



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ ๑๔๐

วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์และแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๕ เดือนหลัง ๑ มีนาคม - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕)

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (ผ่านหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๓)

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานจะต้องรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด นั้น

บัดนี้ ได้ดำเนินการวิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานในรอบ ๕ เดือนหลัง (๑ มีนาคม - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์และแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อรายงานในระบบศูนย์ปฏิบัติการกรมอนามัย (DOC) หัวข้อรายงาน คำรับรองการปฏิบัติราชการ ตามรายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบได้โปรดพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบ DOC ด้วย จะเป็นพระคุณ

ศุภิสดา สีนานาม  
(นางสาวสุกัญญา สีนานาม)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน  
เพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบได้โปรดอนุมัติ  
ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบ DOC ด้วย จะเป็นพระคุณ

  
(นางชุลยรัตน์ งามชม)  
(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ)  
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๓

- ทราบ  
- อนุมัติ

  
(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
ข้าราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

**บทวิเคราะห์สถานการณ์ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน  
กลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
รอบ ๕ เดือนหลัง ( ๑ มีนาคม - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕)**

**๑. Assessment**

สรุปผลวิเคราะห์การควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน รอบ ๕ เดือนแรกที่ผ่านมา โดยมีข้อมูลที่น่ามาวิเคราะห์ดังนี้

๑) จากการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เพิ่มเติม และรายงานการประชุมของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑.๑) มีการนำระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการควบคุมกำกับกับการปฏิบัติงาน และพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน การประเมินความเสี่ยง ได้ให้บุคลากรทุกคนร่วมกันค้นหา และดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุมภารกิจงาน ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานตามแผนงานโครงการแล้วนำมาเป็นข้อมูลเพื่อพิจารณาในที่ประชุมของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อประเมินโอกาสผลกระทบที่จะเกิดในกระบวนการงานต่างๆ จัดลำดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงโดยอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงโดยดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน

๑.๒) มีกิจกรรมการติดตามผล โดยมีการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลความก้าวหน้าของการดำเนินงาน และประเมินผลการควบคุมกำกับติดตามกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ เหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของ การดำเนินงาน หรือไม่ คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้ความความเสี่ยงจากการประเมินผลการควบคุมภายในลดลงหรือหมดไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แก่

- กระบวนการบริหารงบประมาณ ความเสี่ยง คือ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานโครงการที่กำหนดเนื่องจากสถานการณ์โควิด-๑๙ จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบหน่วยงานส่วนภูมิภาคได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงได้มีการทบทวนมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และปรับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมอนามัย รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณในที่ประชุมประจำเดือนของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอต่อผู้อำนวยการทราบ

- กระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง คือ กระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบยังไม่ชัดเจนเป็นรูปธรรมและการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด การปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงได้มีการทบทวนมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) การติดตามผลการตรวจสอบ และจัดทำ Google Form ติดตามวันครบกำหนดการติดตามผลการตรวจสอบ

- การประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ความเสี่ยง คือ ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถทางวิชาชีพบางด้านที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น ทักษะทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งเทคนิคการใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการตรวจสอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในโดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องได้รับการพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานรวมถึงความรู้ ความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบัน โดยได้นำหลักสูตร ของกรมบัญชีกลางมาจัดทำแผนพัฒนาเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรละ ๑๘ ชั่วโมง

ทั้งนี้รายงานการประชุมฯ ได้เสนอผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว [https://audit.anamai.moph.go.th/th/internal-control-system/download?id=๘๙๒๐๙&mid=๓๕๘๐๗&mkey=m\\_document&lang=th&did=๒๗๖๔๔](https://audit.anamai.moph.go.th/th/internal-control-system/download?id=๘๙๒๐๙&mid=๓๕๘๐๗&mkey=m_document&lang=th&did=๒๗๖๔๔)

และมีการรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนแรก (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) ซึ่งได้มีรายงานการติดตามฯ (แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) เมื่อวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว [https://audit.anamai.moph.go.th/th/internal-control-system/download?id=๙๑๒๖๗&mid=๓๕๘๐๗&mkey=m\\_document&lang=th&did=๒๗๖๔๔](https://audit.anamai.moph.go.th/th/internal-control-system/download?id=๙๑๒๖๗&mid=๓๕๘๐๗&mkey=m_document&lang=th&did=๒๗๖๔๔)

๒) รายงานข้อสังเกต /รายงานผลการตรวจสอบ ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รอบ ๕ เดือนหลัง รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตามกระบวนการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กำหนด โดยมีการรายงานผ่านระบบผู้ตรวจสอบภายในหน้าเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๔ ด้าน คือ

- (๑) ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)
- (๒) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)
- (๓) ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)
- (๔) ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภาพรวมสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ไม่มีข้อทักท้วง และได้รายงานผลทันเวลา ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นไตรมาส

จากการประเมินผลความเพียงพอเหมาะสมการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ และจากรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน แสดงให้เห็นว่ากลุ่มตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ และมีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้ ดังจะเห็นได้จากผลการดำเนินงานในปีงบประมาณที่ผ่านมา ได้แก่ กระบวนการบริหารงบประมาณ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานโครงการที่กำหนดเนื่องจากสถานการณ์โควิด-๑๙ จึงส่งผลทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมติกรม เมื่อมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป ทำให้ผลเบิกจ่ายในไตรมาส ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามมติกรม เป็นต้น แต่อย่างไรก็ตามกลุ่มตรวจสอบภายในยังคงต้องมีการสื่อสารให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานเกี่ยวกับการจัดวางการควบคุมภายในเพื่อจะนำระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ซึ่งอาจกำหนดไว้เป็น

นโยบาย มาตรฐานขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานจริงและเพื่อลดความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน (Operation Objectives) ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

## **๒. Advocacy/Intervention (ใช้ข้อมูลเดียวกันกับ ๕ เดือนแรก)**

การควบคุมภายในจะเกิดขึ้นได้ต้องอาศัยความร่วมมือจากบุคลากรทุกคนในหน่วยงาน ซึ่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีความสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มการดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติหรือสนับสนุนให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และเพื่อให้การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ลดข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา จึงกำหนดมาตรการเพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน รอบ ๕ เดือนหลัง โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB ประกอบด้วย Partnership and Building Capacity ดังนี้

P: Partnership คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับกรมอนามัย มีความคาดหวังให้หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามที่คณะกรรมการฯ ระดับกรมอนามัยกำหนด

### **B: Building Capacity**

ส่งเสริม สนับสนุน ให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางการควบคุมภายในตามที่กรมอนามัยกำหนด จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างเจ้าหน้าที่ และคณะกรรมการฯ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ทำข้อมูลเผยแพร่องค์ความรู้บนเว็บไซต์ หน่วยงาน เช่น อินโฟกราฟิก คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์กับบุคลากรในหน่วยงานหรือบุคคลภายนอก

### **ความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ**

๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ

๒) มีความรู้ความเข้าใจการดำเนินงานการควบคุมภายใน และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. Management and Governance

แผน-ผลการขับเคลื่อนการควบคุมภายในของหน่วยงาน และบันทึกในระบบ DOC รายงานคำรับรองการปฏิบัติราชการ

เรื่อง	กิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงาน	ขับเคลื่อนมาตรการ	การรายงานผลการดำเนินงาน			หมายเหตุ
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน (ไฟล์ / link)	
<p>แผน/ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผ่านความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจ และเผยแพร่รายงานฯ บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการตามมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐ</li> <li>- ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง</li> <li>- แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย</li> <li>- แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย</li> <li>- แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย</li> </ul>	<p>การดำเนินงานการควบคุมภายใน</p>	<p>๑ ครั้ง ต.ค. ๖๔</p>	<p>ดำเนินการรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และประเมินความเพียงพอเหมาะสม ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการพร้อมทั้งเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>	<p>รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐ</li> <li>- ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง</li> <li>- แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย</li> <li>- แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย</li> <li>- แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย</li> <li>- การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</li> </ul>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการครบตามเป้าหมายเรียบร้อยแล้ว</p>
					<p><a href="https://bit.ly/๓๔๗xFCW">https://bit.ly/๓๔๗xFCW</a></p> <p><a href="https://bit.ly/๓vtZ๕hM">https://bit.ly/๓vtZ๕hM</a></p> <p><a href="https://bit.ly/๓sCp๔S๔">https://bit.ly/๓sCp๔S๔</a></p> <p><a href="https://bit.ly/๓๕J๖Dk">https://bit.ly/๓๕J๖Dk</a></p> <p><a href="https://bit.ly/๓sDC๔XI">https://bit.ly/๓sDC๔XI</a></p> <p><a href="https://bit.ly/๓๕v๕fUo">https://bit.ly/๓๕v๕fUo</a></p>	

เรื่อง	กิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงาน	ขับเคลื่อนมาตรการ	การรายงานผลการดำเนินงาน			หมายเหตุ
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน (ไฟล์ / link)	
	๒. ทบทวนคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	การดำเนินงานการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง ธ.ค. ๖๔	คำสั่งกลุ่มตรวจสอบภายในที่ ๑/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สั่ ณ ๖ ม.ค. ๖๕	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน <a href="https://bit.ly/nto&amp;itm">https://bit.ly/nto&amp;itm</a>	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการครบตามเป้าหมายเรียบร้อยแล้ว
	๓. รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเผยแพร่รายงานฯ บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน	การดำเนินงานการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง เม.ย. ๖๕ (รอบ ๕ เดือนหลัง)	-	-	<input type="checkbox"/> ดำเนินการในรอบ ๕ เดือนหลัง
	๔. พัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยกำหนดคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Sop)		ต.ค. ๖๔ – ก.ค. ๖๕ (๕ เดือนแรก ๗ เรื่อง) (๕ เดือนหลัง ๓ เรื่อง)	การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานและเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน หัวข้อ ระบบการควบคุมภายใน >> การรายงานผลการประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ >> คู่มือ	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณ <a href="https://bit.ly/mlBainL">https://bit.ly/mlBainL</a> ๒. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี <a href="https://bit.ly/mCcg๖๑๗">https://bit.ly/mCcg๖๑๗</a> ๓. การติดตามผลการตรวจสอบ <a href="https://bit.ly/mKemOGW">https://bit.ly/mKemOGW</a> ๔. การตรวจสอบพัสดุประจำปี <a href="https://bit.ly/mpAzims">https://bit.ly/mpAzims</a> ๕. การยืมพัสดุ-ครุภัณฑ์ของ	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการครบตามเป้าหมาย ๕ เดือนแรก ๗ เรื่องเรียบร้อยแล้ว <input type="checkbox"/> ดำเนินการในรอบ ๕ เดือนหลัง ๓ เรื่อง

เรื่อง	กิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงาน	ขับเคลื่อนมาตรการ	การรายงานผลการดำเนินงาน			หมายเหตุ
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน (ไฟล์ / link)	
				มาตรฐาน (Sop) ๒๕๖๕	<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p><a href="https://bit.ly/mpxyPPS">https://bit.ly/mpxyPPS</a></p> <p>๖. การประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p><a href="https://bit.ly/mpD๑Ucx">https://bit.ly/mpD๑Ucx</a></p> <p>๗. การรายงานผลการตรวจสอบภายใน</p> <p><a href="https://bit.ly/m๕SwdVO">https://bit.ly/m๕SwdVO</a></p> <p>๘. คู่มือมาตรฐานปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p><a href="https://bit.ly/mMBhvx๘">https://bit.ly/mMBhvx๘</a></p>	
	๕. ประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน		ก.พ. ๖๕ ๑ ครั้ง ม.ย. ๖๕ ๑ ครั้ง	การจัดประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ครั้งที่ ๑ เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	<p>สรุปผลการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p><a href="https://bit.ly/m๘๗wEgs">https://bit.ly/m๘๗wEgs</a></p>	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการครบตามเป้าหมาย ๕ เดือนแรกเรียบร้อยแล้ว ๑ ครั้ง <input type="checkbox"/> ดำเนินการในรอบ ๕ เดือนหลัง ๑ ครั้ง

เรื่อง	กิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงาน	ขับเคลื่อนมาตรการ	การรายงานผลการดำเนินงาน			หมายเหตุ
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน (ไฟล์ / link)	
	๖. สื่อสาร ให้ความรู้กับบุคลากร กลุ่มตรวจสอบภายใน		ก.พ. ๖๕ ๑ ครั้ง ม.ย. ๖๕ ๑ ครั้ง	ภาพ ข่าว กิจกรรม การสื่อสารให้ความรู้ การประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน	ภาพข่าวกิจกรรมการสื่อสาร ให้ความรู้การประเมิน องค์ประกอบของการควบคุม ภายใน <a href="https://bit.ly/๓LXT๐๒x">https://bit.ly/๓LXT๐๒x</a>	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการครบตาม เป้าหมาย ๕ เดือนแรก เรียบร้อยแล้ว ๑ ครั้ง <input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการในรอบ ๕ เดือนหลัง ๑ ครั้ง

ผู้จัดทำ..... *สทิศมา สีนางาม*  
(นางสาวสุกัญญา สีหานาม)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอและตรวจสอบ..... *ปิยนันท์ งามชม*  
(นางดุยรัตน์ งามชม)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๓

ผู้อนุมัติ..... *อนุสรณ์*  
(นางสาวอรุณี มนปราณีต)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน