

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)

ชื่อตัวชี้วัด : ตัวชี้วัดที่ 9 ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบภายใน

ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด : 1. นางสุกัญญา รุ่งมณี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สป. 2. นางวาสนา ผลหว่า	ผู้จัดเก็บข้อมูล : 1. นางวาสนา
---	--------------------------------

โทรศัพท์ : 02 223 1196

โทรศัพท์ : 02 223 1196

คำอธิบาย : : การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบมาถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ข้อมูลผลการดำเนินงาน :

1. จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และเสนอหัวหน้าส่วนราชการเห็นชอบ รวมทั้งงานในส่วนราชการทราบ อย่างน้อย 2 ช่องทาง
2. ประเมินผลและจัดทำแบบประเมินตนเองตามแนวทางการประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด
3. จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม/หน่วยงาน และเลขโดยมีเรื่องตรวจสอบอย่างน้อยประกอบด้วย
 - 1) ด้านการเงินการบัญชี (Financial Auditing)
 - 2) ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 - 3) ด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) อย่างน้อย 2 เรื่อง
4. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและเสนอการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ
5. รายงานผลการตรวจสอบด้านการดำเนินงานมีการตรวจสอบและประเมินผลโดยวิประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

เกณฑ์การให้คะแนน :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
1	2	3	4	5

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก

ระดับความสำเร็จของการ ตรวจสอบภายใน	3	5	5	0.15
---------------------------------------	---	---	---	------

คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ

ได้ดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้

1. จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและเสนอหัวหน้าส่วนราชการเห็นชอบ รวมทั้งเผยแพร่ทุกหน่วยงานในส่วนราชการทราบ อย่างน้อย 2 ช่องทาง ดังนี้

- จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความภายในไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทยให้ความเห็นชอบในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- เผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้ทุกหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง โดยแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบ(บันทึกข้อความ ที่ มท 0217/ว186 ลงวันที่ 12 พ.ย. 51) และของกระทรวงมหาดไทย <http://moinet>. และระบบอินเทอร์เน็ต <http://www.audit.moi.go.th>

2. ประเมินผลและจัดทำแบบประเมินตนเองตามแนวทางการประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในส่วนราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

- ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สป. ตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ

- ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สป. ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน

- ประเมินผลจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน สป.

- ผู้ตรวจสอบภายใน สป. มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง โดยทุกหน่วยงานด้วยตนเอง นำผลการประเมินของทุกคนมาหารือ เพื่อสรุปเป็นแบบประเมินตนเองของหน่วย

- ส่งแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน สป. ให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาดังกล่าวตามหนังสือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุดที่ มท 0217/13007 ลง

3. จัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม/หน่วยงานของหน่วยเสนอปลัดกระทรวงมหาดไทย อนุมัติ โดยมีเรื่องตรวจสอบอย่างน้อยประกอบด้วย ด้านการเงินที่กำหนด , ด้านการดำเนินงาน ดังนี้

- ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม/หน่วยงานในสังกัด สป. นำผลการประเมินตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

- กำหนดเรื่องตรวจสอบการเงิน ไว้ในแผนการตรวจสอบ

- กำหนดเรื่องการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับ ไว้ในแผนการตรวจ

- กำหนดเรื่องการตรวจสอบการดำเนินงาน จำนวน 2 เรื่อง ไว้ในแผนการตรวจสอบ ได้ สัญญาณโทรศัพท์มือถือ (Cellular Jammer) และโครงการพัฒนาศูนย์ข้อมูลกลางกระทรวงมหาด

- เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทยพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะเวลา 1 เดือน กระทรวงมหาดไทยที่ มท 0216/2956 ลงวันที่ 17 กันยายน 2551 และส่งให้กรมบัญชีกลาง กระทรวงมหาดไทย ส่วนที่ 1 มท 0217/13007 ลงวันที่ 11 ธันวาคม 2551)

4. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและเสนอปลัดสั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ ดังนี้

- ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

- จัดทำรายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ซึ่งประกอบด้วยข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ครบถ้วนทุกกิจกรรม/หน่วยงาน ตาม ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

- เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทยพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามข้อเสนอ

- ปฏิบัติงานตรวจสอบนอกเหนือจากแผน 1 กิจกรรม คือ การตรวจสอบการจ่ายเงินให้กับเครื่องซีพประชาชนและบุคลากรภาครัฐ ตามที่กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังมอบหมาย (หนังสือ 148 ลงวันที่ 28 เมษายน 2552 เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินช่วยเหลือภาครัฐ) ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ และเสนอปลัดกระทรวงมหาดไทย ตรวจสอบฯ ให้กองคลัง สป. ทราบ

5. รายงานผลการตรวจสอบด้านการดำเนินงานมีการตรวจสอบและประเมินผลโดยวิเคราะห์ของการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารและปฏิบัติงาน ดังนี้

- วิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการ ด้านงบประมาณ บุคลากร อุ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการจัดหาเครื่องตัดสัญญาณโทรศัพท์มือถือ (Cellular Jamme กลางกระทรวงมหาดไทยและจังหวัด ระยะที่ 1 – 3

- วิเคราะห์ประสิทธิผล ความคุ้มค่าของการดำเนินงานตามโครงการฯ (ประโยชน์ที่ได้รับ การดำเนินงาน โครงการจัดหาเครื่องตัดสัญญาณโทรศัพท์มือถือ (Cellular Jammer) และโครงการ กระทรวงมหาดไทยและจังหวัด ระยะที่ 1 – 3

- ให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานแก่ปลัดกระทรวงมหาดไทยและผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก ในรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการจัดหาเครื่องตัดสัญญาณโทรศัพท์มือถือ (Ce พัฒนาศูนย์ข้อมูลกลางกระทรวงมหาดไทยและจังหวัด ระยะที่ 1 – 3

ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :

- ได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหาร
- หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือโดยให้เข้าถึงข้อมูล

อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :

1. ตภ. สป. มีข้าราชการ จำนวน 5 คน โอนไปรับราชการสำนักงานศาลยุติธรรม 1 คน ตั้งแต่ 2552 ปัจจุบันยังไม่มีผู้ใดมาดำรงตำแหน่งแทน
2. เป็นหน่วยงานสนับสนุนการจัดทำตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปี 2552
3. เป็นคณะทำงาน PMQA หมวด 1,2,3,6 ซึ่งมีการประชุมบ่อยครั้งมาก
4. เป็นคณะทำงานจัดทำและพัฒนาแบบประเมินผลการปฏิบัติราชการ
5. เข้าร่วมโครงการเสริมสร้างระบบคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ของกรม
6. การตรวจสอบการดำเนินงาน ต้องเก็บข้อมูลที่จังหวัด (โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง) จำนวน 22 จังหวัด

หลักฐานอ้างอิง : ตรวจสอบเอกสารได้ที่ หน่วยตรวจสอบภายใน สป.

1. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
2. แบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน สป.
3. แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552
4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ดังนี้
 - 4.1 รายงานผลการตรวจสอบภายใน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อ
 - 4.2 รายงานผลการตรวจสอบภายใน ด้านการดำเนินงาน จำนวน 2 รายงาน

รอบ 9 เดือน

รอบ 12 เดือน

ผลหว่า

ชาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ
ภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุ
การบริหารความเสี่ยง การควบคุม

เผยแพร่กฎบัตรให้ทุกหน่วย

ตรวจสอบภายในของ

เนื้อหาส่วนราชการอนุมัติ

หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่ง

วิเคราะห์ถึงประสิทธิภาพและ

ปฏิบัติให้

รับผิดชอบของงานตรวจสอบ

วงมหาดไทยทราบ 2 ช่องทาง
เผยแพร่ทางระบบอินทราเน็ต

สอบภายในของ

ัติ

าน

ทุกคนต้องประเมินผลการปฏิบัติ
ตรวจสอบภายใน สป.

เวลาที่กำหนด (ภายในเดือน
วันที่ 11 ธันวาคม 2551)

ยกาน หัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ
การบัญชี ด้านการปฏิบัติตามข้อ

ความเสี่ยงมาจัดทำแผนการตรวจ

สอบ

แก้ โครงการจัดหาเครื่องตัด
ดไทยและจังหวัด ระยะที่ 1 – 3

ที่กำหนด (29 ตุลาคม 2551 ตาม
าง ตามหนังสือ สำนักงานปลัด

จัดกระทรวงมหาดไทย พิจารณา

ลับ และการตรวจสอบการดำเนิน
ที่กำหนดในแผนการตรวจสอบ

ขอแนะในรายงานผลการตรวจ

ับผู้มีสิทธิรับเงินช่วยเหลือค่า
งสื่อกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0408/
ำครองชีพประชาชนและบุคลากร
เพื่อทราบ และส่งรายงานผลการ

ถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กรณ์/เครื่องมือ ในรายงานผล
r) และโครงการพัฒนาศูนย์ข้อมูล

) ในรายงานผลการตรวจสอบ
การพัฒนาศูนย์ข้อมูลกลาง

/กองในสังกัด สป.มท. ที่เกี่ยวข้อง
ular Jammer) และโครงการ

แต่วันที่ 16 เมษายน

52 ของ สป.มท. จำนวน 8 ตัวชี้

ัญชีกลาง

หวัด ซึ่งใช้เวลามาก

งคับ จำนวน 13 รายงาน