


ชื่อหน่วยงาน สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
วันที่ 30 กันยายน 2554

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก • มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน • มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ • มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง • มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว 	<p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการติดตามประเมินผลการดำเนินงานและการใช้งบประมาณ รวมทั้งสนับสนุนและตอบสนองต่อนโยบายการมอบอำนาจ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กรต่อไป</p> <p>- มีมาตรฐานทางจรรยาบรรณของ สปอ. ที่จัดทำใช้ตามมาตรฐานกลางภายใต้ประมวลจริยธรรมที่ประกาศโดยสำนักงาน ก.พ. และ พ.ร.บ. ระเบียบข้าราชการพลเรือน ซึ่งได้ประกาศให้ทราบและเข้าใจทั่วกันแล้ว ซึ่ง สนย. ก็ต้องปฏิบัติตามมาตรฐานจรรยาบรรณดังกล่าว</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none">• พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง• ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม• ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ• ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้• ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม• ฝ่ายบริหารดำเนินการ โดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้องทั่วกันแล้ว</p> <p>- ฝ่ายบริหารมีการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องตามนโยบายรัฐบาลยุทธศาสตร์ และดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตลอดจนการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)</p> <p>- ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการกำหนดสิ่งจูงใจภายใต้กฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่ ก.พ. ก.พ.ร. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเน้นความโปร่งใสและเป็นธรรม</p>
<p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ• มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	<p>- การดำเนินการเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ได้มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.พ. กำหนด</p> <p>- เอกสารดังกล่าวเป็นไปตามที่ สบก. จัดทำขึ้น</p>

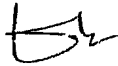
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none">• มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน• มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม• การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	<ul style="list-style-type: none">- ในการดำเนินการเมื่อแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่ง จะมีการแจ้งให้บุคลากรทราบถึงคุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่ง ซึ่งได้แก่ความรู้ ทักษะ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการในการปฏิบัติงาน- มีการจัดฝึกอบรมตามความเหมาะสม เป็นไปตามแผนการฝึกอบรมของ สบก. หรือตามความต้องการของ สนย.- การเลื่อนเงินเดือน ได้พิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.พ. กำหนด โดยในแบบประเมินของข้าราชการพลเรือน ระบุหัวข้อการประเมินไว้อย่างชัดเจน ในส่วนที่บุคลากรมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง
<p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ• มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง• มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	<ul style="list-style-type: none">- โครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา มีความชัดเจน และเหมาะสมกับการดำเนินงาน- มีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กรแสดงไว้ที่เปิดเผย และมีการปรับปรุงให้ถูกต้องอยู่เสมอ
<p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	<ul style="list-style-type: none">- ได้มอบหมายงานผู้ได้บังคับบัญชาตามกรอบอำนาจหน้าที่และ Job Description แล้ว

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none">• ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม• มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกรอบพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง• การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน• การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม• มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม <p>1.7 การมอบอำนาจและหน้าที่ความการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">• มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ• มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	<ul style="list-style-type: none">- ได้มีการติดตามผลการดำเนินงานตาม PMQA เป็นประจำ- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการสรรหาบุคลากรที่เหมาะสม โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.พ. กำหนด ซึ่งรวมถึงคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ความซื่อสัตย์และจริยธรรม- ส่งข้าราชการใหม่เข้ารับการปฐมนิเทศตามที่ได้รับแจ้ง- ได้นำผลการปฏิบัติงานมาเป็นหลักเกณฑ์ในการพิจารณา- ได้นำเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมมาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลตามนโยบายของ สปอ.- มีการกำหนดหลักเกณฑ์การลงโทษทางวินัย ตามระเบียบข้าราชการพลเรือนสามัญ <p>ผู้บังคับบัญชามีบทบาทในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของ สนย. ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

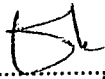
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>1.8 อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สนย.สปอ. เป็นไป ตามแนวทางที่มีการกำหนดโดย สปอ. อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน.....  (นายธีระ หงส์พิพัฒน์)</p> <p>ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์</p> <p>วันที่ 7/6 พ.ย. 2551</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจและระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้• มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ• วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้• บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	<p>- สนย. มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน โดยการจัดประชุมองค์กร และระดมความคิดเห็นของเจ้าหน้าที่ มีการวัดผลตามคำรับรองการปฏิบัติงานในระดับบุคคล</p> <p>- มีการเผยแพร่โดยการประชุมเจ้าหน้าที่ของ สนย. และแจ้งให้เป็นที่รับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ไว้ทุกกิจกรรม ซึ่งผู้บริหารให้การสนับสนุนและกำกับดูแลให้สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของ สปอ.</p> <p>- ได้มีการกำกับให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และกำหนดตัวชี้วัดที่สามารถวัดได้</p>


จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">• ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง• มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง• มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">• มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง• มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง• มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง• มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>2.6 อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>ทุกกลุ่มใน สนย. จะต้องระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีในภารกิจและกิจกรรมที่รับผิดชอบ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงตามขั้นตอนและแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดโดยผู้บริหาร สปอ. และคณะทำงาน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะทำงาน</p> <p>ในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก ได้ดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหาร สปอ. คือ คงกิจกรรมที่เป็นภารกิจหลักไว้ และปรับเปลี่ยนภารกิจรองให้สอดคล้องตามภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีการประชุมหารือระหว่างผู้บังคับบัญชาและ ผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งมีการประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อ กำหนดความเสี่ยงร่วมกัน มีผลให้การกำหนดวัตถุประสงค์ และการประเมินความเสี่ยงมีความชัดเจน มีเอกภาพ สอดคล้องเชื่อมโยงและเสริมซึ่งกันและกัน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน.....  (นายธีระ หงษ์พิพัฒน์) ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ วันที่ 7-6-พ.ศ. 2554</p>	


จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุม ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.8 อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>การควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้น จากผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการดำเนินงานได้มีการประชุมและแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นประจำ และสอบถามความเข้าใจของบุคลากรเป็นครั้งคราว</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามสมควร</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... </p> <p>(นายธีระ หงส์พิพัฒน์)</p> <p>ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์</p> <p>วันที่ 7-6 พ.ย. / 2561</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	<p>ได้มีการพัฒนาระบบข้อมูลของ สนช. ที่นำเสนอในระบบสารสนเทศของ สปอ. ให้เป็นปัจจุบัน และจัดทำระบบฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์ของ ออก. และ สปอ. เพื่อใช้ในการจัดทำยุทธศาสตร์และประกอบการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>4.9 อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ดำเนินการพัฒนาและสร้างฐานข้อมูล รวมทั้งเสาะ แสวงหาข่าวสารเพื่อนำมาวิเคราะห์ในการจัดทำรายงาน เสนอผู้บริหาร</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... </p> <p>(นายธีระ หงส์พิพัฒน์)</p> <p>ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์</p> <p>วันที่ ๗.๖.๒๕๖๔</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>ติดตามและเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานของทุกกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ เป็นระยะ ๆ หากมีกรณีผิดปกติ หรือไม่เป็นไปตามแผน จะประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาสาเหตุและรีบแก้ไขให้ทันเวลา</p> <p>- มีการกำหนดแผนปฏิบัติการควบคุมภายใน และติดตามตรวจสอบตามระยะที่กำหนดในแผนฯ</p> <p>- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ตามแนวปฏิบัติการภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>- มีการรายงานผลการประเมิน และรายงานการตรวจสอบตามเวลาที่กำหนด</p> <p>- ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องและประเมินผลจากการแก้ไข</p> <p>- ควบคุมและกำกับดูแลให้เป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>5.9 อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>กำหนดแผนปฏิบัติการควบคุมภายใน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน โดยมีการติดตาม กำกับ ดูแลอย่างเคร่งครัด</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... </p> <p>(นายธีระ หงส์พิพัฒน์)</p> <p>ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์</p> <p>วันที่ 1/6/พ.ศ. 2554</p>	