

พชรกัญญา



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะบู่
เลขรับที่ ๑๖๒๕
วันที่ ๒๑ / ๙.๑ / ๖๖
เวลา ๑๐.๑๕ น.

ที่ พบ ๐๐๐๓/ว ๒๔๔

สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี
ถนนราชวิถี พบ ๗๖๐๐๐

๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งผลการสอบทานการประเมินผลด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะบู่

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๐๓/ว ๖๘ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบทานการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองสำหรับ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรีได้คัดเลือกหน่วยงานของท่าน
เป็น อปท. นำร่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแนวทางการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน
การควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง พร้อมขอให้หน่วยงานจัดส่งผลการประเมินตนเอง (Self Assessment)
ด้านการตรวจสอบภายใน และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการสอบทาน นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรีขอเรียนว่า ได้ดำเนินการสอบทานผลการประเมินตนเอง
ด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. จากแบบประเมินและเอกสารหลักฐานที่หน่วยงานส่งให้เสร็จเรียบร้อยแล้ว
แล้ว จึงขอแจ้งผลการสอบทานตามสิ่งที่ส่งมาด้วย เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาด้านการตรวจสอบภายใน
การควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานให้ครอบคลุมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๗๕๖๒

(นางสาวศิริกัญญา ศรีศิลป์)
คลังจังหวัดเพชรบุรี

กลุ่มงานวิชาการ

โทร. ๐ ๓๒๔๒ ๕๔๘๖

โทรสาร ๐ ๓๒๔๒ ๖๔๘๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : pbi@cgd.go.th

แบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ

สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋

สำนักงานคลังจังหวัดเพชรบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด		
	ใช่(๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)	ใช่(๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)
[๑. หน่วยงานมีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และได้รับการเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อยปีละครั้ง]	๑			๑		
[๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้อนุมัติแผนการ ตรวจสอบประจำปี]	๑			๑		
[๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับ ความเป็นอิสระ ความเป็นอิสระ การจัดการกับความ ชัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความ เสี่ยงจากความไม่เป็นอิสระและความเป็นอิสระ]		๐.๕				
[๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประชุมหรือหรือ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือ/นโยบายความเป็นอิสระ ความเป็นอิสระ การจัดการกับความชัดเจนทาง ผลประโยชน์และลักษณะของความเสียหายจากความ เป็นอิสระและความเป็นอิสระ หรือผู้ตรวจสอบภายใน มีการลงนามรับทราบคู่มือ/นโยบายดังกล่าว]	๐					
[๕. ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการอบรมอย่างเป็นทางการอย่าง น้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง]	๑			๑		
[๖. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน* ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป]		๐.๕				
[๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)]	๑					
[๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้ มีการดำเนินการเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแล การอนุมัติการปฏิบัติงาน การใช้แบบรายการ (Checklist) และแบบฟอร์มต่าง ๆ ในการจัดทำ กระดาษทำการ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน]	๑					
[๙. การติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้มีการใช้แบบสำรวจความ พึงพอใจกับหน่วยรับตรวจและผู้บริหารของหน่วยงาน]		๐.๕				
[๑๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการนำข้อเสนอแนะ จากแบบสำรวจผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย มา วางแผนปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน]		๐.๕				
[๑๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินตนเอง (Self - Assessment) ในปีที่ผ่านมา]	๑					
[๑๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการวาง แผนการตรวจสอบ โดยใช้ความเสี่ยงเป็นพื้นฐานในการ จัดลำดับความสำคัญของงานตรวจสอบภายใน และ สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร]	๑					

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด		
	ใช่(๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)	ใช่(๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)
[๑๓. กระบวนการวางแผนการตรวจสอบมีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ขององค์กร]	๑					
[๑๔. หัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** มีการปรับปรุงเป็นประจำทุกปี]	๑					
[๑๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน]	๑			๑		
[๑๖. หน่วยตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร]	๑					
[๑๗. ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงินว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นเป็นประจำทุกปี]		๐.๕				
[๑๘. ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ]	๑					
[๑๙. รายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะที่ทำให้มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงาน]	๑					
[๒๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing)	๑					
[๒๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร]		๐.๕				
[๒๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานสำหรับงานที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร]	๑					
[๒๓. ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาและจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของงานที่ได้รับมอบหมายและได้รับความเห็นชอบก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ดำเนินการขอความเห็นชอบใหม่โดยทันที]	๑					
[๒๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร]	๑					
[๒๕. การปฏิบัติงานมีการสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย]	๑					
[๒๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบใด ทั้งนี้ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้องสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานของรัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง]		๐.๕				
[๒๗. รายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ และ/หรือแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม]	๑					

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด		
	ใช่(๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)	ใช่(๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน(๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่(๐ คะแนน)
[๒๘. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดให้มีระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เช่น มีการกำหนดเกี่ยวกับความถี่ในการติดตามสถานะของการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และวิธีการรายงานสถานะของการปฏิบัติตามแผน เป็นต้น]	๑					
รวม	๒๐	๓.๕	๐	๔	๐	๐
คะแนนรวม	๒๓.๕๐			๕.๐๐		
ผลต่างคะแนนรวม	-๑๙.๕๐					
ร้อยละ	๘๓.๙๓			๑๔.๒๙		
ผลต่างร้อยละ	-๖๙.๖๔					
สรุปผลการประเมิน/สรุปผลการสอบทาน	ระดับดี			ระดับเริ่มต้น		

ปัญหา/อุปสรรค

- อปท.ไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ บางหัวข้อเข้าใจแต่ไม่สามารถจัดทำเอกสารหลักฐานได้ทันในระยะเวลาที่กำหนด

ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

- สำนักงานคลังจังหวัด สร้างความรู้ความเข้าใจ โดยการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ อปท. ด้านแนวทางการตรวจสอบภายใน พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำ ปรับปรุง แก้ไข เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความเข้มแข็ง


 (นางสาวศิริกัญญา ครตีสป)

คลังจังหวัดเพชรบุรี

หมายเหตุ หน่วยงาน หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(Handwritten signature)