



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โทร. ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๒๖

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/ ๕๙๑

วันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การทบทวนเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการกรม/ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์

ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑-๑๒

ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐาน ๕ แห่ง

ตามที่กระทรวงการคลัง โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยต้องมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้เป็นไปตามเกณฑ์การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขอความร่วมมือทุกหน่วยงานในการมีส่วนร่วมวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยแสดงความคิดเห็นต่อเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่แนบมาพร้อมนี้ และผู้ให้ความคิดเห็น คือผู้อำนวยการของทุกหน่วยงาน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง พร้อมแจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในทราบ ภายในวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เพื่อเป็นข้อมูลในการดำเนินการต่อไป หากมีข้อสงสัยกรุณาติดต่อ คุณปวีณา กสนรธ เบอร์โทร ๐๙ ๕๙๐๔ ๙๙๐๐ หรือ email: Audit.hss4@gmail.com

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



[illegible]

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็น ด้วย	ไม่เห็น ด้วย
๒.๑.๖ การจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน		หน่วยงานมีการจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมทุกภารกิจ	หน่วยงานมีการจัดทำแผนปฏิบัติการครอบคลุมไม่ครบทุก ภารกิจ	หน่วยงานไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๑.๗ การสื่อสารแผนปฏิบัติการ		มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการให้บุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างน้อย ๓ ช่องทาง เช่นหนังสือเวียน ติดประกาศลงเว็บไซต์ ประชุมชี้แจงลงในไลน์หน่วยงาน	มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการให้บุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างน้อย ๑ ช่องทาง	ไม่มีการสื่อสารแผนปฏิบัติการให้บุคลากรภายในหน่วยงานทราบ		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๒ แผน – ผลการปฏิบัติงาน	○					
๒.๒.๑ ผลสำเร็จตามแผนของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ณ (๓๐ มิถุนายน ๖๕)		๙๐-๑๐๐%	๘๐-๘๙.๙๙%	๐-๗๙.๙๙%		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็น ด้วย	ไม่เห็น ด้วย
๒.๒ การติดตาม		มีการติดตามผ่านช่องทางต่าง เป็นประจำทุกวันเดือน	มีการติดตามผ่านช่องทางต่าง เป็นประจำรายไตรมาส	มีการติดตามผ่านช่องทาง ต่างๆ น้อยกว่า ๔ ครั้งต่อปี		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๒.๓ การประเมินผล(สรุป) หรือรายงานผลการ ดำเนินงาน		อย่างน้อย ๒ ครั้งต่อปี	๑ ครั้งต่อปี (สิ้นปี)	ไม่มี		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๓ ระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง	○					
๒.๓.๑ คะแนนประเมินการ จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็น ด้วย	ไม่เห็น ด้วย
๒.๔ กระบวนการและวิธีการทำงาน	○					
๒.๔.๑ คู่มือการปฏิบัติงาน		มีคู่มือทั้งภารกิจหลักและภารกิจ สนับสนุนและเป็นปัจจุบัน	มีคู่มือครอบคลุมภารกิจและเป็นปัจจุบัน			
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๔.๒ ปีล่าสุดที่มีการเข้าสอบทานจากหน่วยงานภายในกรม(กลุ่มตรวจสอบภายใน)		ภายใน ๑ ปี	ภายใน ๒ ปี	มากกว่า๒ปีหรือยังไม่เคยเข้าตรวจสอบมาก่อน		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๔.๓ ปีล่าสุดที่มีการเข้าสอบทานจากหน่วยงานภายนอก(สตง./อื่นๆ)		ภายใน ๑ ปี	ภายใน ๒ ปี	มากกว่า๒ปีหรือยังไม่เคยเข้าตรวจสอบมาก่อน		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็น ด้วย	ไม่เห็น ด้วย
๒.๕ การบริหารงานด้านบุคลากร/โครงสร้าง/สายบังคับบัญชา/ภาพรวม	○					
๒.๕.๑ การบริหารทรัพยากรบุคคลรองรับอัตรากำลัง		อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงมากกว่า ๙๐% ของกรอบ	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงระหว่าง ๘๐-๙๐% ของกรอบ	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงต่ำกว่า ๘๐% ของกรอบ		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๕.๒ การจัดโครงสร้างบุคลากร		การจัดโครงสร้างบุคลากรและสามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนงานโครงการที่กำหนด	-	ไม่มีการจัดโครงสร้างบุคลากรและสามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนงานโครงการที่กำหนด		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๕.๓ การดำเนินการด้านการมอบหมายงาน		มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างแบ่งส่วนไขว้กันอยู่	ไม่มีหลักการเกณฑ์การมอบหมายงาน		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๕.๔ คะแนนการประเมินระบบควบคุมภายในภาพรวม		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็น ด้วย	ไม่เห็น ด้วย
๒.๖ ด้านการบริหารงาน ระบบ สารสนเทศ	○					
๒.๖.๑ การบริหารจัดการ ระบบสารสนเทศของ หน่วยงานดำเนินการตาม นโยบายรักษาความมั่นคง ปลอดภัยของระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ ผู้ตรวจประเมินตอนเข้าตรวจ		ได้รับคะแนน ๘๐-๑๐๐	ได้รับคะแนน ๗๐-๗๙.๙๙	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๒.๗ ด้านบริหารความรู้	○					
๒.๗.๑ การพัฒนาตนเอง เช่น การศึกษาด้วยตนเอง ผ่าน ทางออนไลน์ การเข้าอบรม/ สัมมนา, การศึกษา ด้วย ตนเองการค้นคว้า เอกสาร/ หนังสือเพิ่มพูน ความรู้ รวมทั้งอบรมทาง ออนไลน์		บุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐ มีการพัฒนา พัฒนาตนเอง ๒ ครั้งใน ๑ ปี	บุคลากรมากกว่าร้อยละ ๖๐ มี การพัฒนาพัฒนาตนเอง ๒ ครั้ง ใน ๑ ปี	บุคลากรมากกว่าร้อยละ ๖๐ มีการพัฒนา พัฒนาตนเอง ๑ ครั้งใน ๑ ปี		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	ความเสี่ยง น้อยที่สุด= ๑	ความเสี่ยง ปานกลาง=๒	ความเสี่ยง สูง=๓	ข้อคิดเห็น	
					เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
๒.๘ ด้านการบริหารจัดการ ข้อ ทักท้วงจากตรวจสอบ ภายใน	○					
๒.๘.๑ คะแนนการติดตาม แก้ไขตามข้อเสนอแนะจาก กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ผู้ตรวจสอบประเมินตอนเข้า ตรวจ		ได้รับคะแนน ๘๑-๑๐๐%	ได้รับคะแนน ๗๐-๘๐.๙๙%	ได้รับคะแนน ๐-๖๙.๙๙%		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						
๓. ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ	C					
๓.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ		การปฏิบัติงานถูกต้อง ครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์	การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ถูกต้อง ครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์	การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ยังไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย		
หากไม่เห็นด้วยโปรดระบุเหตุผล :						

ลงชื่อ.....

หัวหน้าหน่วยงาน.....