

กิจกรรมการจัดการความรู้ชุมชนนักปฏิบัติ  
“นักตรวจสอบภายในเข้มแข็ง”  
วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๒

เรื่อง โครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประชุมชี้แจงตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณภาพงาน  
ตรวจสอบภายในภาครัฐสำหรับหน่วยงานของรัฐ รุ่นที่ ๒  
แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

- |                  |                 |                         |
|------------------|-----------------|-------------------------|
| ๑. นางภัทรารวรรณ | แก้วผดุง ประธาน | (คุณอำนวย)              |
| ๒. นางสาวภาวิณี  | จงรักษ์         | (คุณวิศาสตร์ คุณประสาน) |
| ๓. นางสาวโสภิญญา | นครกันต์        | (คุณกิจ)                |
| ๔. นายสำเร็จ     | นิมอรงค์        | (คุณกิจ)                |
| ๕. นางวัชรา      | กลีบศรี         | (คุณลิขิต คุณกิจ)       |



## สรุปการอบรม

### โครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ประชุมชี้แจงตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐสำหรับหน่วยงานของรัฐ รุ่นที่ ๒

แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ระหว่างวันที่ ๘-๙ สิงหาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมนารายณ์ ห้องสุโขทัย ชั้น ๑ กรุงเทพมหานคร

- หน่วยงานที่เข้ารับการประเมินในปี ๒๕๖๓ ยังใช้เกณฑ์ประกันคุณภาพ ที่ประกาศในปี ๒๕๕๙ อยู่ แต่ในปี ๒๕๖๓ จะมีการประเมินและเปลี่ยนแปลงไปด้วย โดยจะมีการประชุมชี้แจงเกณฑ์ฯ ใหม่ให้ทราบ เมื่อดำเนินการปรับเกณฑ์แล้วเสร็จ

- สำนักงานตรวจสอบภายใน มท.พระนคร ได้เข้ารับการประเมินในปี ๒๕๕๘ ไปแล้ว ซึ่งตามเกณฑ์ประกันต้องเข้าร่วมทุกๆ ๕ ปี โดยจะมีหนังสือแจ้งเวียนให้หน่วยงานเข้าร่วมและมีรายชื่อหน่วยงานที่ต้องเข้ารับการประเมิน (อาจจะเป็นแจ้งเวียนหรือประกาศทาง website รอกกรมบัญชีกลางกำหนด)

- การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประกอบด้วย ๓ ส่วน คือ

๑. มติคณะรัฐมนตรี (มติ ครม.) เมื่อ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๑

๒. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

- หน่วยงานจะต้องส่งเอกสารการประเมินฯ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ผ่านหัวหน้าส่วนราชการ และสแกนเอกสาร ส่งภายใน ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ (หากประเด็นใดยังไม่เสร็จสมบูรณ์ ให้หมายเหตุแจ้งว่าหากแล้วเสร็จจะมีการส่งเพิ่มเติม ในกรณีที่คณะกรรมการมีการเรียกดูเอกสาร)

- ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณา มีทั้งสิ้น ๑๖ ประเด็น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานด้านคุณสมบัติ - ด้านการกำกับดูแล ๓ ประเด็น

- ด้านบุคลากร ๓ ประเด็น

๒. มาตรฐานด้านการปฏิบัติปฏิบัติงาน - ด้านการจัดการ ๕ ประเด็น

- ด้านกระบวนการ ๕ ประเด็น

- การสรุปผลการประเมินระดับประเด็นที่ใช้ในการพิจารณา ดังนี้

ระดับคะแนน				
๐	๑	๒	๓	๔
ไม่มีการดำเนินการ	ดำเนินการ ๑ ข้อ	ดำเนินการ ๒ ข้อ	ดำเนินการ ๓ ข้อ	ดำเนินการ ๔ ข้อ

หมายเหตุ : จะได้คะแนนข้อ ๔ จะต้องได้คะแนนข้อ ๑ - ข้อ ๓

- สรุปผลการประเมินระดับด้านที่ใช้ประเมิน

๑. ด้านการกำกับดูแล      น้ำหนักร ๐.๑๕

๒. ด้านบุคลากร            น้ำหนักร ๐.๒๐

๓. ด้านการจัดการ           น้ำหนักร ๐.๓๐

๔. ด้านกระบวนการ         น้ำหนักร ๐.๓๕



- สรุปผลการประเมินระดับภาพรวม

- เป็นไปตามมาตรฐาน คะแนน ๓.๐๐ – ๔.๐๐
- เป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณาส่วนใหญ่ คะแนน ๒.๐๐ – ๒.๙๙
- เป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณาบางส่วน คะแนน ๑.๐๐ – ๑.๙๙

### ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๑๖ ประเด็น ดังนี้

- ประเด็นที่ ๑ โครงสร้างและสายงาน
- ประเด็นที่ ๒ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- ประเด็นที่ ๓ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
- ประเด็นที่ ๔ ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน
- ประเด็นที่ ๕ ความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ
- ประเด็นที่ ๖ การพัฒนาบุคลากร
- ประเด็นที่ ๗ กลยุทธ์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ประเด็นที่ ๘ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
- ประเด็นที่ ๙ การวางแผนการตรวจสอบ
- ประเด็นที่ ๑๐ นโยบาย คู่มือการปฏิบัติงาน และการประสานงาน
- ประเด็นที่ ๑๑ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ประเด็นที่ ๑๒ การปฏิบัติงานครอบคลุมกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม
- ประเด็นที่ ๑๓ การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ประเด็นที่ ๑๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม
- ประเด็นที่ ๑๕ การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ประเด็นที่ ๑๖ การติดตามผลการตรวจสอบ

แต่ละประเด็นจะประกอบด้วย ๔ ข้อ และในแต่ละข้ออาจประกอบด้วยรายละเอียดย่อย

### การสแกนเอกสารหลักฐาน

- หากประเด็นไหนใช้เอกสารประกอบร่วมกัน ให้หลักฐานนั้นอยู่ที่ประเด็นหลัก และระบุว่า “อ้างอิงเอกสารหลักฐาน จากประเด็น .....”
- ส่งแยกเป็น Folder แต่ละประเด็น
- ส่งถึงกรมบัญชีกลาง ภายในระยะเวลาที่กำหนด (๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒)

