



กลับ เขียนจดหมาย ดอกลับ ดอกลับทั้งหมด ส่งต่อ ลบ เพิ่มเติม

ย้ายไป...

- กล่องจดหมาย
- กล่องจดหมายร่าง
- กล่องขาออก
- กล่องจดหมายขยะ
- ถังขยะ
- Junk

เรื่องจดหมาย ยืนยันผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

ผู้ส่ง Pawarisa Tansila

ผู้รับ nawaporn@oae.go.th, enjoy_2310@windowslive.com

สำเนา Pawarisa Tansila

วันที่ วันที่ 10:40

สรุปผลการประเมิน- สนง.เศรษฐกิจการเกษตร.pdf

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ส่งผลการประเมินฯ ไปให้หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร สอบทาน นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายในฯ ได้มีการส่งเอกสารเพิ่มเติมในประเด็นการประเมินที่ ๖ ๗ และ ๑๑

กรมบัญชีกลางได้ทำการสอบทานเพิ่มเติมในประเด็นที่จัดส่งแล้ว จึงขอยืนยันผลการประเมินการประกันฯ ก่อนเข้ากรรมการฯ เพื่อพิจารณาผล อีกครั้งหนึ่งคะ

จึงขอให้ยืนยันผลการประเมินฯ กลับทาง E-mail ภายในวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๘ นี้ หากแล้ว

เลยวันดังกล่าว

จะขอยืนยันตามผลประเมินนี้ เพื่อเข้ากรรมการฯ ต่อไป

(รายละเอียดตามเอกสารแนบคะ)

ขอขอบคุณในการให้ความร่วมมือกับกรมบัญชีกลางมา ณ โอกาสนี้ด้วย

ปวีธา ทานศิลา

โทร ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๔๖๐๖

สรุปผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
 กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ประเด็นการพิจารณา	Ref. W/P	ระดับคะแนนที่ได้	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
มาตรฐานด้านคุณสมบัติ					
๑	W/P Q-๑	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และก่อให้เกิดการพัฒนา ปรับปรุงงานหรือนวัตกรรมใหม่ๆ (ภายใน ๓ - ๕ ปี)	กลุ่มตรวจสอบภายในควรทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับศักยภาพของกลุ่มตรวจสอบภายใน รวมทั้งก่อให้เกิดการพัฒนาปรับปรุงงานหรือนวัตกรรมใหม่ๆ	
๒	W/P Q-๒	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการสำรวจหรือประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบความประพฤติเกี่ยวกับความเที่ยงธรรมและข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม/มาตรฐานจริยธรรม/คุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายในและสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	กลุ่มตรวจสอบภายในควรสำรวจหรือประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบความประพฤติเกี่ยวกับความเที่ยงธรรม และข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายในและสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติของผู้ตรวจสอบภายในว่าปฏิบัติตามกรอบความประพฤติฯ ที่กำหนดหรือไม่อย่างไร	
๓	W/P Q-๓	๓	บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๖ คน ๑. มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในมากกว่า ๓ ปีขึ้นไป จำนวน ๕ คน คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓ (รวมหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน) ๒. มีวุฒิปริญญาตรีตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ คน คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓		

ประเด็นการพิจารณา	Ref. W/P	ระดับ คะแนนที่ได้	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๔ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอย่างระมัดระวังรอบคอบ เสียงผู้ประกอบการวิชาชีพ	W/P Q-๔	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมิได้ดำเนินการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมสำเร็จรูป มาช่วยการตรวจสอบ/วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อที่จะระบุ ความเสี่ยงหรือสิ่งผิดปกติในการตรวจสอบภายในให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	กลุ่มตรวจสอบภายในควรนำเทคโนโลยี หรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาช่วย การตรวจสอบ/วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อที่จะระบุความเสี่ยงหรือ สิ่งผิดปกติในการตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	
๕ การพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบ ภายใน	W/P Q-๕	๒	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมิได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. การฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓๐ ชม.: คน : ปี ๒. การเผยแพร่องค์ความรู้และนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน มากกว่า ๒ เรื่อง	กลุ่มตรวจสอบภายในควรดำเนินการ ฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ ที่เป็นประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ๓๐ ชม.: คน : ปี และเผยแพร่องค์ความรู้และ นำไปใช้ในการปฏิบัติงานมากกว่า ๒ เรื่อง	
๖ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	W/P Q-๖	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมิได้ดำเนินการพัฒนาตามแผนหรือแนวทาง การพัฒนาปรับปรุงและสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	กลุ่มตรวจสอบภายในควรดำเนินการ พัฒนาตามแผนหรือ แนวทาง การพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน ตนเอง ของกลุ่มตรวจสอบภายใน และสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	
มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน					
๗ การวางแผนการตรวจสอบการ เสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ	W/P Q-๗	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมิได้ดำเนินการ ดังนี้	กลุ่มตรวจสอบภายในควรกำหนดงาน การให้คำปรึกษาไว้ แผนการตรวจสอบ ประจำปี และวางแผนการตรวจสอบ	

ประเด็นการพิจารณา	Ref. W/P	ระดับ คะแนนที่ได้	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			<p>ผลการดำเนินงานการให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>1. การวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น (โดยยังไม่มีการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศและการตรวจสอบการบริหาร)</p>	<p>ให้ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบการบริหารด้วย</p>	
<p>๘ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ</p>	<p>W/P Q-๘</p>	<p>๓</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การจัดทำข้อตกลงในการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกันของบุคลากรในองค์กรกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. การปรับบทบาทของปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. การพิจารณาคำร้องขอของหัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าหน่วยรับตรวจในการวางแผนการตรวจสอบ</p>	<p>กลุ่มตรวจสอบภายในควรดำเนินการจัดทำข้อตกลงในการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกันของบุคลากรในองค์กรกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ปรับบทบาทปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ ที่เปลี่ยนแปลง และพิจารณาคำร้องขอของหัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าหน่วยรับตรวจในการวางแผนการตรวจสอบ</p>	
<p>๙ งบประมาณและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>W/P Q-๙</p>	<p>๔</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินครบทุกประเด็น</p>		
<p>๑๐ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน การประสานงาน</p>	<p>W/P Q-๑๐</p>	<p>๓</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การทบทวนหรือปรับปรุงนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับศักยภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>กลุ่มตรวจสอบภายในควรทบทวนหรือปรับปรุงนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับศักยภาพของกลุ่มตรวจสอบภายใน และขอรับนโยบายหรือความคิดเห็นจาก</p>	

ประเด็นการพิจารณา	Ref. W/P	ระดับคะแนนที่ได้	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑๑	W/P Q-๑๑	๓	<p>๒. การขอรับนโยบายหรือความคิดเห็นจากหัวหน้าส่วนราชการ มาประกอบในการพิจารณาทบทวนหรือปรับปรุงนโยบาย</p> <p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการพัฒนารูปแบบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานให้เข้าใจง่าย น่าสนใจ และเผยแพร่เป็นส่วนที่สำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>หัวหน้าส่วนราชการมาประกอบในการพิจารณาทบทวนหรือปรับปรุงนโยบาย</p> <p>กลุ่มตรวจสอบภายในควรพัฒนารูปแบบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานให้เข้าใจง่าย น่าสนใจ และเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	
๑๒	W/P Q-๑๒	๔	<p>กิจกรรมการตรวจสอบภายในต้องประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการ กักกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของส่วนราชการ</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินครบทุกประเด็น</p>	
๑๓	W/P Q-๑๓	๔	<p>การวางแผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ (Engagement Plan)</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินครบทุกประเด็น</p>	
๑๔	W/P Q-๑๔	๔	<p>การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินครบทุกประเด็น</p>	
๑๕	W/P Q-๑๕	๓	<p>รายงานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ</p>	<p>ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวม</p>	<p>กลุ่มตรวจสอบภายในควรแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวม</p>

ประเด็นการพิจารณา	Ref. W/P	ระดับคะแนนที่ได้	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑๖ การติดตามผลการตรวจสอบ	W/P Q-๑๖	๓	ปฏิบัติตามประเด็นการประเมินไม่ครบทุกประเด็น โดยยังมีได้ดำเนินการรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะพร้อมทั้งมีการวิเคราะห์ในภาพรวมเพื่อหาแนวทางการพัฒนาองค์กรเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ	กลุ่มตรวจสอบภายในควรรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะพร้อมทั้งมีการวิเคราะห์ในภาพรวมเพื่อหาแนวทางการพัฒนาองค์กรเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ	

สรุปผลการประเมิน :

- กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ผลการสรุปดังนี้
 - ประเด็นการประเมินที่ได้คะแนนระดับ ๐ มีจำนวน - ประเด็น
 - ประเด็นการประเมินที่ได้คะแนนระดับ ๑ มีจำนวน - ประเด็น
 - ประเด็นการประเมินที่ได้คะแนนระดับ ๒ มีจำนวน ๑ ประเด็น
 - ประเด็นการประเมินที่ได้คะแนนระดับ ๓ มีจำนวน ๑๑ ประเด็น
 - ประเด็นการประเมินที่ได้คะแนนระดับ ๔ มีจำนวน ๔ ประเด็น
- การสรุปผลการประเมินแยกตามแต่ละประเด็น

พบว่า กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับไม่เป็นที่ไปตามมาตรฐาน (คะแนนระดับ ๐ ๑ และ ๒) จำนวน ๑ ประเด็น ระดับเป็นไปตามมาตรฐาน (คะแนนระดับ ๓) จำนวน ๑๑ ประเด็น ระดับดีกว่ามาตรฐาน (คะแนนระดับ ๔) จำนวน ๔ ประเด็น

๓. การสรุปผลการประเมินในภาพรวม

พบว่า กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้คะแนนผลการประเมินการประกันคุณภาพระดับคะแนน ๓ ไม่ครบทุกประเด็น ดังนั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ไม่ผ่านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

จุดเด่นในการทำงาน

.....
.....
.....

ผู้จัดทำ ปวีศา ทานศิลา
(นางสาวปวีศา ทานศิลา)
นักบัญชี
วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘

ผู้สอบทาน วัลนา กุศล
(นางวัลนา กุศล)
นักบัญชีชำนาญการพิเศษ
วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘

ผู้สอบทาน นพรัตน์ พรหมนารถ
(นางนพรัตน์ พรหมนารถ)

ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๘