บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒ โทร.๐๗๔๓๓๖๐๘๗ โทรสาร ๐๗๔๓๓๖๐๘๘

ที่ สธ ๐๗๒๗/๑๒๐ **วันที่** ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การทบทวนเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๘๘๕ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ขอให้ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒ แสดงความคิดเห็นต่อเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๕ ความละเอียดดังแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒ ได้ดำเนินการฯ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการแสดงความคิดเห็นฯ พร้อมลงลายมือชื่อ ตามแบบเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ รายละเอียดดังเอกสารแนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เรียน .....
เพื่อโปรด ( ) ทราบ
( ) พิจารณา
( ) ดำเนินการ

(นางสาวสุพัญญนีย์ มาแดง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๑๔ ก.ค. ๒๕๖๔

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๑.ด้านการเงิน	F					
๑.๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ ยกเว้นงบบุคลากร		เงินงบประมาณรับต่ำกว่า ๒% ของส่วนราชการ	เงินงบประมาณรับต่ำกว่า ๔% ของส่วนราชการ	เงินงบประมาณรับมากกว่า ๖% ของส่วนราชการ	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๑.๒ จำนวนการเบิกจ่ายงบประมาณสิ้นไตรมาส ๓ (๓๐ มิถุนายน ๖๓)		การเบิกจ่ายเงินงบประมาณตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ – ๑๐๐	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณตั้งแต่ร้อยละ ๗๐- ๗๙.๙๙	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่ำกว่าร้อยละ ๗๐	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.ด้านกระบวนการ	O					
๒.๑ ด้านกลยุทธ์						
๒.๑.๑ การจัดทำแผนกลยุทธ์		หน่วยงานมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจ	หน่วยงานมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	หน่วยงานไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ระดับหน่วยงาน	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและบุคลากร

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๑.๒ การทบทวนแผนกลยุทธ์		มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ภายใน ๑-๓ ปี	มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ภายใน ๔-๕ ปี	ไม่มีการทบทวนแผนกลยุทธ์เลย	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๑.๓ ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์		ผู้บริหารทุกกลุ่ม/ฝ่าย/หัวหน้างาน มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารไม่ครบทุกกลุ่ม/ฝ่าย/หัวหน้างาน มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารทุกกลุ่ม/ฝ่าย/หัวหน้างาน ไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๑.๔ มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ๑ปี		หน่วยงานมีการจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมทุกภารกิจ	ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารทรัพยากรทั่วไปและพัสดุ

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๑.๕การจัดทำแผนประจำปีสอดรับกับแผนกลยุทธ์		สอดรับ	สอดรับบางส่วน	ไม่สอดรับ	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๑.๖ การจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน		หน่วยงานมีการจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมทุกภารกิจ	หน่วยงานมีการจัดทำแผนปฏิบัติการไม่ครบทุกภารกิจ	หน่วยงานไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๑.๗ การสื่อสารแผนปฏิบัติการ		มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการให้บุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างน้อย ๓ ช่องทาง เช่น หนังสือเวียน ติดประกาศ ลงเว็บไซด์ ประชุมชี้แจง ลงในไลน์หน่วยงาน	มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการ ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างน้อย ๑ ช่องทาง	ไม่มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการ ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบ	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๒ แผน-ผลการปฏิบัติงาน	O					
๒.๒.๑ ผลสำเร็จตามแผนของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ณ ๓๐ มิถุนายน ๖๔		๙๐-๑๐๐%	๘๐-๘๙.๙๙%	๐-๗๙.๙๙%	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๒.๒ การติดตาม		มีการติดตามผ่านช่องทางต่างๆเป็นประจำทุกเดือน	มีการติดตามผ่านช่องทางต่างๆเป็นประจำรายไตรมาส	มีการติดตามผ่านช่องทางต่างๆ น้อยกว่า ๔ ครั้งต่อปี	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๒.๓ การประเมินผล(สรุปหรือรายงานผลการดำเนินงาน)		อย่างน้อย ๒ ครั้งต่อปี	๑ ครั้งต่อปี (สิ้นปี)	ไม่มี	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายกฤษฎา สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๓ ระบบการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลัง	O					
๒.๓.๑ คะแนนประเมินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังกำหนด		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๔ กระบวนการและวิธีการทำงาน	O					
๒.๔.๑ คู่มือการปฏิบัติงาน		มีคู่มือทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน/และเป็นปัจจุบัน	มีคู่มือไม่ครอบคลุมมีเฉพาะภารกิจหลัก/และเป็นปัจจุบัน	มีไม่ครอบคลุมและไม่เป็นปัจจุบัน	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๔.๒ ปีล่าสุดที่มีการเข้าสอบทานจากหน่วยงานภายในกรม(กลุ่มตรวจสอบภายใน)		ภายใน๑ปี	ภายใน๒ปี	มากกว่า๒ปีหรือยังไม่เคยเข้าตรวจสอบมาก่อน	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๔.๓ ปีล่าสุดที่มีการเข้าสอบทานจากหน่วยงานภายนอก(สตง./อื่นๆ)		ภายใน๑ปี	ภายใน๒ปี	มากกว่า๒ปีหรือยังไม่เคยเข้าตรวจสอบมาก่อน	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๕ การบริหารงานด้านบุคลากร/โครงสร้าง/สายบังคับบัญชา/ภาพรวม	๐					
๒.๕.๑ การบริหารทรัพยากรบุคคลกรอบอัตรากำลัง		อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงมากกว่า ๙๐% ของกรอบ	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงระหว่าง ๘๐-๙๐% ของกรอบ	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงต่ำกว่า ๘๐% ของกรอบ	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหาร[illegible]และแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๕.๒ การจัดโครงสร้างบุคลากร		มีการจัดโครงสร้างบุคลากรและสามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนงานโครงการที่กำหนด		ไม่มีการจัดโครงสร้างบุคลากรเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนงานโครงการที่กำหนด	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๕.๓ การดำเนินการด้านการมอบหมายงาน		มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างแต่มีบางส่วนที่ไขว้กันอยู่	ไม่มีหลักเกณฑ์การมอบหมายงาน	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๕.๔ คะแนนการประเมินระบบควบคุมภายในภาพรวม		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๖ ด้านการบริหารงานระบบสารสนเทศ	O					
๒.๖.๑ การบริหารจัดการระบบสารสนเทศของหน่วยงานดำเนินการตามนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ผู้ตรวจสอบประเมินตอนเข้าตรวจ		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๗ ด้านบริหารความรู้	O					
๒.๗.๑ การพัฒนาตนเอง เช่น การศึกษาด้วยตนเองผ่านทางออนไลน์,การเข้าอบรม/สัมมนา,การศึกษาด้วยตนเองการค้นคว้า		บุคลากรมากกว่าร้อยละ๗๐ มีการพัฒนาตนเอง ๒ ครั้งใน ๑ ปี	บุคลากรมากกว่าร้อยละ ๖๐ มีการพัฒนาตนเอง ๒ ครั้งใน ๑ ปี	บุคลากรมากกว่าร้อยละ ๖๐ มีการพัฒนาตนเอง ๑ ครั้งใน ๑ ปี	✓	

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
เอกสาร/หนังสือเพิ่มพูนความรู้ รวมทั้งอบรมทางออนไลน์						
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						
๒.๘ ด้านการบริหารจัดการข้อทักทวงจากตรวจสอบภายใน	O					
๒.๘.๑ คะแนนการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ผู้ตรวจสอบประเมินตอนเข้าตรวจ		ได้รับคะแนน ๘๑-๑๐๐%	ได้รับคะแนน ๗๐-๘๐.๙๙%	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙	/	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายอาทุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด=๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ	C					
๓.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ		การปฏิบัติงานถูกต้องครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์	การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ถูกต้องครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์	การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์	✓	
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล:						

(นางสาวเพียงพร วรรณนิยม)
หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไปและแผนงาน

(นายการุญ สุขสุทธิ์)
ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒