิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบ	✓						
	๕. วัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม	✓						
	๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้หารือเรื่องความเสี่ยงกับฝ่ายบริหาร และนำข้อมูลข่าวสารมาพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ	✓						
	๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามการเปลี่ยนแปลงและประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ	✓						
	๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนการตรวจสอบ	✓						

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐		N/A
	๙. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความคาดหวังของหัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีต่อความเห็นของการตรวจสอบภายใน รวมถึง ข้อเสนออื่นๆ	✓							
	๑๐. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดงานบริการให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบ	✓							
	๑๑. การรับงานบริการให้คำปรึกษา หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะก่อให้เกิดการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การสร้างคุณค่าเพิ่ม และการปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ	✓							
<b>๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ</b>									
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้เสนอแผนการตรวจสอบหรือการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ	✓							
	๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเสนอเรื่องทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากข้อจำกัดของทรัพยากรที่มีอยู่	✓							
<b>๒๐๓๐ การบริหารทรัพยากร</b>									
	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้บริหารทรัพยากรให้มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ	✓							

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A		
<b>๒๐๔๐ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</b>										
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓								
	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน	✓								
<b>๒๐๕๐ การประสานงาน</b>										
	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้แลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการอื่น และผู้ตรวจสอบภายนอก รวมทั้งบุคคลหรือหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน	✓								
<b>๒๐๖๐ การรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ</b>										
	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ รวมทั้งประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงของการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ต้องการทราบหรือร้องขอ	✓								
<b>๒๐๗๐ การใช้บริการตรวจสอบจากภายนอกและความรับผิดชอบของส่วนราชการ</b>										
	หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายนอกบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด							✓		

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐ N/A	
<b>๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน</b>								
<b>๒๑๑๐ การกำกับดูแล</b>								
	๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินและให้คำแนะนำที่เหมาะสมในการปรับปรุงงานให้ดีขึ้น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ดังนี้ - เสริมสร้างจริยธรรมและคุณค่าให้เกิดภายในส่วนราชการ - ทำให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบ - มีการสื่อสารข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในครอบคลุมหน่วยงานต่างๆ ภายในส่วนราชการ - มีการประสานงานและสื่อสารข้อมูลระหว่างผู้ตรวจสอบภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารของส่วนราชการ	✓						
	๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินการกำกับดูแล การนำไปปฏิบัติ และผลสำเร็จของกิจกรรม งานหรือโครงการ รวมทั้งวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับการสร้างจริยธรรมของส่วนราชการ	✓						
	๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินว่าการกำกับดูแลเทคโนโลยีสารสนเทศได้สนับสนุนวัตถุประสงค์และยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ		✓					

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๒๑๒๐ การบริหารความเสี่ยง</b>								
	๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินความมีประสิทธิภาพและสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง	✓						
	๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการกำกับดูแลการดำเนินงาน และระบบข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ดังนี้ - ความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศด้านการเงินและการดำเนินงาน - ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน - การดูแลและรักษาทรัพย์สิน - การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และข้อสัญญาต่างๆ	✓						
	๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินโอกาสของการเกิดทุจริต และวิธีการบริหารความเสี่ยงของการทุจริต	✓						
	๔. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน และระมัดระวังความเสี่ยงอื่นๆ ที่มีนัยสำคัญที่อาจเกิดขึ้นด้วย	✓						
	๕. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำความรู้ในเรื่องความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาไปใช้ในการประเมินผลกระบวนการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ	✓						



มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐		N/A
	๖. การให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารในการจัดให้มีหรือปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในได้หลีกเลี่ยงในส่วนของการดำเนินการ ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร	✓							
<b>๒๑๓๐ การควบคุม</b>									
	๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้สนับสนุนและส่งเสริมให้ส่วนราชการมีการควบคุมในเรื่องต่างๆ ที่เหมาะสมและเพียงพอ	✓							
	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการควบคุม รวมทั้งสนับสนุนให้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	✓							
	๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินถึงความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้ - ความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศ ด้านการเงิน และการดำเนินงาน - ความมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน - การดูแลและรักษาทรัพย์สิน - การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงานและข้อสัญญาต่างๆ	✓							
	๔. ผู้ตรวจสอบภายในได้นำความรู้ของการควบคุมที่ได้รับจากการบริการให้คำปรึกษาไปใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ	✓							

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน</b>								
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานของงานที่ได้รับมอบหมายทั้งการบริการให้ความเชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษา พร้อมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร	✓						
	๒. การวางแผนการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - วัตถุประสงค์ของงานและวิธีการดำเนินงานในอันที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ - ความเสี่ยงที่สำคัญๆ ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ - ความเพียงพอและความมีประสิทธิผลของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมเมื่อเปรียบเทียบกับกรอบการปฏิบัติงาน หรือกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - โอกาสในการปรับปรุงกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมให้ดีขึ้น	✓						
	๓. กรณีให้บริการตรวจสอบกับหน่วยงานภายนอก ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจร่วมกับผู้รับบริการ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบและความคาดหวังอื่นๆ รวมทั้งข้อจำกัดในการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงาน และการเข้าถึงเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)						✓	

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐		N/A
	๔. การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจร่วมกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษรใน เรื่องที่มีนัยสำคัญ (ข้อจำกัด กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีการให้บริการ คำปรึกษาในโครงการใหญ่ มีเพียงการให้บริการ คำปรึกษาในการกิจปกติ)		✓						
<b>๒๒๑๐ การกำหนดวัตถุประสงค์</b>									
	๑. วัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยง	✓							
	๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะ ตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ที่อาจเกิดข้อผิดพลาด ข้อบกพร่อง การทุจริต และการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งความเสี่ยงอื่น ๆ ที่มี นัยสำคัญ	✓							
	๓. ในกรณีที่หลักเกณฑ์การควบคุมที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์หรือ เป้าหมาย ผู้ตรวจสอบภายในได้ร่วมกับฝ่ายบริหาร เพื่อพัฒนาหลักเกณฑ์ที่จะใช้ประเมินผล การควบคุมที่เหมาะสม	✓							
	๔. วัตถุประสงค์ของงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงกระบวนการกำกับ ดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม ภายในตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกันกับ ผู้รับบริการ	✓							
	๕. วัตถุประสงค์ของงานบริการให้คำปรึกษา มีความสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าเพิ่ม ยุทธศาสตร์ และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของ ส่วนราชการ	✓							

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐ N/A	
<b>๒๒๒๐ การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน</b>								
	๑. ขอบเขตการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานได้กำหนดครอบคลุมถึงระบบการทำงานต่างๆ เอกสาร หลักฐาน รายงาน บุคลากร และทรัพย์สินต่างๆ รวมทั้งในส่วนที่อยู่ในความดูแลของบุคคลอื่นๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	✓						
	๒. ในระหว่างการตรวจสอบ หากผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาในเรื่องที่มีนัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษร		✓					
	๓. ผู้ตรวจสอบภายในมั่นใจว่า การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาเพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์	✓						
	๔. ในกรณีที่มีข้อจำกัดจนทำให้ไม่สามารถบริการให้คำปรึกษาตามขอบเขตที่กำหนด ผู้ตรวจสอบภายในได้หารือกับผู้รับบริการถึงข้อจำกัดดังกล่าว เพื่อพิจารณาว่าสมควรปฏิบัติต่อหรือไม่	✓						
	๕. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในสามารถระบุการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน และระมัดระวังต่อประเด็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ	✓						

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	
<b>๒๒๓๐ การจัดสรรทรัพยากร</b>								
	การจัดสรรจำนวนผู้ตรวจสอบภายใน เครื่องมือ อุปกรณ์ งบประมาณมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งสอดคล้องกับลักษณะและความซับซ้อนของงาน ตลอดจนข้อจำกัดของเวลาและทรัพยากรที่มีอยู่	✓						
<b>๒๒๔๐ แผนการปฏิบัติงาน</b>								
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำรายละเอียดการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร	✓						
	๒. แผนการปฏิบัติงานได้ระบุวิธีการในการคัดเลือกข้อมูล วิเคราะห์ ประเมินผล และบันทึกข้อมูลที่ได้รับในระหว่างการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม	✓						
	๓. แผนการปฏิบัติงานได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงานและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓						
	๔. แผนการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา มีรูปแบบและเนื้อหาที่แตกต่างตามแต่ละลักษณะของงานที่ได้รับมอบหมาย	✓						
<b>๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน</b>								
<b>๒๓๑๐ การรวบรวมข้อมูล</b>								
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีการคัดเลือกและรวบรวมข้อมูลสารสนเทศ เอกสาร หลักฐานที่เพียงพอ มีความน่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้อง และเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายบรรลุตามวัตถุประสงค์	✓						

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน						ปัญหา/ข้อจำกัดและแนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐		N/A
	๒. การคัดเลือกขนาดของกลุ่มตัวอย่างข้อมูลหรือประชากร เพื่อให้ได้หลักฐานเพียงพอที่จะบรรลุตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบ (การคัดเลือกขนาดของกลุ่มตัวอย่างข้อมูล เช่น วิธีทางสถิติ แบบง่าย Simple random sampling แบบเป็นระบบ Systematic sampling แบบกลุ่ม Cluster sampling สูตรทางคณิตศาสตร์ของ taro yamana ที่ระดับความเชื่อมั่นร้อยละ ๙๕ กำหนด ค่าความคลาดเคลื่อนไม่เกินร้อยละ ๕ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ช่วยในการเลือกกลุ่มตัวอย่างข้อมูล เป็นต้น)	✓							
<b>๒๓๒๐ การวิเคราะห์และประเมินผล</b>									
	ผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้วิธีการวิเคราะห์และประเมินผลข้อมูลที่มีความเหมาะสม เพื่อให้ได้ข้อสรุปและผลการปฏิบัติงานที่ได้รับการยอมรับ เช่น ค่าเฉลี่ย ค่าร้อยละ เป็นต้น	✓							
<b>๒๓๓๐ การบันทึกข้อมูล</b>									
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกผลการตรวจสอบเพื่อเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงานแต่ละครั้งในกระดาษทำการ	✓							
	๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพียงพอต่อการสนับสนุนข้อสรุปและผลการปฏิบัติงาน	✓							
	๓. มีการสอบทานกระดาษทำการ โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	✓							
	๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน	✓							
	๕. หากมีการเปิดเผยข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานให้บุคคลภายนอกทราบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการและหรือที่ปรึกษาทางด้านกฎหมาย	✓							
	๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำหนดระยะเวลาในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน ซึ่งจัดเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของส่วนราชการและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	✓							

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A		
	๗. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายในการเก็บรักษาข้อมูลและการเผยแพร่ข้อมูลที่ได้รับจากงานบริการให้คำปรึกษากับบุคคลภายในและภายนอกส่วนราชการให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติงานของส่วนราชการและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	✓								
<b>๒๓๔๐ การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน</b>										
	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างใกล้ชิด	✓								
<b>๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน</b>										
<b>๒๔๑๐ หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการปฏิบัติงาน</b>										
	๑. รายงานผลการปฏิบัติงานได้มีการระบุถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้	✓								
	๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ความเห็นหรือสรุปผลการตรวจสอบไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงานโดยสรุปประเด็นหรือการอธิบายเกี่ยวกับผลการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ความเสี่ยงและผลการดำเนินงานที่สำคัญให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	✓								
	๓. รายงานผลการปฏิบัติงานได้มีการกล่าวถึงข้อตรวจพบที่ดีในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ	✓								
	๔. การเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้บุคคลภายนอกส่วนราชการทราบ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดข้อจำกัดในการเผยแพร่และการนำผลการตรวจสอบไปใช้ต่อด้วย	✓								

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา ข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A		
	๕. งานบริการให้คำปรึกษา ได้มีการกำหนดรูปแบบและเนื้อหาของการรายงานความคืบหน้าและรายงานผลการปฏิบัติงานแตกต่างกันตามลักษณะของงานและความต้องการของผู้รับบริการ	✓								
<b>๒๔๒๐ คุณภาพของรายงานผลการปฏิบัติงาน</b>										
	๑. รายงานผลการตรวจสอบมีความถูกต้องโดยปราศจากข้อผิดพลาด บิดเบือนรายงานตามข้อเท็จจริง เที่ยงธรรม ไม่อคติ ไม่ลำเอียง ชัดเจนด้วยการใช้ภาษาที่เข้าใจง่าย เป็นเหตุเป็นผลตรงประเด็น สร้างสรรค์เป็นประโยชน์กับผู้รับบริการ เสนอข้อมูลครบถ้วน และทันเวลา	✓								
	๒. ในกรณีที่พบว่า รายงานผลการปฏิบัติงานที่เสนอเกิดความผิดพลาดหรือละเลยในการกล่าวถึงประเด็นหลักที่สำคัญ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับแก้ไขและจัดส่งรายงานฉบับที่แก้ไขแล้วไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องทันที							✓		
<b>๒๔๓๐ การระบุข้อความ “การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”</b>										
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่า “ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน” ก็ต่อเมื่อผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานระบุว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในแล้วเท่านั้น (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)								✓	



มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข	
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A		
	<p>๒. ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติตามเป็นไปตามมาตรฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อการทำงานได้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานผล การปฏิบัติงานตามรายละเอียดดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หลักการหรือกฎเกณฑ์ในข้อใดของมาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้</li> <li>- เหตุผลที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐาน</li> <li>- ผลกระทบที่เกิดขึ้นเมื่อไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐาน</li> </ul> <p>(กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)</p>							✓		
<b>๒๔๔๐ การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน</b>										
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม	✓								
	<p>๒. การเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้แก่บุคคลภายนอกที่ไม่ได้ระบุไว้ในกฎหมาย หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องทางราชการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับส่วนราชการ</li> <li>- ปรึกษากับหัวหน้าส่วนราชการและหรือที่ปรึกษาทางด้านกฎหมายตามความเหมาะสม</li> <li>- ควบคุมการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยระบุข้อจำกัดในการใช้รายงาน</li> </ul>	✓								
	๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการเผยแพร่รายงานผลการบริการให้คำปรึกษาให้กับผู้รับบริการทราบ	✓								

มาตรฐาน	แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหา/ข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
		๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A	
	๔. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาหากพบว่า มีการบ่งชี้ประเด็นเกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมที่มีความสำคัญต่อส่วนราชการในภาพรวม ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการทราบ							✓	
<b>๒๔๕๐ การให้ความเห็นในภาพรวม</b>									
	การให้ความเห็นหรือสรุปผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงความคาดหวังของผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีข้อมูลที่เพียงพอ เชื่อถือได้ มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ เพื่อเป็นการสนับสนุนความเห็นหรือสรุปผลการตรวจสอบ	✓							
<b>๒๕๐๐ การติดตามผล</b>									
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดกระบวนการติดตามผลการนำข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติ	✓							
	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามผลการนำคำปรึกษาของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการ	✓							
<b>๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร</b>									
	๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหรือกับผู้บริหารระดับสูง	✓							
	๒. กรณีที่ไม่สามารถหาข้อยุติได้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงดังกล่าวเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาหา ข้อยุติต่อไป						✓		

จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหาข้อจำกัด และแนวทางแก้ไข
	๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A	
<b>ความซื่อสัตย์ ( Integrity )</b>								
๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ	✓							
๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด	✓							
๓. ผู้ตรวจสอบภายในไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำ ใดๆที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการ กระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อส่วน ราชการ	✓							
๔. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความเคารพและสนับสนุน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ จรรยาบรรณของทางราชการ	✓							
<b>ความเที่ยงธรรม ( Objectivity )</b>								
๑. ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้าง ความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับ ผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งการกระทำใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติลำเอียงจนเป็นเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้ อย่างเที่ยงธรรม	✓							
๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่รับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิด หรืออาจก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้ วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบการอาชีพที่พึงปฏิบัติ	✓							
๓. ผู้ตรวจสอบภายในเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้น ไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานการตรวจสอบบิดเบือนไปจาก ข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำที่ผิด กฎหมาย	✓							

แนวทางปฏิบัติ	ผลการประเมิน							ปัญหาข้อจำกัด และ แนวทางแก้ไข
	๕	๔	๓	๒	๑	๐	N/A	
<b>การปกปิดความลับ ( Confidentiality )</b>								
๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓							
๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของทางราชการ	✓							
<b>ความสามารถในหน้าที่ ( Competency )</b>								
๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น	✓							
๒. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ	✓							
๓. ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาศักยภาพของตนเองรวมทั้งพัฒนาประสิทธิผลและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓							

**ส่วนที่ ๓ สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงาน**  
**ผลการประเมินตนเอง**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค**  
**ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒**

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในได้พิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมาว่าจะเป็นตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนดไว้หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ในอันที่จะนำมาซึ่งคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน
๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน และใช้เป็นเครื่องมือในการวางแผนพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

**กระบวนการประเมินตนเอง**

๑. ดำเนินการจัดทำเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินตนเอง (Self - Assessment) ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด
  ๒. ให้ผู้ตรวจสอบภายในแต่ละคนประเมินตนเอง และนำผลการประเมินของแต่ละคนมาหารือร่วมกัน โดยให้ทุกคนได้อภิปรายและแสดงความคิดเห็น เพื่อสรุปเป็นผลการประเมินของกลุ่มตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งวิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดการปฏิบัติงาน เพื่อจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน
  ๓. นำผลการประเมินในแต่ละหัวข้อจากมติที่ประชุมมาจัดทำสรุปผลการประเมินตนเองในภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค
  ๔. รายงานผลการประเมินตนเอง พร้อมแผนพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้อธิบดีทราบ และจัดส่งสำเนาผลการประเมินตนเองให้กรมบัญชีกลางทราบภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นในการเสริมสร้างระบบคุณภาพให้กลุ่มตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการต่อไป และส่งสำเนาอีกหนึ่งชุดให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐประจำปีกระทรวงสาธารณสุข
  ๕. แจ้งเวียนผลการประเมินตนเอง พร้อมแผนพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคนได้รับทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการทำงานต่อไป โดยเฉพาะในส่วนที่เป็นจุดอ่อนจะต้องรีบเร่งดำเนินการวางแผนเพื่อพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น
- เผยแพร่ผลการประเมินตนเองทาง Website : <https://ddc.moph.go.th/audit/>  
และแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบ

**ผลการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค**

จากการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค ในภาพรวมได้ปรากฏผล ดังตารางที่ ๑ และรูปภาพที่ ๑ และ ๒

**ตารางที่ ๑** ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกโดยภาพรวม

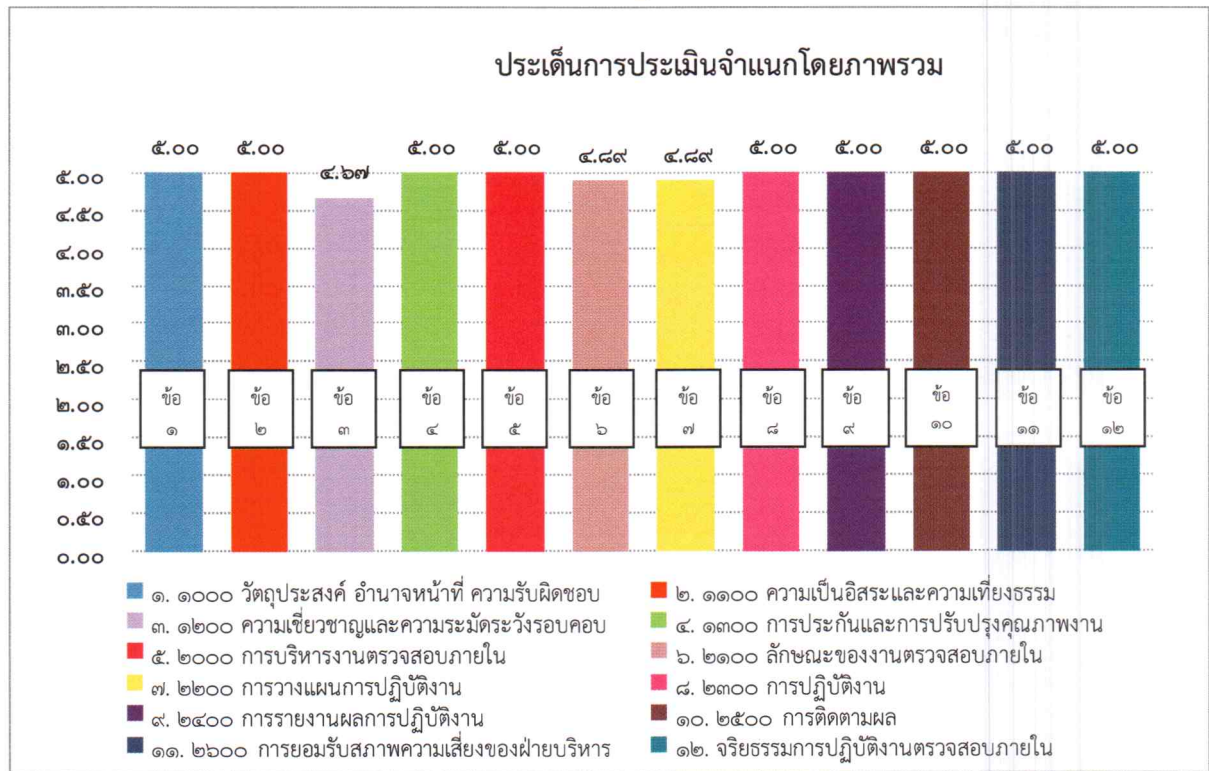
ลำดับ ที่	มาตรฐาน	ประเด็นการประเมิน	คะแนนเฉลี่ย	ค่าร้อยละ
๑	๑๐๐๐	วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๒	๑๑๐๐	ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๓	๑๒๐๐	ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	๔.๖๗	๙๓.๓๓
๔	๑๓๐๐	การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๕	๒๐๐๐	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๖	๒๑๐๐	ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	๔.๘๙	๙๗.๘๐
๗	๒๒๐๐	การวางแผนการปฏิบัติงาน	๔.๘๙	๙๗.๘๐
๘	๒๓๐๐	การปฏิบัติงาน	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๙	๒๔๐๐	การรายงานผลการปฏิบัติงาน	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๑๐	๒๕๐๐	การติดตามผล	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๑๑	๒๖๐๐	การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
๑๒		จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๕.๐๐	๑๐๐.๐๐
คะแนนรวม			<b>๕๙.๔๕</b>	
คะแนนเฉลี่ย			<b>๔.๙๕</b>	
คะแนนร้อยละ			<b>๙๙.๐๐</b>	

จากผลการประเมิน พบว่า การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค โดยภาพรวม มีคะแนนเฉลี่ย ๔.๙๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๐ เมื่อพิจารณาเป็นรายเรื่อง โดยเรียงลำดับค่าคะแนน และค่าร้อยละ พบว่า เรื่องที่มีผลการประเมินสูงสุด มีคะแนน ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ มี ๙ หมวด ได้แก่

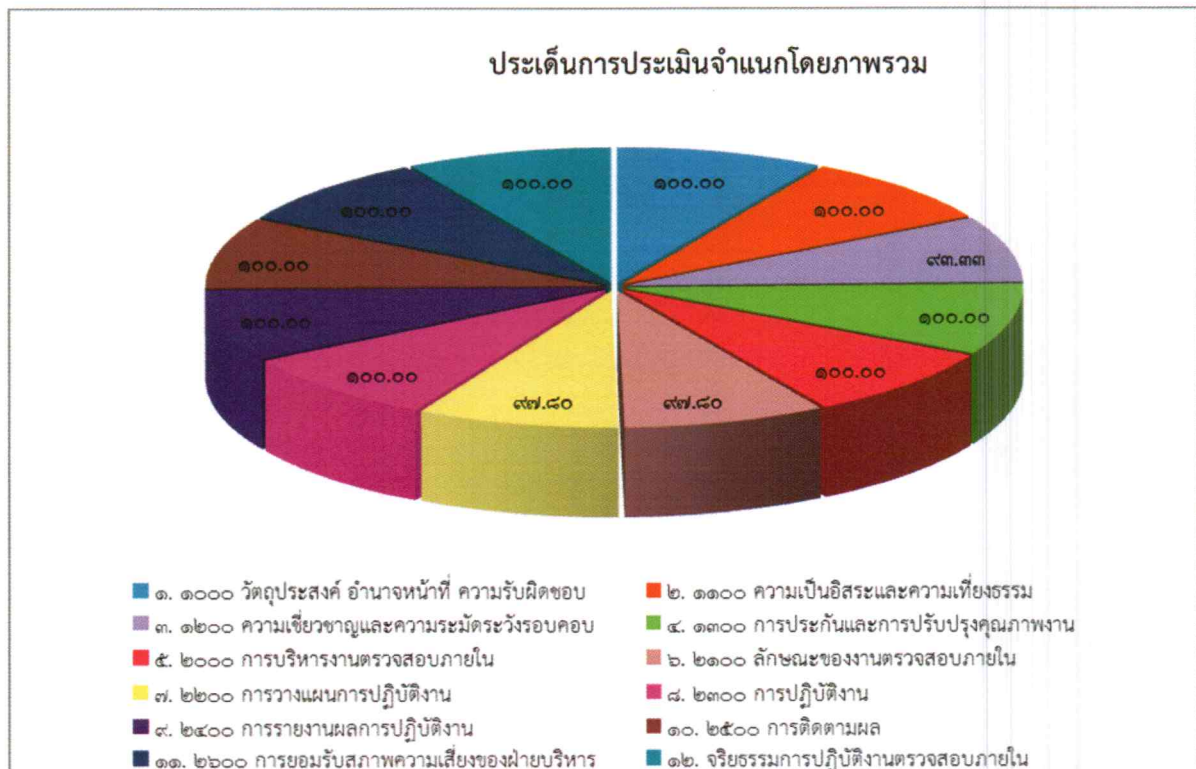
- ๑.หมวด ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
- ๒.หมวด ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม
- ๓.หมวด ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน
- ๔.หมวด ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน
- ๕.หมวด ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน
- ๖.หมวด ๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน
- ๗.หมวด ๒๕๐๐ การติดตามผล
- ๘.หมวด ๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร
๙. หมวดจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รองลงมาคือ มีคะแนนเท่ากัน ๒ หมวด คือหมวด ๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน และหมวด ๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน มีคะแนน ๔.๘๙ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๘๘ และ เรื่องที่มีคะแนน

น้อยที่สุด คือ หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ มีคะแนน ๔.๖๗ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๓๓ และผลการประเมินในรายเรื่องปรากฏดังตารางที่ ๒ - ๑๙



รูปภาพที่ ๑ แสดงค่าคะแนนของการประเมินตนเองในแต่ละเรื่อง



รูปภาพที่ ๒ แสดงค่าร้อยละของการประเมินตนเองของแต่ละเรื่อง

## ๑. มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านคุณสมบัติในภาพรวม ได้ปรากฏผลดังตารางที่ ๒ และรูปภาพที่ ๓ - ๔

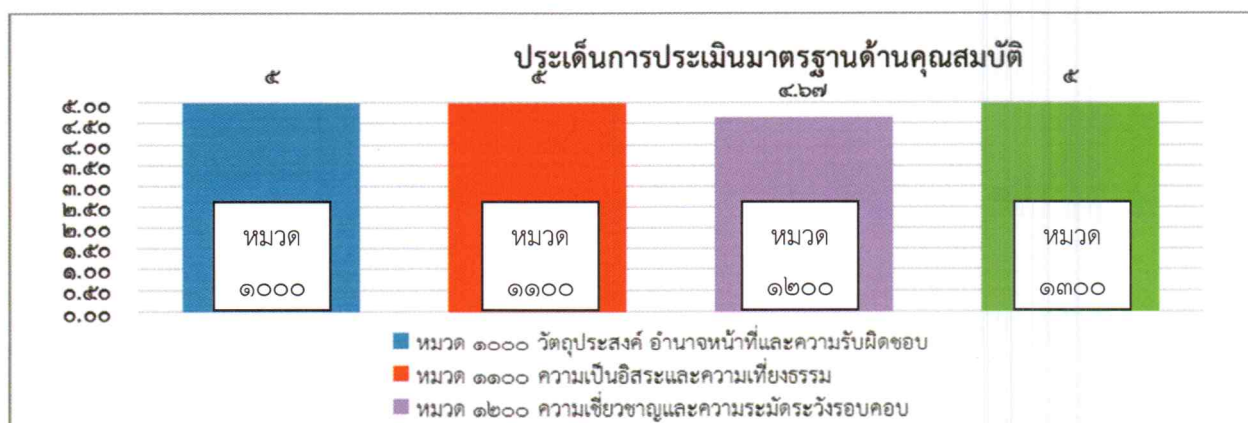
ตารางที่ ๒ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
หมวด ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	๕.๐๐
หมวด ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๕.๐๐
หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	๔.๖๗
หมวด ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	๕.๐๐
คะแนนรวม	๑๙.๖๗
คะแนนเฉลี่ย	๔.๙๒
คะแนนร้อยละ	๙๘.๕๐

จากตารางที่ ๒ พบว่า การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค มาตรฐานด้านคุณสมบัติในภาพรวม อยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๙๔ จากคะแนนเต็ม ๕ คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๕๐ เมื่อพิจารณาเป็นรายหมวด โดยเรียงลำดับค่าคะแนน และค่าร้อยละ พบว่า หมวดที่มีผลการประเมินสูงสุด มี ๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ จำนวน ๓ หมวด ได้แก่

๑. หมวด ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
๒. หมวด ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม
๓. หมวด ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

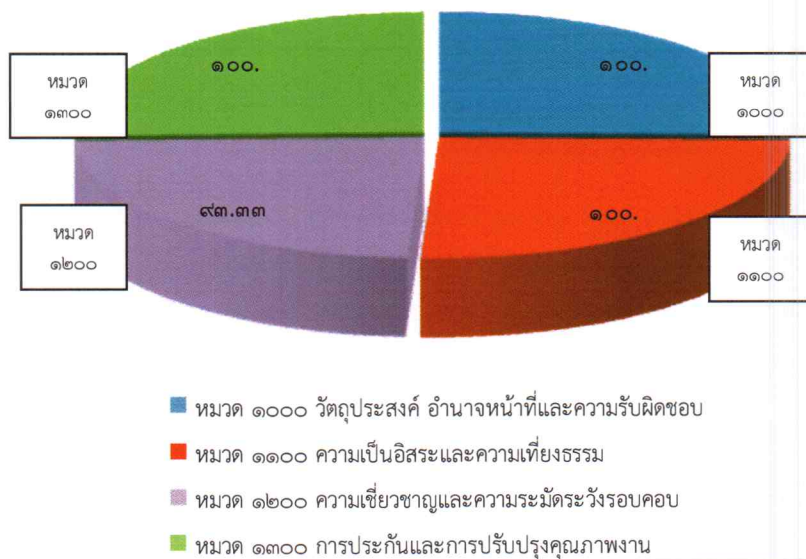
หมวดที่มีคะแนนน้อยที่สุด คือ หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ มีคะแนน ๔.๖๗ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๓๓ โดยผลการประเมินในรายหมวดปรากฏดัง ตารางที่ ๓-๖



รูปภาพประกอบที่ ๓ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ แสดงค่าคะแนนทั้ง ๔ หมวด



### ประเด็นการประเมินมาตรฐานด้านคุณสมบัติ



รูปภาพประกอบที่ ๔ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ แสดงค่าร้อยละทั้ง ๕ หมวด

#### ๑.๑ หมวด ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่องวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๓ ตารางที่ ๓ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมวด ๑๐๐๐ วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ คำนียามของงานตรวจสอบภายใน และมาตรฐานและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	๕
๒. กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ	๕
๓. การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติเป็นระยะๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดและมีการนำเสนอกฎบัตรที่ได้ทบทวนให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาเห็นชอบ	๕
๔. การเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เผยแพร่ให้ทราบทั่วกันในส่วนราชการ	๕
๕. การปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติตามกฎบัตรที่กำหนด	๕
คะแนนรวม	๒๕.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

๑.๒ หมวด ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่องความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๔ ตารางที่ ๔ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมวด ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๑๑๑๐ ความเป็นอิสระภายในหน่วยงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีสายการบังคับบัญชาและมีการเสนองานตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ - การให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน - การอนุมัติแผนการตรวจสอบ - การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ - เรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	๕
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปราศจากการแทรกแซง ในเรื่องการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๕
<b>๑๑๒๐ ความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน</b>	<b>๕.๐๐</b>
ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม โดยปราศจากความลำเอียง อคติ ซึ่งส่งผลกระทบต่อลดหย่อนคุณภาพของงาน รวมถึงหลีกเลี่ยงในเรื่องของความขัดแย้งทางผลประโยชน์	๕
<b>๑๑๓๐ ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	N/A
๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ประเมินงานที่ตนเคย มีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อน และมีการสอบทานงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อน โดยหน่วยงานอื่นภายในส่วนราชการที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ฝ่ายแผนและประเมินผล เป็นต้น	๕
๓. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานให้คำปรึกษาในงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบมาก่อนด้วยความเที่ยงธรรม	๕
๔. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้คำปรึกษาได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	N/A
คะแนนรวม	๑๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

**๑.๓ หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ**

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่องความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๖๗ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๓๓ โดยคะแนนที่ประเมินได้ต่ำสุด คือ มาตรฐานหมวด ๑๒๑๐ ความเชี่ยวชาญ มีระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๔๐ จากคะแนนเต็ม ๕ ปรากฏดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ

ประเด็นการประเมิน	คะแนนที่ประเมินได้
<b>๑๒๑๐ ความเชี่ยวชาญ</b>	<b>๔.๔๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะและความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น	๔
๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการตรวจสอบภายใน	๔
๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำและความช่วยเหลือแก่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กรณีที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายบางส่วนหรือทั้งหมดของงาน	๕
๔. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จะประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและเสนอแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต	๔
๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่รับงานบริการให้คำปรึกษาหรือให้คำแนะนำและความช่วยเหลือ ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในเรื่องนั้นๆ บางส่วนหรือทั้งหมดของงาน เช่น การแพทย์ การออกแบบก่อสร้าง เป็นต้น (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	๕
<b>๑๒๒๐ ความระมัดระวังรอบคอบ</b>	<b>๔.๖๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและใช้ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างสมเหตุสมผล เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือ	๔
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - การขยายขอบเขตงาน ในกรณีที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - ความซับซ้อนของงาน ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ - ความเพียงพอและประสิทธิผลของการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุม - โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความผิดปกติหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่สำคัญ - ความคุ้มค่าของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เมื่อเทียบกับผลประโยชน์ที่ส่วนราชการคาดว่าจะได้รับ	๕
๓. ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และเทคนิคการวิเคราะห์ข้อมูลอื่นๆ มาเป็นเครื่องมือช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๔

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
๔. ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการ	๕
๕. การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - ความต้องการและความคาดหวังของผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการ รวมทั้งลักษณะของเรื่องที่จะให้คำปรึกษาเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานและการรายงานผลการปฏิบัติงาน - ความซับซ้อนและขอบเขตของงานที่จำเป็น - ความคุ้มค่าของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการบริการให้คำปรึกษาเมื่อเทียบกับประโยชน์ที่คาดว่าจะส่วนราชการจะได้รับ	๕
<b>๑๓๓๐ การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ	๕
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างเพียงพอ	๕
	คะแนนรวม ๑๔.๐๐
	คะแนนเฉลี่ย ๔.๖๗
	คะแนนร้อยละ ๙๓.๓๓

#### ๑.๔ หมวด ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๖ ตารางที่ ๖ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัตินี้ หมวด ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๑๓๑๐ การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งวางแผนในการพัฒนา/ปรับปรุงคุณภาพงาน	๕
<b>๑๓๑๑ การประเมินผลจากภายใน</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	๕
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ โดยการประเมินตนเอง หรือ การประเมินโดยบุคคลอื่นที่อยู่ภายในส่วนราชการที่มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๕

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๑๓๑๒ การประเมินจากภายนอก</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการประเมินจากบุคคลหรือคณะบุคคลจากภายนอก ส่วนราชการ ซึ่งมีความเป็นอิสระ โดยมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการประเมินผลอย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี	๕
๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการหารือกับหัวหน้าส่วนราชการ ในเรื่องดังต่อไปนี้ - ความจำเป็นในการเพิ่มความถี่ของการประเมินผลจากภายนอก - คุณสมบัติและความเป็นอิสระ รวมทั้งความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นของบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งเป็นผู้ประเมินจากภายนอก	N/A
<b>๑๓๒๐ การรายงานผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการประเมินจากภายในและภายนอก ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ	๕
๒. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินจากภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	๕
<b>๑๓๒๑ การระบุข้อความ “เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”</b>	<b>N/A</b>
กรณีที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถรายงาน ว่า “ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ” ต่อเมื่อผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานระบุว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	N/A
<b>๑๓๒๒ การเปิดเผยการไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน</b>	<b>N/A</b>
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามที่ระบุไว้ในมาตรฐาน และมีผลกระทบต่อขอบเขตหรือวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	N/A
คะแนนรวม	๒๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

## ๒. มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ได้ปรากฏผลดังตารางที่ ๗ และรูปภาพที่ ๕ - ๖

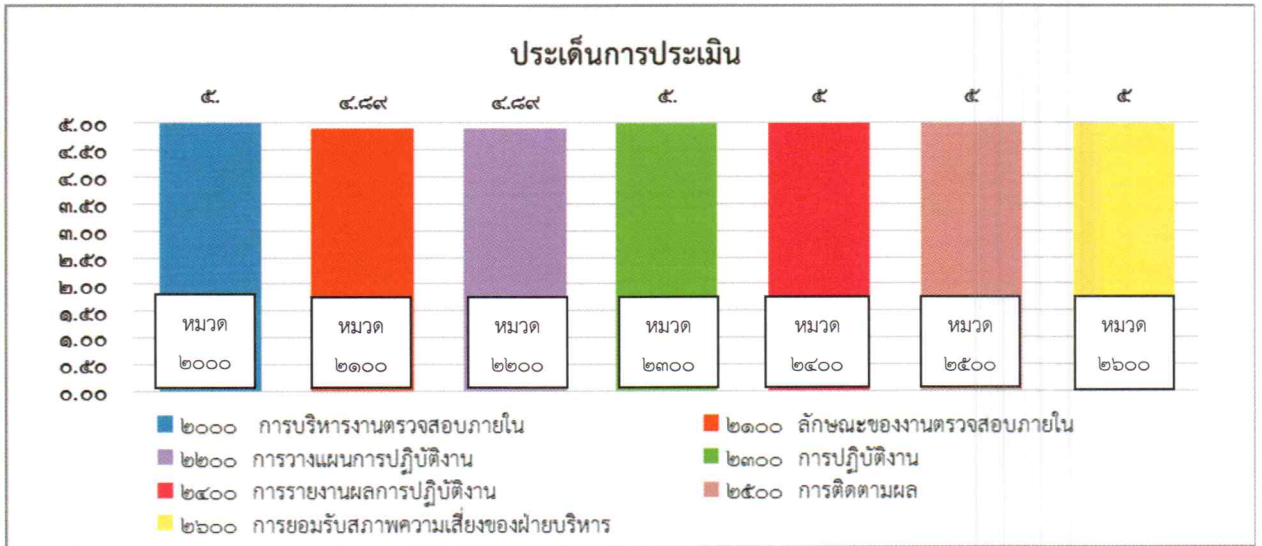
ตารางที่ ๗ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้	
๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๕.๐๐	
๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	๔.๘๙	
๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน	๔.๘๙	
๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน	๕.๐๐	
๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน	๕.๐๐	
๒๕๐๐ การติดตามผล	๕.๐๐	
๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	๕.๐๐	
	คะแนนรวม	๓๔.๗๘
	คะแนนเฉลี่ย	๔.๙๗
	คะแนนร้อยละ	๙๙.๔๐

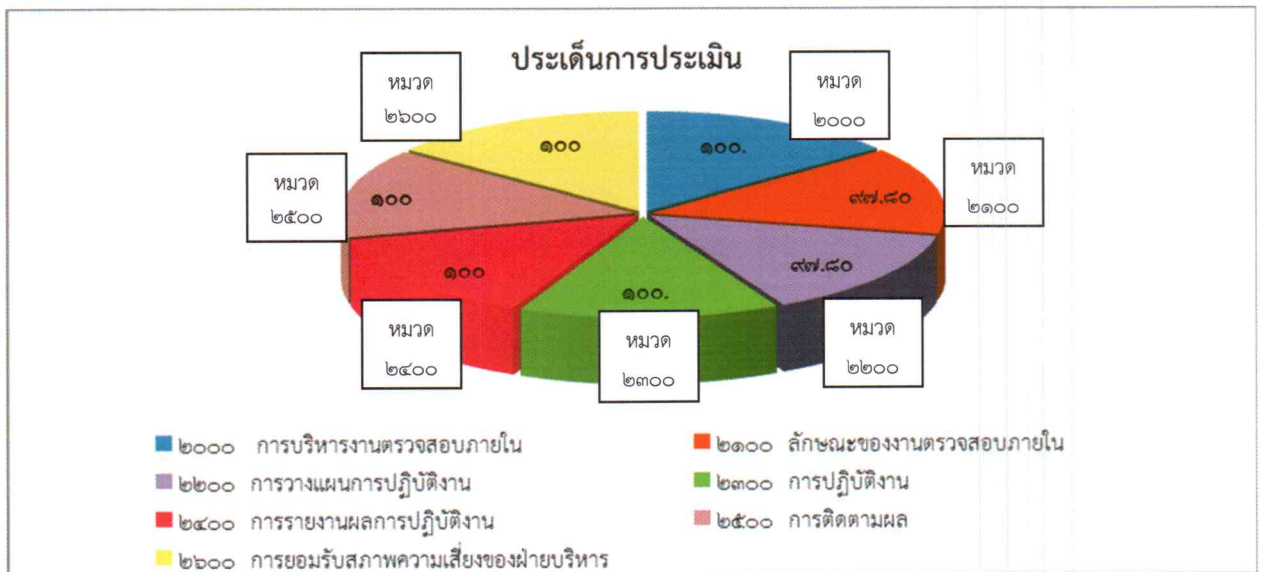
จากตารางที่ ๗ พบว่า การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน โดยรวม อยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๙๗ จากคะแนนเต็ม ๕ คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๐ เมื่อพิจารณาเป็นรายหมวด โดยเรียงลำดับค่าคะแนน และค่าร้อยละ พบว่า หมวดที่มีผลการประเมินสูงสุด มีคะแนนเต็ม ๕ คะแนน หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ มี ๕ หมวด ได้แก่

๑. หมวด ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน
๒. หมวด ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน
๓. หมวด ๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน
๔. หมวด ๒๕๐๐ การติดตามผล
๕. หมวด ๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หมวดที่มีคะแนนต่ำสุดเท่ากัน ๒ หมวดคือ หมวด ๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน และ หมวด ๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน มีคะแนน ๔.๘๙ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๘๐ และผลการประเมินในรายหมวดปรากฏดังตารางที่ ๘ - ๑๔



รูปภาพที่ ๕ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน แสดงค่าคะแนนทั้ง ๗ หมวด



รูปภาพที่ ๖ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ แสดงค่าร้อยละทั้ง ๗ หมวด

**๒.๑ หมวด ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน**

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การบริหารงานตรวจสอบภายใน โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๘ ตารางที่ ๘ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ	๕
๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นประจำทุกปี	๕
๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	๕
๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการ ดังนี้ - ประเมินผลการควบคุมภายใน - ประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจและเป้าหมายของส่วนราชการ โดยวิธีการระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบ	๕
๕. วัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม	๕
๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้หารือเรื่องความเสี่ยงกับฝ่ายบริหาร และนำข้อมูลข่าวสารมาพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ	๕
๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามการเปลี่ยนแปลงและประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ	๕
๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนการตรวจสอบ	๕
๙. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความคาดหวังของหัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีต่อความเห็นของการตรวจสอบภายใน รวมถึง ข้อเสนออื่นๆ	๕
๑๐. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดงานบริการให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบ	๕
๑๑. การรับงานบริการให้คำปรึกษา หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะก่อให้เกิดการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การสร้างคุณค่าเพิ่มและการปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ	๕



ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้เสนอแผนการตรวจสอบหรือการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ	๕
๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเสนอเรื่องทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากข้อจำกัดของทรัพยากรที่มีอยู่	๕
<b>๒๐๓๐ การบริหารทรัพยากร</b>	<b>๕.๐๐</b>
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้บริหารทรัพยากรให้มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ	๕
<b>๒๐๔๐ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๕
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน	๕
<b>๒๐๕๐ การประสานงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้แลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการอื่น และผู้ตรวจสอบภายนอก รวมทั้งบุคคลหรือหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน	๕
<b>๒๐๖๐ การรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ</b>	<b>๕.๐๐</b>
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ รวมทั้งประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงของการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ต้องการทราบหรือร้องขอ	๕
<b>๒๐๗๐ การใช้บริการตรวจสอบภายนอกและความรับผิดชอบของส่วนราชการ</b>	<b>N/A</b>
หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายนอกบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด	N/A
คะแนนรวม	๓๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

**๒.๒ หมวด ๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน**

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ลักษณะของงานตรวจสอบภายในโดยรวม อยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๘๙ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๘๐ ปรากฏดังตารางที่ ๙ ตารางที่ ๙ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๑๑๐ การกำกับดูแล</b>	<b>๔.๖๗</b>
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินและให้คำแนะนำที่เหมาะสมในการปรับปรุงงานให้ดีขึ้น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- เสริมสร้างจริยธรรมและคุณค่าให้เกิดภายในส่วนราชการ</li> <li>- ทำให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบ</li> <li>- มีการสื่อสารข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในครอบคลุมหน่วยงานต่างๆ ภายในส่วนราชการ</li> <li>- มีการประสานงานและสื่อสารข้อมูลระหว่างผู้ตรวจสอบภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารของส่วนราชการ</li> </ul>	๕
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินการกำกับดูแล การนำไปปฏิบัติ และผลสำเร็จของกิจกรรมงานหรือโครงการ รวมทั้งวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับการสร้างจริยธรรมของส่วนราชการ	๕
๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินว่า การกำกับดูแลเทคโนโลยีสารสนเทศได้สนับสนุนวัตถุประสงค์และยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ	๔
<b>๒๑๒๐ การบริหารความเสี่ยง</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินความมีประสิทธิภาพและสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง	๕
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกระบวนการกำกับดูแล การดำเนินงาน และ ระบบข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศด้านการเงินและการดำเนินงาน</li> <li>- ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน</li> <li>- การดูแลและรักษาทรัพย์สิน</li> <li>- การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และข้อสัญญาต่างๆ</li> </ul>	๕
๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินโอกาสของการเกิดทุจริต และวิธีการบริหารความเสี่ยงของการทุจริต	๕
๔. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาผู้ตรวจสอบภายในได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน และระมัดระวังความเสี่ยงอื่นๆ ที่มีนัยสำคัญที่อาจเกิดขึ้นด้วย	๕
๕. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำความรู้ในเรื่องความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาไปใช้ในการประเมินผลกระทบกระบวนการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ	๕

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
๖. การให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารในการจัดให้มีหรือปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง ผู้ ตรวจสอบภายในได้หลีกเลี่ยงในส่วนของการดำเนินการ ซึ่งเป็นหน้าที่ ความรับผิดชอบของฝ่าย บริหาร	๕
<b>๒๑๓๐ การควบคุม</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้สนับสนุนและส่งเสริมให้ส่วนราชการมีการควบคุมในเรื่องต่างๆ ที่ เหมาะสมและเพียงพอ	๕
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการควบคุม รวมทั้ง สนับสนุนให้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	๕
๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินถึงความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้ - ความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศ ด้านการเงิน และการ ดำเนินงาน - ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน - การดูแลและรักษาทรัพย์สิน - การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงานและข้อสัญญาต่างๆ	๕
๔. ผู้ตรวจสอบภายในได้นำความรู้ของการควบคุมที่ได้รับจากการบริการให้คำปรึกษามาใช้ในการ ประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ	๕
คะแนนรวม	๑๔.๖๗
คะแนนเฉลี่ย	๔.๘๙
คะแนนร้อยละ	๙๗.๘๐

### ๒.๓ หมวด ๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การวางแผนการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ใน  
ระดับคะแนนเฉลี่ย ๔.๘๙ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๘๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๐

ตารางที่ ๑๐ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค  
จำแนกตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน</b>	<b>๔.๖๗</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานของงาน ที่ได้รับมอบหมายทั้งการบริการให้ความ เชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษา พร้อมทั้ง กำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการ จัดสรรทรัพยากร	๕
๒. การวางแผนการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้ - วัตถุประสงค์ของงานและวิธีการดำเนินงานในอันที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ - ความเสี่ยงที่สำคัญๆ ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จว่าอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ - ความเพียงพอและประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุม เมื่อเปรียบเทียบกับกรอบการปฏิบัติงาน หรือกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - โอกาสในการปรับปรุงกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมให้ดีขึ้น	๕

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
๓. กรณีให้บริการตรวจสอบกับหน่วยงานภายนอกผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจร่วมกับผู้รับบริการ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบและความคาดหวังอื่นๆ รวมทั้งข้อจำกัดในการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานและการเข้าถึงเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	N/A
๔. การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจร่วมกับผู้รับบริการ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษรในเรื่องที่มีนัยสำคัญ	๔
<b>๒๒๑๐ การกำหนดวัตถุประสงค์</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. วัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการปฏิบัติงานสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยง	๕
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ที่อาจเกิดข้อผิดพลาด ข้อบกพร่อง การทุจริต และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งความเสี่ยงอื่นๆ ที่มีนัยสำคัญ	๕
๓. ในกรณีที่หลักเกณฑ์การควบคุมที่ฝ่ายบริหารกำหนดไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ผู้ตรวจสอบภายในได้ร่วมกับฝ่ายบริหาร เพื่อพัฒนาหลักเกณฑ์ที่จะใช้ประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสม	๕
๔. วัตถุประสงค์ของงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกันกับผู้รับบริการ	๕
๕. วัตถุประสงค์ของงานบริการให้คำปรึกษามีความสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าเพิ่ม ยุทธศาสตร์ และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนราชการ	๕
<b>๒๒๒๐ การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕.๘๐</b>
๑. ขอบเขตการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานได้กำหนดครอบคลุมถึงระบบการทำงานต่างๆ เอกสาร หลักฐาน รายงาน บุคลากร และทรัพย์สินต่างๆ รวมทั้งในส่วนที่อยู่ในความดูแลของบุคคลอื่นๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	๕
๒. ในระหว่างการตรวจสอบ หากผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาในเรื่องที่มีนัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษร	๔
๓. ผู้ตรวจสอบภายในมั่นใจว่า การกำหนดขอบเขต การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาเพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์	๕
๔. ในกรณีที่มีข้อจำกัดจนทำให้ไม่สามารถบริการให้คำปรึกษาตามขอบเขตที่กำหนด ผู้ตรวจสอบภายในได้หารือกับผู้รับบริการถึงข้อจำกัดดังกล่าว เพื่อพิจารณาว่าสมควรปฏิบัติต่อหรือไม่	๕
๕. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในสามารถระบุการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน และระมัดระวังต่อประเด็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ	๕

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๒๓๐ การจัดสรรทรัพยากร</b>	<b>๕.๐๐</b>
การจัดสรรจำนวนผู้ตรวจสอบภายใน เครื่องมืออุปกรณ์ งบประมาณมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งสอดคล้องกับลักษณะและความซับซ้อนของงาน ตลอดจนข้อจำกัดของเวลาและทรัพยากรที่มีอยู่	๕
<b>๒๒๔๐ แผนการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำรายละเอียดการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร	๕
๒. แผนการปฏิบัติงานได้ระบุวิธีการในการคัดเลือกข้อมูล วิเคราะห์ ประเมินผล และบันทึกข้อมูลที่ได้รับในระหว่างการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม	๕
๓. แผนการปฏิบัติงานได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงานและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง	๕
๔. แผนการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา มีรูปแบบและเนื้อหาที่แตกต่างตามแต่ละลักษณะของงานที่ได้รับมอบหมาย	๕
	คะแนนรวม
	๒๔.๔๗
	คะแนนเฉลี่ย
	๔.๘๙
	คะแนนร้อยละ
	๙๗.๘๐

#### ๒.๔ หมวด ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับ  
คะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๑

ตารางที่ ๑๑ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค  
จำแนกตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๓๑๐ การรวบรวมข้อมูล</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีการคัดเลือกและรวบรวม ข้อมูลสารสนเทศ เอกสาร หลักฐานที่เพียงพอ มีความน่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้อง และเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายบรรลุตามวัตถุประสงค์	๕
๒. การคัดเลือกขนาดของกลุ่มตัวอย่างข้อมูลหรือประชากร เพื่อให้ได้หลักฐานเพียงพอที่จะบรรลุตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบ (การคัดเลือกขนาดของกลุ่มตัวอย่างข้อมูล เช่น วิธีทางสถิติ แบบง่าย Simple random sampling แบบเป็นระบบ Systematic sampling แบบกลุ่ม Cluster sampling สูตรทางคณิตศาสตร์ของ taro yamana ที่ระดับความเชื่อมั่นร้อยละ ๙๕ กำหนด ค่าความคลาดเคลื่อนไม่เกินร้อยละ ๕ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ช่วยในการเลือกกลุ่มตัวอย่างข้อมูล เป็นต้น)	๕

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๓๒๐ การวิเคราะห์และการประเมิน</b>	<b>๕.๐๐</b>
ผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้วิธีการวิเคราะห์และประเมินผลข้อมูลที่มีความเหมาะสม เพื่อให้ได้ข้อสรุปและผลการปฏิบัติงานที่ได้รับการยอมรับ เช่น ค่าเฉลี่ย ค่าร้อยละ เป็นต้น	๕
<b>๒๓๓๐ การบันทึกข้อมูล</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกผลการตรวจสอบ เพื่อเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงานแต่ละครั้งในกระดาษทำการ	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพียงพอต่อการสนับสนุนข้อสรุปและผลการปฏิบัติงาน	๕
๓. มีการสอบทานกระดาษทำการ โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๕
๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน	๕
๕. หากมีการเปิดเผยข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานให้บุคคลภายนอกทราบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการและหรือที่ปรึกษาทางด้านกฎหมาย	๕
๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำหนดระยะเวลาในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน ซึ่งจัดเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของส่วนราชการและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	๕
๗. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายในการเก็บรักษาข้อมูลและการเผยแพร่ข้อมูลที่ได้รับจากงานบริการให้คำปรึกษากับบุคคลภายในและภายนอกส่วนราชการให้มีความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติงานของส่วนราชการและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	๕
<b>๒๓๔๐ การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕</b>
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างใกล้ชิด	๕
คะแนนรวม	๒๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐.๐๐

**๒.๕ หมวด ๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน**

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การรายงานผลการปฏิบัติงานโดยรวม อยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๒

ตารางที่ ๑๒ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๔๑๐ หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕</b>
๑. รายงานผลการปฏิบัติงานได้มีการระบุถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต สรุปลผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ความเห็นหรือสรุปลผลการตรวจสอบไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงานโดยสรุปประเด็นหรือการอธิบายเกี่ยวกับ ผลการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน ความเสี่ยงและผลการดำเนินงานที่สำคัญให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	๕
๓. รายงานผลการปฏิบัติงานได้มีการกล่าวถึงข้อตรวจพบที่ดีในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ	๕
๔. การเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้บุคคลภายนอกส่วนราชการทราบ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดข้อจำกัดในการเผยแพร่และการนำผลการตรวจสอบไปใช้ต่อด้วย	๕
๕. งานบริการให้คำปรึกษา ได้มีการกำหนดรูปแบบและเนื้อหาของรายงานความคืบหน้าและรายงานผลการปฏิบัติงานแตกต่างกันตามลักษณะของงานและความต้องการของผู้รับบริการ	๕
<b>๒๔๒๐ คุณภาพของรายงานผลการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕</b>
๑. รายงานผลการตรวจสอบมีความถูกต้องโดยปราศจากข้อผิดพลาด บิดเบือน รายงานตามข้อเท็จจริง เที่ยงธรรม ไม่อคติ ไม่ลำเอียง ชัดเจนด้วยการใช้ภาษาที่เข้าใจง่าย เป็นเหตุเป็นผล ตรงประเด็น สร้างสรรค์เป็นประโยชน์กับผู้รับบริการ เสนอข้อมูลครบถ้วน และทันเวลา	๕
๒. ในกรณีที่พบว่า รายงานผลการปฏิบัติงานที่เสนอเกิดความผิดพลาดหรือละเอียดในการกล่าวถึงประเด็นหลักที่สำคัญ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับแก้ไขและจัดส่งรายงานฉบับที่แก้ไขแล้วไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องทันที	N/A
<b>๒๔๓๐ การระบุข้อความ “การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”</b>	<b>N/A</b>
๑. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่า “ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน” ก็ต่อเมื่อผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานระบุว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในแล้วเท่านั้น (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	N/A
๒. ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อกรปฏิบัติงานได้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานผล การปฏิบัติงานตามรายละเอียดดังต่อไปนี้ - หลักการหรือกฎเกณฑ์ในข้อใดของมาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ - เหตุผลที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐาน - ผลกระทบที่เกิดขึ้นเมื่อไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐาน (กรณีไม่เคยเกิดเหตุการณ์ตามข้อนี้ให้ระบุ N/A)	N/A

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๔๔๐ การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน</b>	<b>๕</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม	๕
๒. การเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้แก่บุคคลภายนอกที่ไม่ได้ระบุไว้ในกฎหมาย หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องทางราชการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับส่วนราชการ</li> <li>- ปรึกษากับหัวหน้าส่วนราชการและหรือที่ปรึกษาทางด้านกฎหมายตามความเหมาะสม</li> <li>- ควบคุมการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยระบุข้อจำกัดในการใช้รายงาน</li> </ul>	๕
๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการเผยแพร่รายงานผลการบริการให้คำปรึกษาให้กับผู้รับบริการทราบ	๕
๔. ในระหว่างการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา หากพบว่า มีการบ่งชี้ประเด็นเกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมที่มีความสำคัญต่อส่วนราชการในภาพรวมผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการทราบ	N/A
<b>๒๔๕๐ การให้ความเห็นในภาพรวม</b>	<b>๕</b>
การให้ความเห็นหรือสรุปผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงความคาดหวังของผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีข้อมูลที่เพียงพอ เชื่อถือได้ มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ เพื่อเป็นการสนับสนุนความเห็นหรือสรุปผลการตรวจสอบ	๕
คะแนนรวม	๒๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐



## ๒.๖ หมวด ๒๕๐๐ การติดตามผล

ผลประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การติดตามผลโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๓

ตารางที่ ๑๓ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมวด ๒๕๐๐ การติดตามผล

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๕๐๐ การติดตามผล</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดกระบวนการติดตามผลการนำข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติ	๕
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามผลการนำคำปรึกษาของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติตามขอบเขตที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการ	๕
คะแนนรวม	๑๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

## ๒.๖ หมวด ๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหารโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๔

ตารางที่ ๑๔ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมวด ๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>๒๖๐๐ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร</b>	<b>๕.๐๐</b>
๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหรือกับผู้บริหารระดับสูง	๕
๒. กรณีที่ไม่สามารถหาข้อยุติได้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงดังกล่าวเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาหาข้อยุติต่อไป	N/A
คะแนนรวม	๕.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

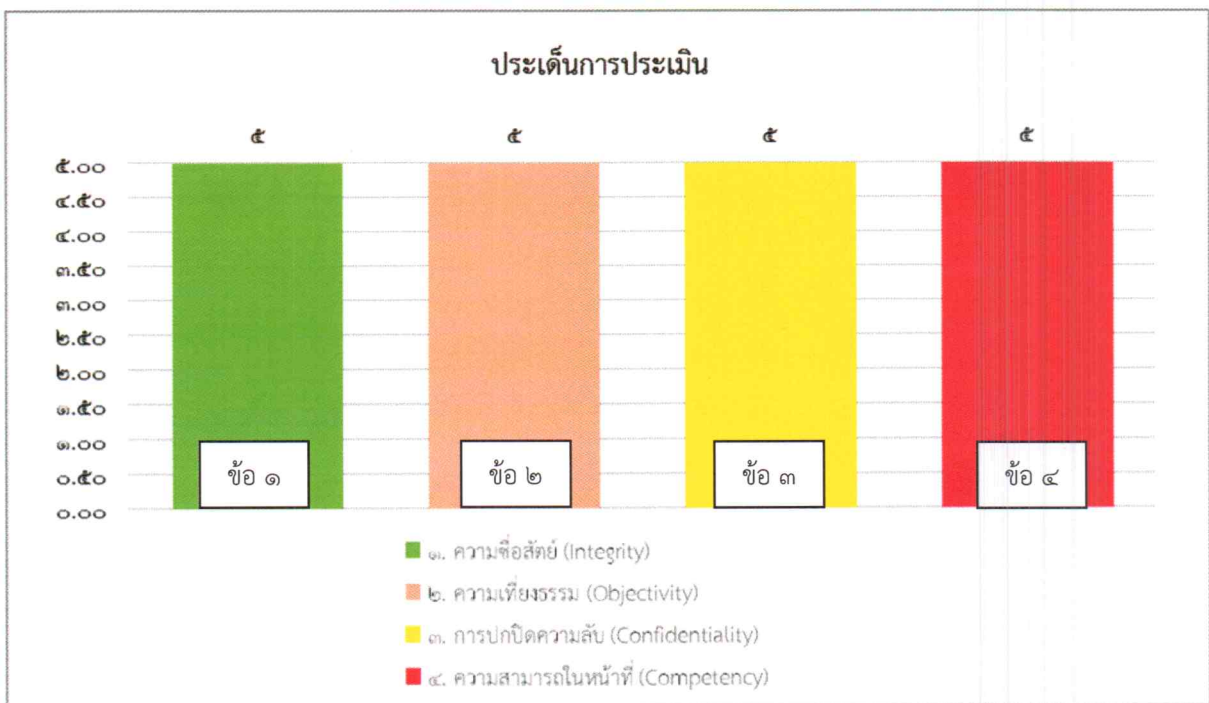
### ๓. จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่องจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ในภาพรวม ได้ปรากฏผลดังตารางที่ ๑๕ และรูปภาพที่ ๗ - ๘

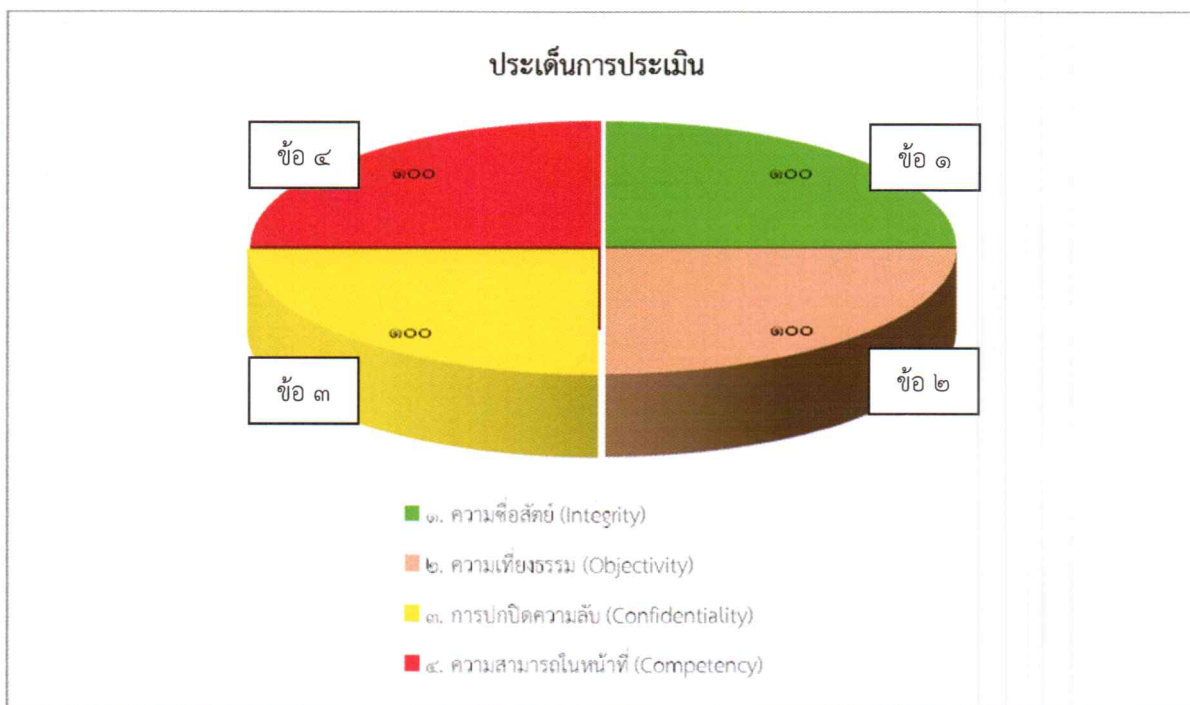
ตารางที่ ๑๕ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
ความซื่อสัตย์ (Integrity)	๕
ความเที่ยงธรรม (Objectivity)	๕
การปกปิดความลับ (Confidentiality)	๕
ความสามารถในหน้าที่ (Competency)	๕
คะแนนรวม	๒๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

จากตารางที่ ๑๕ พบว่า ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เมื่อพิจารณาเป็นรายเรื่อง โดยเรียงลำดับค่าคะแนน และค่าร้อยละ พบว่า ที่มีผลการประเมินเต็ม ๕ คะแนน หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ทั้ง ๔ เรื่อง และผลการประเมินในรายเรื่องปรากฏดังตารางที่ ๑๖-๑๙



รูปภาพประกอบที่ ๗ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แสดงค่าคะแนนทั้ง ๔ เรื่อง



รูปภาพประกอบที่ ๘ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แสดงค่าร้อยละทั้ง ๔ เรื่อง

### ๓.๑ ความซื่อสัตย์ (Integrity)

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ความซื่อสัตย์ (Integrity) โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๖ ตารางที่ ๑๖ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่องความซื่อสัตย์ (Integrity)

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>ความซื่อสัตย์ (Integrity)</b>	
๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด	๕
๓. ผู้ตรวจสอบภายในไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสียหายมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ	๕
๔. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของทางราชการ	๕
คะแนนรวม	๒๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

### ๓.๒ ความเที่ยงธรรม (Objectivity)

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ความเที่ยงธรรม (Objectivity) โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๗ ตารางที่ ๑๗ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่องความเที่ยงธรรม (Objectivity)

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>ความเที่ยงธรรม (Objectivity)</b>	
๑. ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งการกระทำใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติลำเอียงจนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่รับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบการอาชีพที่พึงปฏิบัติ	๕
๓. ผู้ตรวจสอบภายในเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานการตรวจสอบบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำที่ผิดกฎหมาย	๕
คะแนนรวม	๑๕.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

### ๓.๓ การปกปิดความลับ (Confidentiality)

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การปกปิดความลับ (Confidentiality) โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๘

ตารางที่ ๑๘ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่องการปกปิดความลับ (Confidentiality)

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>การปกปิดความลับ (Confidentiality)</b>	
๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจาก การปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของทางราชการ	๕
คะแนนรวม	๑๐.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

### ๓.๔ ความสามารถในหน้าที่ (Competency)

ผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ความสามารถในหน้าที่ (Competency) โดยรวมอยู่ในระดับคะแนนเฉลี่ย ๕ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ปรากฏดังตารางที่ ๑๙

ตารางที่ ๑๙ ค่าคะแนน และค่าร้อยละของการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จำแนกตามจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่องความสามารถในหน้าที่ (Competency)

ประเด็นการประเมิน	คะแนน ที่ประเมินได้
<b>ความสามารถในหน้าที่ (Competency)</b>	
๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น	๕
๒. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ	๕
๓. ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิผลและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	๕
คะแนนรวม	๑๕.๐๐
คะแนนเฉลี่ย	๕.๐๐
คะแนนร้อยละ	๑๐๐

ส่วนที่ ๔ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และหรือความคิดเห็นในการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค

มาตรฐาน	ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมิน	ปัญหา/ข้อจำกัด ข้อคิดเห็น
<b>หมวด ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ</b>			
<b>๑๒๑๐</b>	<b>ความเชี่ยวชาญ</b>		
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะและความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น	๔	เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสบการณ์ ๑-๓ ปี มีจำนวน ๒ คน จากผู้ตรวจสอบภายในทั้งหมด ๗ คน
	๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการตรวจสอบภายใน	๔	
	๔. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จะประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและเสนอแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต	๔	
<b>๑๒๒๐</b>	<b>ความระมัดระวังรอบคอบ</b>		
	๑. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความระมัดระวังรอบคอบและใช้ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างสมเหตุสมผล เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือ	๔	-
	๓. ผู้ตรวจสอบภายในพิจารณาใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และเทคนิคการวิเคราะห์ข้อมูลอื่นๆ มาเป็นเครื่องมือช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๔	มีการนำเทคโนโลยีมาใช้แต่ยังไม่ครอบคลุมประเด็น
<b>หมวด ๒๑๐๐ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน</b>			
<b>๒๑๑๐</b>	<b>การกำกับดูแล</b>		
	๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถประเมินว่า การกำกับดูแลเทคโนโลยีสารสนเทศได้สนับสนุนวัตถุประสงค์และยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ	๔	การตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมสารสนเทศทั้งหมด
<b>๒๒๐๐</b>	<b>การวางแผนการปฏิบัติงาน</b>		
	๔. การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจร่วมกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษรในเรื่องที่มีนัยสำคัญ	๔	กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีการให้บริการคำปรึกษาในโครงการใหญ่ มีเพียงการให้บริการคำปรึกษาในภารกิจปกติ
<b>๒๒๒๐</b>	<b>การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน</b>		
	๒. ในระหว่างการตรวจสอบ หากผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาในเรื่องที่มีนัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษร	๔	ระหว่างการตรวจสอบมีการขอรับคำปรึกษา แต่ผู้ตรวจสอบภายในยังไม่ได้จัดทำแบบบันทึกการให้บริการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

จากการประเมินตนเอง พบว่า ประเด็นการประเมินที่มีระดับคะแนน ๐ - ๔ คะแนน มีจำนวน ๘ ประเด็นข้างต้น โดยมีระดับอยู่ที่คะแนน ๔ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน หรือคิดเป็น ร้อยละ ๘๐ เท่ากัน ทั้ง ๘ ประเด็น ซึ่งจะเห็นได้ว่ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค มีการปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ อยู่ใน ระดับดี แต่ต้องปรับปรุงเล็กน้อย

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จึงเลือกประเด็นการประเมิน จำนวน ๒ มาตรฐาน ๓ ประเด็น ได้แก่

๑. มาตรฐาน ๑๒๑๐ ความเชี่ยวชาญ จำนวน ๒ หัวข้อ ได้แก่ ข้อ ๑. ผู้ตรวจสอบภายใน มีความรู้ ทักษะและความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ความรู้ด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ข้อ ๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการตรวจสอบ ภายใน มาจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เนื่องจากในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายในมีผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสบการณ์ ๑-๓ ปีมีจำนวน ๒ คน จากผู้ตรวจสอบภายในทั้งหมด ๗ คน โดยทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในรุ่นใหม่ยังขาดความเชี่ยวชาญ ขาดทักษะ และประสบการณ์ในเรื่องต่างๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค จึงดำเนินการพัฒนาคู่มือ โดยการส่งเข้ารับการอบรมหลักสูตร CGIA ซึ่งกรมบัญชีกลาง เป็นผู้จัด และหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงการสอนงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับแก่ผู้รับตรวจ

๒. มาตรฐาน ๒๒๒๐ การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน จำนวน ๑ หัวข้อ ได้แก่ ข้อ ๒. ในระหว่างการตรวจสอบ หากผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาในเรื่องที่นัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์ อักษร เนื่องจากที่ผ่านมาในระหว่างการตรวจสอบหากมีผู้ขอรับคำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในจะยังไม่ได้ จัดทำบันทึกข้อมูลการขอรับคำปรึกษาไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

ส่วนที่ ๕ แผนพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

แผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ลำดับที่	เรื่องที่ปรับปรุง	กระบวนการ/วิธีการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	หมายเหตุ
๑	<b>มาตรฐาน ๑๒๐๐ ความเชี่ยวชาญ</b> ๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ทักษะและความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น ความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ทักษะ และสามารถในการตรวจสอบภายใน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรม พัฒนาความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) และหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒. จัดเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่องการตอบข้อหารือของหน่วยรับตรวจที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ให้คำปรึกษากับหน่วยรับผิดชอบไปแล้ว เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กัน โดยกำหนดเป็นวาระการประชุมประจำเดือนของกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ ม.ค. - ๓๐ ก.ย. ๖๓	- น.ส.จารุวรรณ ทองประเทือง - น.ส.เบญจวรรณ พิทักษิม	๓๒,๐๐๐.๐๐ บาท	
	๔. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ทักษะ และสามารถที่จะประเมินความเสี่ยงของการทุจริตและเสนอแนวทางการบริหารจัดการทุจริต		๑ ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๖๓	- กลุ่มงานบริหารทั่วไป - คณะทำงาน KM	๒๘,๕๖๐.๐๐ บาท	



ลำดับที่	เรื่องที่ปรับปรุง	กระบวนการ/วิธีการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	หมายเหตุ
๒	<p><b>มาตรฐาน ๒๒๒๐ การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน</b></p> <p>๒. ในระหว่างการตรวจสอบ หากผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาในเรื่องที่สำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ และความคาดหวังอื่นๆ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>ในระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบทงมี ผู้รับบริการขอรับคำปรึกษาผู้ตรวจสอบภายในจะบันทึกข้อมูลการขอรับคำปรึกษาไว้ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๐ ก.ค. ๖๓</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน - คณะทำงาน KM</p>	-	

ชื่อ.....  
(นายนิรุติ นิรุติธรรมธรา)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ชื่อ.....  
(นางสาวจาริณี สรमानะ)  
ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานตรวจสอบภายใน

ชื่อ.....  
(นางสาวธนพร ธนะไพศาขมาส)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ชื่อ.....  
(นางสาวบงกช เจียมจิตพลชัย)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ชื่อ.....  
(นางสาวธาริณี ตั้งวงษ์เลิศ)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ชื่อ.....  
(นางเพชรดา สงวนนาม)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ชื่อ.....  
(นางพรศรี บัวเงิน)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผลการพิจารณาการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค

ประจำปีงบประมาณ 2562 (ภาพรวมหน่วยงาน)

มาตรฐาน	ผลการประเมิน		
	คะแนน		ร้อยละ
	รวม/ ประเมิน	เฉลี่ย	
<b>มาตรฐานด้านคุณสมบัติ</b>	19.67	4.92	98.40
1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	5.00	5.00	100.00
1100 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	15.00	5.00	100.00
1110 ความเป็นอิสระภายในหน่วยงาน	5.00		
1120 ความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	5.00		
1130 ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม	5.00		
1200 ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	14.00	4.67	93.33
1210 ความเชี่ยวชาญ	4.40		
1220 ความระมัดระวังรอบคอบ	4.60		
1230 การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง	5.00		
1300 การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	20.00	5.00	100.00
1310 การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน	5.00		
1311 การประเมินผลจากภายใน	5.00		
1312 การประเมินผลจากภายนอก	5.00		
1320 การรายงานผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน	5.00		
1321 การระบุข้อความ “เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”	N/A		
1322 การเปิดเผยการไม่ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	N/A		

มาตรฐาน	ผลการประเมิน		
	คะแนน		ร้อยละ
	รวม/ ประเมิน	เฉลี่ย	
<b>มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน</b>	33.78	4.83	99.40
2000 การบริหารงานตรวจสอบภายใน	30.00	5.00	100.00
2010 การวางแผนการตรวจสอบ	5.00		
2020 การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ	5.00		
2030 การบริหารทรัพยากร	5.00		
2040 นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน	5.00		
2050 การประสานงาน	5.00		
2060 การรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ	5.00		
2070 การใช้บริการตรวจสอบจากภายนอกและความรับผิดชอบของส่วนราชการ	N/A		
2100 ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	14.67	4.89	97.80
2110 การกำกับดูแล	4.67		
2120 การบริหารความเสี่ยง	5.00		
2130 การควบคุม	5.00		
2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน	24.47	4.8900	97.80
2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน	4.67		
2210 การกำหนดวัตถุประสงค์	5.00		
2220 การกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน	4.80		
2230 การจัดสรรทรัพยากร	5.00		
2240 แผนการปฏิบัติงาน	5.00		
2300 การปฏิบัติงาน	20.00	5.00	100.00
2310 การรวบรวมข้อมูล	5.00		
2320 การวิเคราะห์และประเมินผล	5.00		
2330 การบันทึกข้อมูล	5.00		
2340 การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	5.00	4.00	80.00
2400 การรายงานผลการปฏิบัติงาน	20.00		
2410 หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการปฏิบัติงาน	5.00		
2420 คุณภาพของรายงานผลการปฏิบัติงาน	5.00		
2430 การระบุข้อความ “การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”	N/A		
2440 การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน	5.00		
2450 การให้ความเห็นในภาพรวม	5.00		
2500 การติดตามผล	5.00	5.00	100.00
2600 การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	5.00	5.00	100.00

มาตรฐาน	ผลการประเมิน		
	คะแนน		ร้อยละ
	รวม/ ประเมิน	เฉลี่ย	
<b>จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</b>	20.00	5.00	100.00
ความซื่อสัตย์ (Integrity)	5.00		
ความเที่ยงธรรม (Objectivity)	5.00		
การปกปิดความลับ (Confidentiality)	5.00		
ความสามารถในหน้าที่ (Competency)	5.00		

ตารางสรุปผลการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมโรค ในภาพรวม

ลำดับที่	หมวด	ประเด็นการประเมิน	คะแนนประเมิน	ค่าร้อยละ
1	1000	วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	5.00	100.00
2	1100	ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	5.00	100.00
3	1200	ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	4.67	93.33
4	1300	การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	5.00	100.00
5	2000	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	5.00	100.00
6	2100	ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	4.89	97.80
7	2200	การวางแผนการปฏิบัติงาน	4.89	97.80
8	2300	การปฏิบัติงาน	5.00	100.00
9	2400	การรายงานผลการปฏิบัติงาน	5.00	100.00
10	2500	การติดตามผล	5.00	100.00
11	2600	การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	5.00	100.00
12		จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	5.00	100.00
		คะแนนรวม	59.45	99.00
		คะแนนค่าเฉลี่ย	4.95	