



สำนักงานเทศบาลตำบลไม้งาม
3492
เลขรับ.....
วันที่ ๒๓.๓.๒๕๖๕
เวลา ๙-๐๐ น.
สำนักงานคลังจังหวัดตาก ทธ.
ตำบลหนองหลวง: อ.โกสุมพิสัย กจ.
จังหวัดตาก อ.โกสุมพิสัย กธ.
 กธ. จ.นครราชสีมา
 ปภ. ทะเบียน
 อ.เมือง ๗๕๐๑๕๖

ที่ ตก ๐๐๐๓/ว.๐๗๒๐๘

๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งผลการสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นท้องถิ่น

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลไม้งาม

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตาก ที่ ตก ๐๐๐๓/ว ๐๒๒๖ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบทานการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคลังจังหวัดตากได้ดำเนินการพิจารณาคัดเลือกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) นำร่องตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อดำเนินการตามแนวทางการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้หน่วยงานที่ได้รับการพิจารณาคัดเลือก อปท.นำร่อง จำนวน ๑๐ แห่ง จัดส่งผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้สำนักงานคลังจังหวัดตาก เพื่อดำเนินการสอบทานผลการประเมินตนเองและแจ้งผลการสอบทานให้ อปท.นำร่องทราบ นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดตาก ขอเรียนว่า ได้ดำเนินการสอบทานผลการประเมินตามแบบสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานท่านเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

Handwritten signature

(นางสาวนภาพร จันทร์เพ็ญ)
คลังจังหวัดตาก

กลุ่มงานวิชาการ
โทรศัพท์ ๐-๕๕-๕๑๒๐๘๙ ต่อ ๓๐๔
โทรสาร ๐-๕๕๕๑-๓๑๙๑
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ tak@cgd.co.th

เรียน ปลัด/นายกเทศมนตรีตำบลไม้งาม

ตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดตาก ที่ตก 0003/20708 ลงวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ.2565 เรื่อง แจ้งผลการสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายใน สำหรับอปท. โดย สำนักงานคลังจังหวัดตาก ได้ดำเนินการสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 และแจ้งผลการประเมินดังนี้

ด้าน	คะแนนที่ประเมินตนเอง	คะแนนที่คลังจังหวัดประเมิน
คะแนน	25 คะแนน	25.50 คะแนน
ร้อยละ	คิดเป็นร้อยละ 89.29 %	คิดเป็นร้อยละ 91.07%
ผลการประเมิน	ระดับเยี่ยม	ระดับเยี่ยม

สิ่งเร้า/เอกสารแนบ

นางสาวณิภา เหลืองสะอาดกุล
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายธีรพล ตันยา)
ปลัดเทศบาลตำบลไม้งาม

(นายไพศาล ชมภู)
นายกเทศมนตรีตำบลไม้งาม

นาง - /นางสาว /นาย /นาง

แบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด
ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เทศบาลตำบลไม้งาม
สำนักงานคลังจังหวัดตาก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
๑. หน่วยงานมีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและได้รับการเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละครั้ง	๑			๑			
๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี	๑			๑			
๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๑				๐.๕		มีเพียงการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประชุมหรือหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือ/นโยบายความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม หรือผู้ตรวจสอบภายในมีการลงนามรับทราบคู่มือ/นโยบายดังกล่าว	๑				๐.๕		ยังไม่มีการประชุม
๕. ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอโดยมีการอบรมอย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง	๑			๑			
๖. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน* ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป	๑			๑			
๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผล	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
ในระหว่างทำงานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)							
๘. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผล ในระหว่างทำงานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้มีการ ดำเนินการเกี่ยวกับการสอบทาน การควบคุมดูแล การอนุมัติ การปฏิบัติงาน การใช้แบบรายการ (Checklist) และแบบฟอร์มต่าง ๆ ในการจัดทำกระดาษทำการ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน	๑			๑			
๙. การติดตามประเมินผล ในระหว่างทำงานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้มีการ ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจ กับหน่วยรับตรวจและผู้บริหาร ของหน่วยงาน			๐		๐.๕		อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
๑๐. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการนำข้อเสนอแนะจากแบบสำรวจ ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย มาวางแผนปรับปรุงการดำเนินงาน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน			๐		๐.๕		อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
๑๑. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการประเมินตนเอง (Self Assessment) ในปีที่ผ่านมา			๐		๐.๕		อยู่ระหว่าง ดำเนินการ
๑๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการวางแผนการตรวจสอบ โดยใช้ความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน ในการจัดลำดับความสำคัญ ของงานตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร	๑			๑			
๑๓. กระบวนการวางแผนการตรวจสอบ มีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบ ทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ขององค์กร	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
๑๔. หัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** มีการปรับปรุงเป็นประจำทุกปี	๑			๑			
๑๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑			๑			
๑๖. หน่วยตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑			๑			
๑๗. ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงินว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นเป็นประจำทุกปี	๑			๑			
๑๘. ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ	๑			๑			
๑๙. รายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะที่ทำให้มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงาน	๑			๑			
๒๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing System)	๑			๑			
๒๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร	๑			๑			
๒๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานสำหรับงานที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยวัตถุประสงค์	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
<p>ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร</p> <p>๒๓. ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาและจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของงานที่ได้รับมอบหมายและได้รับความเห็นชอบก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ดำเนินการขอความเห็นชอบใหม่โดยทันที</p>	๑			๑			
๒๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร							
๒๕. การปฏิบัติงานมีการสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๑			๑			
๒๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงาน ไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบใด ทั้งนี้ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้องสอดคล้องกับแนวทงปฏิบัติกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานของรัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑			๑			
๒๗. รายงานผลการตรวจสอบประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ผลการตรวจสอบ ข้อสรุป ข้อเสนอแนะ และ/หรือแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม	๑			๑			
๒๘. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดให้มีระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เช่น มีการกำหนดเกี่ยวกับความถี่ในการติดตามสถานะของการดำเนินการ	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
ตามข้อเสนอแนะ และวิธีการ รายงานสถานะของการปฏิบัติ ตามแผน เป็นต้น							
รวม	๒๕	-	๐	๒๓	๒.๕	๐	
คะแนนรวม	๒๕			๒๕.๕๐			
ผลต่างคะแนนรวม	๐.๕๐						
ร้อยละ	๘๙.๒๙			๙๑.๐๗			
ผลต่างร้อยละ	๑.๗๘						
สรุปผลการประเมิน/ สรุปผลการสอบทาน	ระดับดีเยี่ยม			ระดับดีเยี่ยม			

ปัญหา/อุปสรรค

.....

.....

.....

ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

ควรสนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งนักตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้เรื่องตรวจสอบภายใน.....

.....

.....

.....

คลังจังหวัด

ลายมือชื่อ..... *He Nig*

(นางสาวนาพร จันทร์เพ็ญ)

คลังจังหวัดตาก

หมายเหตุ หน่วยงาน หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น