



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๘๙๗

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/พิเศษ

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งหลักเกณฑ์ด้านการปรับปรุงพัฒนาองค์กรและการตรวจสอบภายในผ่านระบบ Audit Checklist

เรียน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบทุกฝ่าย

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และได้แจ้งเวียนผลการประเมินการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist รายหน่วยงานให้ ๓๓ หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยทราบ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีประเด็นข้อสังเกตจากการประเมินฯ และกำหนดให้หน่วยงานดำเนินการแก้ไขและรายงานผลการแก้ไข พร้อมลงนามรับรองโดยผู้อำนวยการหน่วยงาน รวมถึงอัปโหลดไฟล์เอกสารหลักฐานประกอบการแก้ไขดังกล่าวในระบบ Audit Checklist ภายในวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยดำเนินการแก้ไขและรายงานผลการแก้ไข พร้อมอัปโหลดไฟล์เอกสารหลักฐานในระบบ Audit Checklist เสร็จสิ้นแล้ว ฝ่ายตรวจสอบ ๑ จึงขอแจ้งหลักเกณฑ์ด้านการปรับปรุงพัฒนาองค์กรและการตรวจสอบภายในผ่านระบบ Audit Checklist และขอความร่วมมือฝ่ายตรวจสอบทุกฝ่าย สอบทานความถูกต้องของข้อมูลในระบบฯ ของหน่วยงานที่รับผิดชอบภายในวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เพื่อฝ่ายตรวจสอบ ๑ จะรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการปรับปรุงพัฒนาองค์กรเสนออธิบดีกรมอนามัยต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการประเมินการปรับปรุงพัฒนาองค์กรของหน่วยงานที่รับผิดชอบในระบบฯ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรรวรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๑

ฉ. ๒ ทวีต

ฉ. ๓ ฐฎทศ

## หลักเกณฑ์การประเมิน

หลักเกณฑ์ด้านการปรับปรุงพัฒนาองค์กรและการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑) การปรับปรุง พัฒนางค์กรจาก Corrective Action Request Report

คะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
๒	มีการพัฒนา กำหนดเป้าหมาย นวัตกรรม การนำเทคโนโลยีมาใช้
๑	มีการปรับปรุงและมีเอกสารการปรับปรุงประกอบครบถ้วน
๐	ไม่มีการดำเนินการ

วัตถุประสงค์ เพื่อการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในเบื้องต้น ๔ ด้าน เพียงพอ เหมาะสมกับหน่วยงานรวมทั้งเกิดการพัฒนาหรือมีการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการพัฒนาระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ปัจจัยความเสี่ยง

- ๑) ไม่ได้มีการปรับปรุง พัฒนาระบบอย่างแท้จริง ในประเด็นที่พบ
- ๒) ขาดการมีส่วนร่วมของผู้ปฏิบัติงานในการปรับปรุง พัฒนาระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องจากหัวหน้างาน ผู้บริหารของหน่วยงาน

๒) ผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
๒	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๐ - ๕ ประเด็น
๑	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๖ - ๑๐ ประเด็น
๐	ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๑๑ ประเด็นขึ้นไป ประเด็นการเรียกเงินคืน พบประเด็นการทุจริต

(หน่วยงานที่ไม่ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ได้คะแนนเท่ากับ ๒ และหน่วยงานที่กำลังดำเนินงานออกรายงานผลการตรวจสอบภายในเสนออธิบดี)

วัตถุประสงค์ เพื่อทราบถึงระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ เหมาะสม การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงาน ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องถูกต้อง จากผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ปัจจัยความเสี่ยง

ผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้ทำการสุ่มตรวจสอบและไม่อยู่ในขอบเขตการตรวจสอบภายในที่ได้กำหนดไว้