



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด อำเภอเมืองน่าน จังหวัดน่าน

ที่ นน ๗๘๓๐๕ /

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด)

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด ให้จัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมา เป็นไปตามมาตรฐานตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนดหรือไม่ ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแบบประเมินตนเอง ประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อรายงานให้แก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอดได้ทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาทำน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางนิลประภัทร์ เดชแสน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด

.....

☒ เพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายสุรินทร์ เมืองเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด

☒ ลงมติ

(ลงชื่อ).....

(นายภานุพันธ์ ศรีนวน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด



แบบประเมินตนเอง ของหน่วยตรวจสอบภายใน (Self – Assessment)
องค์การบริหารส่วนตำบลถืมตอง อำเภอเมืองน่าน จังหวัดน่าน ประจำปี 2566

- คำชี้แจง**
1. แบบสอบถามนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน
 2. โปรดทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อความและเติมข้อความในช่องที่ต้องการ
 3. ความหมายของระดับผลการประเมิน
 - 5 หมายถึง ผลการประเมินมากที่สุด
 - 4 หมายถึง ผลการประเมินมาก
 - 3 หมายถึง ผลการประเมินปานกลาง
 - 2 หมายถึง ผลการประเมินน้อย
 - 1 หมายถึง ผลการประเมินน้อยที่สุด

ส่วนที่ 1 ข้อมูลของผู้ตอบแบบประเมิน

1.1 ตำแหน่งงาน

- ☐ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
☒ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

1.2 ระดับการศึกษา

- ☐ ปริญญาตรี ☒ ปริญญาโท ☐ ปริญญาเอก

ส่วนที่ 2 มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
มาตรฐาน 1000 วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ						
1.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนด วัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ใน กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	✓					กฎบัตรการตรวจสอบภายในใช้สำหรับ บประมาณ 2566
2.กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับความ เห็นชอบจากคณะผู้บริหารระดับสูงและ คณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)	✓					เสนอกฎบัตรต่อปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลและอนุมัติโดยนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบล
3.กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้กำหนด วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยงานตรวจสอบภายในไว้อย่างชัดเจน	✓					
4. กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้กำหนด	✓					

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ลักษณะงานตรวจสอบภายในด้านการให้ หลักประกันและด้านให้คำปรึกษาไว้อย่างชัดเจน						
5. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดความ รับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไว้อย่างชัดเจน เช่น หน่วยรับตรวจ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	√					
6. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เผยแพร่กฎบัตร การตรวจสอบภายในให้ทราบทั่วกันในส่วน ราชการ	√					จัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ รับทราบ และเผยแพร่เว็บไซต์ อบต.ถืมตอง
7. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามกฎ บัตรการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้	√					ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎบัตร
11000 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม						
1110 ความเป็นอิสระ						
1. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีสายการบังคับ บัญชาขึ้นตรงกับหัวหน้าส่วนราชการ	√					มีโครงสร้างของหน่วยตรวจสอบภายในตาม แผนอัตรากำลังสามปี
2. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อ หัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ทั้งในเรื่องแผนการตรวจสอบและรายงาน ผลการตรวจสอบ	√					เสนอแผนการตรวจสอบภายในต่อปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลและอนุมัติโดย นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
3. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบ โดย ปราศจากการแทรกแซง ทั้งในเรื่องการกำหนด ขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบ	√					
1120 ความเที่ยงธรรม						
1. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติด้วยความเที่ยงธรรม และหลีกเลี่ยงการเผชิญขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict Interest)	√					
2. ผู้ตรวจสอบภายในประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ รับผิดชอบมาก่อน					√	ยังไม่เคยประเมินเนื่องจากการแต่งตั้ง นวก.ตรวจสอบ ในวันที่ 1 พ.ค.66
1130 ข้อจำกัดของการขาดความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม						
1. ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรมผู้ ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัด ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	√					ไม่มีเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าว
1200 ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ						
1210 ความเชี่ยวชาญ						
1. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และ						

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ความสามารถที่หลากหลายในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน เช่น						
1.1 การตรวจสอบภายใน	✓					
1.2 การควบคุมทางการเงินและการบริหาร		✓				
1.3 การวางแผนเชิงกลยุทธ์		✓				
1.4 ความรู้ทางคอมพิวเตอร์		✓				
1.5 ความรู้เกี่ยวกับภารกิจหลักของส่วนราชการที่สังกัด	✓					
1.6 ความเป็นผู้นำ		✓				
1.7 มนุษย์สัมพันธ์และการติดต่อสื่อสาร		✓				
2.ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการตรวจสอบภายในแต่ละด้าน						
2.1ความถูกต้องของข้อมูลและรายงานทางการเงิน	✓					
2.2 การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	✓					
2.3 การตรวจสอบการดำเนินงาน	✓					
2.4 การตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์		✓				
3.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำและความช่วยเหลือแก่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กรณีที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	✓					
4.ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานโดยใช้ความรู้และวิจารณญาณในการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้รู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ		✓				
1220 ความระมัดระวังรอบคอบ						
1.ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและใช้ทักษะอย่างเหมาะสมเพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือ		✓				
2.ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้						
2.1 ขยายขอบเขตงานในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นเพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	✓					
2.2 ความซับซ้อนของงาน ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและความสำคัญของเรื่อง		✓				งานหรือโครงการบางงานหรือบางโครงการต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญเฉพาะงานนั้นๆ

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ที่จะตรวจสอบ						
2.3 ความเพียงพอและประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่ดี	✓					ไม่พบข้อบกพร่องจาก สดง.
2.4 โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ		✓				ไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ
3. ในการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ การปฏิบัติ งานและทรัพยากรของหน่วยงานอยู่ตลอดเวลา		✓				
4. ในงานด้านการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในได้คำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้						
4.1 ความต้องการและความคาดหวังของผู้มอบหมายหรือผู้รับบริการ รวมทั้งลักษณะของเรื่องที่จะให้คำปรึกษา เวลา และการรายงาน		✓				
4.2 ความซับซ้อนของงานและขอบเขตของงาน	✓					
4.3 ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการให้คำปรึกษาเมื่อเทียบกับประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	✓					ไม่มีค่าใช้จ่าย
1230 การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง						
1. ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาหาความรู้ ทักษะและความสามารถต่างๆที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมรวมทั้งพัฒนาศักยภาพและฝึกอบรมตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓					มีการตั้งงบประมาณเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรทุกตำแหน่งทุกสายงานทุกปีงบประมาณ
2. หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างเพียงพอ	✓					มีการตั้งงบประมาณเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรทุกตำแหน่งทุกสายงานทุกปีงบประมาณ
1300 การประกันคุณภาพและการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง						
1310 การประเมินการประกันคุณภาพ						
1. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงานในชั้นตอนต่างๆของกิจกรรมการตรวจสอบภายใน	✓					
1311 การประเมินภายใน						
1. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชาภายในหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา	✓					หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน หน่วยงานได้แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน
2. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี	✓					

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
3.หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินจากหน่วยงานอื่นภายในส่วนราชการ เช่น ฝ่ายติดตามประเมินผล	√					มีการประเมินผลการควบคุมภายในทุกส่วนราชการ
1312 การประเมินจากภายนอก						
หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินจากหน่วยงานภายนอกส่วนราชการอย่างน้อยทุก 5 ปี	√					มีการตรวจสอบจากสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด
1320 การรายงานผลการประเมินการประกันคุณภาพ						
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการประเมินจากภายนอกให้หัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี)ทราบ	√					รายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและเห็นชอบโดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
1330 การรายงานการดำเนินการตามมาตรฐาน						
ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการดำเนินงานของตนว่า “ได้ดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ” ต่อเมื่อผลการประเมินระบุว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องถูกต้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในแล้ว	√					
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานและมีผลกระทบต่องานตรวจสอบภายในโดยรวม ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลงานข้อเท็จจริงให้หัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี)ทราบ		√				สามารถปฏิบัติได้ตามมาตรฐานและยังไม่มีผลกระทบต่อการตรวจสอบภายใน
2000 การบริหารงานตรวจสอบภายใน						
2010 การวางแผนการตรวจสอบ						
1.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว	√					มีการจัดทำแผนระยะยาว แผน 3 ปี
2.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นประจำทุกปี	√					มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
3.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง		√				มีการจัดทำนโยบายความเสี่ยง
4.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงและการควบคุมอย่างเป็นระบบ รวมทั้งจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะต้องตรวจสอบ		√				มีการประเมินความเสี่ยงก่อนการจัดทำแผน
5.วัตถุประสงค์ที่กำหนดในแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม		√				มีการประเมินความเสี่ยงก่อนการตรวจสอบ

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
6.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้หาหรือความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) และนำมาพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ			√			
7.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามการเปลี่ยนแปลงและประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการอยู่ตลอดเวลา	√					มีการตรวจสอบและการประเมินความเสี่ยง
8.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนการตรวจสอบ	√					มีการประสานงานกับทุกส่วนราชการของหน่วยรับตรวจ
2020 การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ						
1.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เสนอแผนการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) พิจารณาให้ความเห็นก่อนที่จะเสนอหัวหน้าส่วนราชการ					√	เป็นหน่วยงานที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ
2.แผนการตรวจสอบได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ	√					
3.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำเสนอเรื่องทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงานและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากข้อจำกัดของทรัพยากรที่มีอยู่ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงสำคัญๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปี		√				หน่วยรับตรวจสำรวจเพื่อจัดทำควบคุมภายใน
2030 การบริหารทรัพยากร						
หัวหน้างานตรวจสอบภายในได้ดูแลให้มีทรัพยากรที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ		√				
2040 นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน						
1.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน					√	ไม่ได้ดำเนินการ
2.หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน					√	ไม่ได้ดำเนินการ
2050 การประสานงาน						
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ประสานงานและให้ความร่วมมือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการอื่นและผู้	√					

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ตรวจสอบภายนอก รวมทั้งบุคคลหรือหน่วยงาน อื่นที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน						
2060 การรายงานผลการปฏิบัติงาน						
1.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงาน ผลการปฏิบัติงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึง วัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการปฏิบัติงานและผล การตรวจสอบ รวมทั้งประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ และการควบคุมรวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บริหารควร ทราบ	√					มีแผนการตรวจสอบและบันทึกการตรวจสอบ ให้แต่ละส่วนราชการได้รับทราบก่อนการ ตรวจสอบ
2.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงาน สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่อ หัวหน้าส่วนราชการ 4 เดือนครั้ง	√					หลังจากเข้าตรวจสอบมีการทำรายงานสรุป ให้ผู้บริหารได้รับทราบ
2100 ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน						
2110 การบริหารความเสี่ยง						
1.หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถช่วยให้ส่วน ราชการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต่อการปฏิบัติงานได้	√					ทุกส่วนราชการสามารถกำหนดความเสี่ยง ของหน่วยงานได้
2.หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถช่วยให้เกิด การปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและระบบการ ควบคุมให้มีประสิทธิภาพ	√					มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง
3.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วย ตรวจสอบภายในสามารถช่วยให้ส่วนราชการ บรรลุถึงวัตถุประสงค์ที่วางไว้	√					ช่วยให้ส่วนราชการนำข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบภายในพัฒนางานได้
2120 การควบคุม						
1.หน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนสนับสนุนและ ส่งเสริมให้ส่วนราชการมีการควบคุมในเรื่องต่างๆ ที่เหมาะสมและเพียงพอ	√					
2.หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมิน ประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการควบคุม รวมทั้งสนับสนุนให้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	√					สนับสนุนให้ทุกส่วนราชการนำระบบ ควบคุมภายในมาใช้ในการปฏิบัติงาน
3.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในสามารถสนับสนุนและส่งเสริมให้ การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	√					
2130 การกำกับดูแล						
1.หน่วยงานตรวจสอบภายในมีส่วนสนับสนุนให้	√					มีการสนับสนุนให้คำแนะนำและปรึกษากับ

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดีในส่วนราชการ						ส่วนราชการได้
2.หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินและปรับปรุงให้ดีขึ้น ในเรื่องต่างๆ ดังนี้						
2.1 การกำหนดและเผยแพร่ภารกิจและเป้าหมายของส่วนราชการ	✓					
2.2 การติดตามผลของความสำเร็จตามเป้าหมาย	✓					
2.3 ความมั่นใจต่อความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ	✓					
2.4 การรักษาไว้ซึ่งคุณค่าของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ	✓					
3.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น	✓					
2200 การวางแผนการปฏิบัติงาน						
1.หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการปฏิบัติงานของงานที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านการให้หลักประกันและการให้คำปรึกษา	✓					
2.การจัดทำแผนการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในคำนึงถึงสิ่งต่างๆ ดังต่อไปนี้						มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
2.1วัตถุประสงค์ของงานและวิธีดำเนินงานในอันที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์		✓				
2.2ความเสี่ยงที่สำคัญๆ มีผลกระทบต่อความสำเร็จว่าอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่		✓				
2.3ความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมเมื่อเปรียบเทียบกับกรอบการปฏิบัติงาน หรือกฎ	✓					
2.4โอกาสในการปรับปรุงกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมให้ดีขึ้น	✓					
2210 การกำหนดวัตถุประสงค์						
ปฏิบัติงานทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓					
2300 การปฏิบัติงาน						
2310 การรวบรวมข้อมูล						
ผู้ตรวจสอบภายในมีการรวบรวมเอกสารหลักฐานที่เชื่อถือได้ เพียงพอ เกี่ยวข้อง และเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน	✓					
2320 การวิเคราะห์และการประเมิน						
ผู้ตรวจสอบภายในมีการวิเคราะห์และประเมินผล	✓					

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ข้อมูลที่รวบรวมได้โดยใช้วิธีการที่เหมาะสม						
2330 การบันทึกข้อมูล						
1.ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกผลการตรวจสอบเพื่อเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงานแต่ละครั้งในกระดาษทำการ		√				
2.ผู้ตรวจสอบภายในมีการบันทึกข้อมูลที่เพียงพอต่อการสนับสนุนการตรวจสอบ		√				
3.มีการสอบทานกระดาษทำการโดยหัวหน้าตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมาย		√				
4.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการควบคุมเข้าถึงข้อมูลที่ได้รับการปฏิบัติงาน		√				
5.หากมีการเปิดเผยข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานให้บุคคลภายนอกทราบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ขออนุญาตจากหัวหน้าส่วนราชการหรือหลังจากได้มีการปรึกษาฝ่ายกฎหมายแล้ว		√				
6.หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการกำหนดระยะเวลาในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องของทางราชการ	√					
2340 การควบคุมการปฏิบัติงาน						
หัวหน้าหน่วยงานได้ตรวจสอบภายในได้ควบคุมการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างใกล้ชิด	√					
2400 การรายงานผลการปฏิบัติงาน						
2410 หลักเกณฑ์การรายงานการปฏิบัติงาน						
1.รายงานผลการตรวจสอบได้มีการระบุถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข	√					มีการรายงานผลการตรวจสอบครบทุกกิจกรรม
2.รายงานผลการตรวจสอบได้มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญที่ผู้บริหารควรทราบ	√					รายงานผลการตรวจสอบจะมีรายงานสรุปให้ผู้บริหารทราบ
3.รายงานผลการตรวจสอบได้มีการกล่าวถึงข้อตรวจพบที่ดีในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ				√		
2420 คุณภาพของรายงานผลการปฏิบัติงาน						
1.รายงานผลการตรวจสอบมีความถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เที่ยงธรรม รัดกุม สร้างสรรค์ และรวดเร็ว		√				

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
2.การรายงานผลการตรวจสอบทันเวลา โดยสามารถเสนอรายงานต่อผู้บริหารภายหลังการตรวจสอบแล้ว 1-2 สัปดาห์	√					รายงานผลการตรวจสอบทันทีเมื่อดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้น
3.หากพบว่ารายงานที่เสนอเกิดความผิดพลาด/ละเลย ในการกล่าวถึงประเด็นหลักหน่วยงาน ตรวจสอบภายในมีการส่งรายงานแก้ไขความผิดพลาดดังกล่าวไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้อง	√					แก้ไขรายงานเมื่อพบข้อผิดพลาดและแจ้งหน่วยงานให้แก้ไขปรับปรุงตามผลการตรวจสอบ
2430 การรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน						
ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติตามมาตรฐานซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน รายงานผลการตรวจสอบได้ระบุถึงมาตรฐานที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ เหตุผล และผลกระทบที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน		√				โดยส่วนใหญ่จะสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานและมาตรฐานด้านคุณสมบัติได้
2440 การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน						
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ(ถ้ามี) รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องทราบ			√			มีการรายงานผลสรุปผลงานตรวจสอบภายในต่อการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ
2500 การติดตามผล						
1.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในได้มีการติดตามผลการนำข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบไปปฏิบัติ		√				มีการแจ้งหน่วยงานให้แก้ไขปรับปรุงตามผลการตรวจสอบและส่งผลการแก้ไขกลับมายังหน่วยตรวจสอบ
2600 การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร						
1.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในได้นำเรื่องความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหารือกับหัวหน้าส่วนราชการ	√					ปรึกษาหารือหัวหน้าส่วนราชการ
2.หากความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายดังกล่าวยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ หัวหน้าส่วนราชการและหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ทราบ เพื่อหาข้อยุติ		√				รายงานผู้บริหารได้รับทราบ

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
ความมีจุดยืนที่มั่นคง (Integrity)						

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
1.ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ	✓					
2.ผู้ตรวจสอบภายในไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสี่ยงมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายในหรือสร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ	✓					
3.ผู้ตรวจสอบภายในให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของทางราชการ	✓					
ความเที่ยงธรรม (Objectivity)						
1.ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งการกระทำใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติจนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเที่ยงธรรม	✓					
2.ผู้ตรวจสอบภายในไม่รับสิ่งของใดๆที่จะทำให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบอาชีพที่พึงปฏิบัติ	✓					
3.ผู้ตรวจสอบภายในเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจสอบซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว จะทำให้รายงานการตรวจสอบบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำที่ผิดกฎหมาย	✓					
ความปกปิดความลับ (Confidentiality)						
1.ผู้ตรวจสอบภายในใช้ความรอบคอบในการใช้ข้อมูลต่างๆที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓					
2.ผู้ตรวจสอบภายในไม่นำเข้าข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ทางราชการ	✓					
ความสามารถในหน้าที่ (Competency)						
1.ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถทักษะและประสบการณ์	✓					
2.ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลัก	✓					

หัวข้อการประเมิน	ระดับผลการประเมิน					ปัญหา
แนวทางการปฏิบัติ	5	4	3	2	1	แนวทางแก้ไข
มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของ ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ						
3.ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการ ให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓					

ลงชื่อ..........ผู้รับการประเมิน
(นางนิลประภัทร์ เดชเสน)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน