

ระบบการตรวจสอบเบื้องต้น (Audit Checklist)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

ธันวาคม ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ Audit Checklist



เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำเครื่องมือการประเมินในระบบฯ ใช้สอบทานระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน เป็นแนวทางกำหนดมาตรการ ระบบควบคุมภายในได้อย่างเพียงพอ เหมาะสม



สามารถลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่เกิดความเสียหายแก่องค์กร



เพื่อให้กรมอนามัยเป็นองค์กรโปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดการกำกับดูแลที่ดี สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของกรมอนามัยได้เป็นอย่างดี

การดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

- ✓ บางหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบระหว่างการดำเนินงาน ขาดการส่งต่อ
งานระหว่างกัน ผู้นำเข้าข้อมูลยังไม่ค่อยเข้าใจในเอกสารหลักฐาน
- ✓ ผู้สอบทานข้อมูลไม่ได้กดยืนยันข้อมูลการตอบแบบประเมินฯ ในระบบ ทำให้ข้อมูลที่
นำเข้าในระบบฯ ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าไปดำเนินการสอบทานได้
- ✓ การรายงานผลการพัฒนา ปรับปรุงองค์กร (Corrective Action Request Report : CAR)
ไม่ได้มีการวิเคราะห์สาเหตุ แนวทางการแก้ไข และแผนพัฒนาการปรับปรุงในการ
ดำเนินงานต่อไป

การประเมินในระบบ Audit Checklist ปี 67

5 ด้าน

หน่วยงานสังกัดกรมอนามัย
ที่ต้องเข้าประเมินในระบบ



1

ด้านการเงิน



2

ด้านการบริหารพัสดุ



3

ด้านการควบคุมภายใน



4

ด้านบริหารงบประมาณ



5

ด้านสารสนเทศ

เกณฑ์การให้คะแนนผลการประเมินหน่วยงาน 1

หน่วยงานประเมินตนเอง (Self-Assessment)

เกณฑ์การพิจารณา :

-  **1** ด้านการเงิน
-  **2** ด้านการบริหารพัสดุ
-  **3** ด้านการควบคุมภายใน
-  **4** ด้านบริหารงบประมาณ
-  **5** ด้านสารสนเทศ

มีเอกสารครบถ้วน และถูกต้องในแต่ละประเด็น ได้ ๒ คะแนน

มีเอกสารครบถ้วน แต่รายละเอียดเนื้อหาแต่ละประเด็นไม่ถูกต้อง ได้ ๑ คะแนน

ไม่แนบเอกสาร / ไม่ดำเนินการ ได้ ๐ คะแนน

เกณฑ์การให้คะแนนผลการประเมินหน่วยงาน 2

การประเมินผลด้านการปรับปรุง เพื่อพัฒนาองค์กร แบ่งออกเป็น 2 ประเด็น



ด้านการปรับปรุง พัฒนาองค์กรหน่วยงาน
สังกัดกรมอนามัย จากรายงานการปรับปรุง
พัฒนาองค์กร (Corrective Action
Request Report : CAR)



ผลการตรวจสอบภายในจากการเข้า
ตรวจสอบหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย ของ
ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2567

คะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
2	มีการพัฒนา กำหนดเป้าหมาย นวัตกรรม การนำเทคโนโลยีมาใช้
1	มีการปรับปรุงและมีเอกสารการปรับปรุงประกอบครบถ้วน
0	ไม่มีการดำเนินการ

คะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
2	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน 0-5 ประเด็น
1	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน 6-10 ประเด็น
0	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน 11 ประเด็นขึ้นไป ประเด็นการเรียกเงินคืน ประเด็นการทุจริต



**Thank
You!!!**