



รายงานการประเมินความพึงพอใจ
ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงาน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏສกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



บทสรุปผู้บริหาร

รายงานการประเมินความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงาน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.4/ว 527 ลงวันที่ 6 พฤษภาคม 2562 เรื่อง แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดแนวทางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ซึ่งการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นการสร้างกิจกรรมฯ ที่มีการประเมินคุณภาพของกระบวนการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ซึ่งในการประเมินดังกล่าวสามารถทำการประเมินได้จากทั้งภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผลการประเมินนั้นมีคุณภาพและสร้างความมั่นใจในมาตรฐานการตรวจสอบได้ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสมครบถ้วนตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 นั้น ในประเด็นที่ 3 การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ข้อ 4 (2) ระบุว่า หน่วยงานได้มีการสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งทุกส่วนราชการต้องดำเนินการรายงานผลให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ

ผลการวิเคราะห์ข้อมูลจากประเมินแบบสอบถาม จำนวน 120 ชุด มีการตอบกลับ จำนวน 117 ชุด คิดเป็นร้อยละ 97.50 และแบ่งการประเมินเป็นรายข้อได้ ดังนี้

1. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม ผู้ตอบแบบสอบถามมากที่สุด คือ บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ คิดเป็นร้อยละ 38.50 รองลงมา คือ รองคณบดี รองผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย คิดเป็นร้อยละ 13.70
2. ความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน พบร้า ผู้ประเมินแบบสอบถามมีความพึงพอใจในภาพลักษณ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.582 รองลงมา คือ ผู้ตรวจสอบภายในมีนุชยสัมพันธ์ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.551
3. ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พบร้า ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและสำคัญ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.31 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.608 รองลงมา คือ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีความเหมาะสม มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.690
4. ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน พบร้า ผู้ตรวจสอบภายในมีอัธยาศัยดี สุขุม รอบคอบ รู้จักภาษาไทย สุภาพ อ่อนโยน (บุคลิกภาพที่เหมาะสมสมกับการปฏิบัติหน้าที่) มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.33 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.587 รองลงมา คือ ผู้ตรวจสอบภายในมีแนวคิดเชิงบวกและสร้างสรรค์ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.32 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.570
5. ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน พบร้า หน่วยตรวจสอบภายในมีช่องทางที่ง่ายต่อการติดต่อประสานงานการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.32 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.693 รองลงมา คือ ผู้ตรวจสอบภายในมีแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการปฏิบัติงานครอบคลุม ครบถ้วน และชัดเจนตามประเด็นที่เป็นความเสี่ยง มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.28 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.555
6. ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ พบร้า ผู้ตรวจสอบภายในมีการรายงานการตรวจสอบมีเนื้อความที่กระชับ ชัดเจน และเข้าใจง่าย มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.26 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.575 รองลงมา คือ ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.21 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.570

รายงานการประเมินความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หลักการและเหตุผล

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.4/ว 527 ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2562 เรื่อง แนวทาง การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดแนวทางในการ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ซึ่งการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นการสร้าง กิจกรรมฯ ที่มีการประเมินคุณภาพของกระบวนการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ซึ่งในการประเมินดังกล่าวสามารถ ทำการประเมินได้จากทั้งภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผลการประเมินนั้นมีคุณภาพและสร้างความ มั่นใจในมาตรฐานการตรวจสอบได้ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสม ครบถ้วนตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน หรือไม่ และในปัจจุบันงานตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยหนึ่งที่ช่วยให้องค์กรมีการขับเคลื่อนในการบริหารงาน และยังเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้ผู้บริหารดำเนินงาน หรือบริหารจัดการได้อย่างถูกต้อง และเกิดประโยชน์ สูงสุดต่อองค์กร งานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานขององค์กร บรรลุตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้

การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ในประเด็นที่ 3 คือ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ข้อ 4 (2) ได้ระบุว่า หน่วยงานได้มีการสำรวจความพึงพอใจจาก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งทุกส่วนราชการต้อง ดำเนินการเพื่อรายงานผลให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ

วัตถุประสงค์

เพื่อทราบถึงความพึงพอใจของของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วย ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยมีการประเมินผลตาม รายละเอียด ดังนี้

- เพื่อประเมินความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- เพื่อประเมินความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- เพื่อประเมินความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- เพื่อประเมินความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน
- เพื่อประเมินความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

- ทราบถึงผลการประเมินความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- ทราบถึงผลการประเมินความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ทราบถึงผลการประเมินความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- ทราบถึงผลการประเมินความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน
- ทราบถึงผลการประเมินความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

วิธีดำเนินการประเมิน

- สร้างเครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน คือ แบบสอบถามความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยในแบบสอบถามดังกล่าวแบ่งออกเป็น 8 ส่วน ดังนี้

- ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม
- ส่วนที่ 2 ความพึงพอใจในการรวม ต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่วนที่ 3 ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
- ส่วนที่ 4 ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- ส่วนที่ 5 ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวก ของการตรวจสอบภายใน
- ส่วนที่ 6 ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ
- ส่วนที่ 7 ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่วนที่ 8 ความคาดหวังต่อการให้บริการ

- การวิเคราะห์และการแปลผลข้อมูล คือ การนำผลการประเมินจากแบบสอบถามไปวิเคราะห์และแปลผลข้อมูลดังกล่าวด้วยโปรแกรม SPSS การแปลผลข้อมูลนั้น เป็นการแปลผลเพื่อตีความหมาย ให้ผู้อ่าน หรือผู้สนใจในข้อมูลดังกล่าวได้ทราบถึงผลการวิเคราะห์จากการประเมินว่าแบบสอบถามดังกล่าวนั้นพบสิ่งใดบ้างจากการประเมิน มีผลการประเมินเป็นอย่างไร สามารถสรุปผลการประเมิน ได้ดังนี้

- ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม ใช้ค่าร้อยละในการประเมิน
- ส่วนที่ 2 ความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน ใช้ค่าเฉลี่ย \bar{x} (Mean) และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน Standard Deviation (S.D.) และวิเคราะห์เนื้อหาด้วย (Content Analysis)
- ส่วนที่ 3 ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ใช้ค่าเฉลี่ย \bar{x} (Mean) และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน Standard Deviation (S.D.) และวิเคราะห์เนื้อหาด้วย (Content Analysis)
- ส่วนที่ 4 ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ใช้ค่าเฉลี่ย \bar{x} (Mean) และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน Standard Deviation (S.D.) และวิเคราะห์เนื้อหาด้วย (Content Analysis)
- ส่วนที่ 5 ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวก ของการตรวจสอบภายใน ใช้ค่าเฉลี่ย \bar{x} (Mean) และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน Standard Deviation (S.D.) และวิเคราะห์เนื้อหาด้วย (Content Analysis)

- ส่วนที่ 6 ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ ใช้ค่าเฉลี่ย \bar{x} (Mean) และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน Standard Deviation (S.D.) และวิเคราะห์เนื้อหาด้วย (Content Analysis)
- ส่วนที่ 7 ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจสอบภายใน ใช้การตอบแบบสอบถามเชิงบรรยาย
- ส่วนที่ 8 ความคาดหวังต่อการให้บริการ ใช้การตอบแบบสอบถามเชิงบรรยาย

3. การประเมินผลความพึงพอใจด้วยเกณฑ์คะแนน คือ การนำผลข้อมูลจากการวิเคราะห์แบบสอบถาม ผ่านโปรแกรม SPSS มาประเมิน โดยการประเมินความพึงพอใจดังกล่าวมีวิธีการคิดคะแนนและเกณฑ์ความพึงพอใจ ดังนี้

ค่าคะแนน	ระดับความพึงพอใจ
ค่าคะแนนระดับ 5	มากที่สุด
ค่าคะแนนระดับ 4	มาก
ค่าคะแนนระดับ 3	ปานกลาง
ค่าคะแนนระดับ 2	น้อย
ค่าคะแนนระดับ 1	น้อยที่สุด

เมื่อนำผลการประเมินทั้งหมดมาแจกแจงความถี่แล้วหาค่าเฉลี่ย สามารถกำหนดค่าเฉลี่ยเบ่งระดับความพึงพอใจ 5 ระดับ ดังนี้

$$\text{ความกว้างของอันตรภาคชั้น} = \frac{(\text{คะแนนสูงสุด} - \text{คะแนนต่ำสุด})}{\text{จำนวนชั้น}} = \frac{(5-1)}{5} = 0.8$$

จากเกณฑ์ดังกล่าว สามารถแปลผลและให้ความหมายได้ ดังนี้

ค่าคะแนนเฉลี่ย \bar{x}	แปลผล
4.21 – 5.00	หมายถึง มีระดับความพึงพอใจ อยู่ในระดับมากที่สุด
3.41 – 4.20	หมายถึง มีระดับความพึงพอใจ อยู่ในระดับมาก
2.61 – 3.40	หมายถึง มีระดับความพึงพอใจ อยู่ในระดับปานกลาง
1.81 – 2.60	หมายถึง มีระดับความพึงพอใจ อยู่ในระดับน้อย
1.00 – 1.80	หมายถึง มีระดับความพึงพอใจ อยู่ในระดับน้อยที่สุด

4. ผลการวิเคราะห์ข้อมูล จากการแจกแบบสอบถามให้กลุ่มตัวอย่าง โดยหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดขอบเขตของกลุ่มตัวอย่าง คือ บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร และได้ดำเนินการแจกแบบสอบถามจำนวน 120 ชุด มีการตอบกลับจากบุคลากรกลุ่มตัวอย่างจำนวน 117 ชุด คิดเป็นร้อยละ 97.50 ของแบบสอบถามจำนวน 120 ชุด และหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้ดำเนินการประเมินผลความพึงพอใจภาพรวมอีก 8 ส่วน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม
ตารางที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม

สิ่งที่ประเมิน	จำนวนผู้ตอบ แบบประเมิน	คิดเป็นร้อยละ
ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม		
1. คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย	12	10.30
2. รองคณบดี/รองผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย	16	13.70
3. หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการคณะ สำนัก สถาบัน	13	11.10
4. ประธานสาขาวิชา/หัวหน้างาน/หัวหน้าศูนย์	15	12.80
5. บุคลากรสายวิชาการ	15	12.80
6. บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ	45	38.50
7. อื่น ๆ (ระบุ) จ้างเหมาระบบ	1	0.90

จากตารางที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม ผลการประเมิน พบว่า บุคลากรตอบแบบสอบถามมากที่สุด คือ บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ คิดเป็นร้อยละ 38.50 รองลงมา คือ รองคณบดี รองผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย คิดเป็นร้อยละ 13.70 และประธานสาขาวิชา/หัวหน้างาน/หัวหน้าศูนย์ บุคลากรสายวิชาการ คิดเป็นร้อยละ 12.80 หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการคณะ สำนัก สถาบัน คิดเป็นร้อยละ 11.10 คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย คิดเป็นร้อยละ 10.30 และอื่น ๆ คือ จ้างเหมาระบบ คิดเป็นร้อยละ 0.90

ส่วนที่ 2 ความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
ตารางที่ 2 ข้อคำถามความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	จำนวน	ความพึงพอใจ		
		ค่าเฉลี่ย \bar{x}	(S.D.)	แปลผล
1. ภาพลักษณ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน	117	4.27	0.582	มากที่สุด
2. ความพึงพอใจที่มีต่อสัมพันธภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ	117	4.18	0.596	มาก
3. การมีมนุษยสัมพันธ์ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจ	117	4.27	0.551	มากที่สุด
4. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ในช่องทางต่าง ๆ	117	4.19	0.586	มาก

จากตารางที่ 2 ข้อคำถามความพึงพอใจในการรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน ผลการประเมิน ภาพรวม พบว่า ภาพลักษณ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.582 และให้เห็นว่าหน่วยงานมีผลการประเมินระดับความพึงพอใจอยู่ในระดับมากของ ลงมา คือ การมีมนุษยสัมพันธ์ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.551

ส่วนที่ 3 ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 3 ข้อคำถามความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	จำนวน	ความพึงพอใจ		
		ค่าเฉลี่ย \bar{x}	(S.D.)	แปลผล
1. ผู้ตรวจสอบภายใน มีการอธิบายขอบเขตและวัตถุประสงค์การตรวจสอบให้อย่างชัดเจน	117	4.19	0.556	มาก
2. การตรวจสอบส่งผลกระทบต่อการทำงานของบุคลากรในระดับที่เหมาะสม	117	4.22	0.574	มากที่สุด
3. ประพฤติและริมा�ณฑลของผู้ตรวจสอบขอ้มีความสมเหตุสมผล	117	4.24	0.582	มากที่สุด
4. ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีความเหมาะสม	117	4.27	0.690	มากที่สุด
5. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและสำคัญ	117	4.31	0.608	มากที่สุด
6. การมีส่วนร่วมในการช่วยหน่วยรับตรวจสอบแก้ไขปัญหาให้การปฏิบัติงานมีความครบถ้วน	117	4.15	0.606	มาก
7. การให้คำแนะนำ คำปรึกษา เกี่ยวกับเรื่องที่ตรวจสอบ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนเหมาะสม	117	4.25	0.628	มากที่สุด
8. ความพึงพอใจในการรวมต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน	117	4.21	0.565	มากที่สุด

จากตารางที่ 3 ข้อคำถามความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ผลการ

ประเมินภาพรวม พบร่วม การปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและสำคัญ มีค่าเฉลี่ยจาก การประเมินเท่ากับ 4.31 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.608 แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานผลการประเมิน ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและสำคัญ รองลงมา คือ ระยะเวลาที่ ใช้ในการปฏิบัติงานมีความเหมาะสม มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.27 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.690

ส่วนที่ 4 ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 4 ข้อคำถามความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	จำนวน	ความพึงพอใจ		
		ค่าเฉลี่ย \bar{x}	(S.D.)	แปลผล
1. ผู้ตรวจสอบ มีความรู้และความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการตรวจสอบ	117	4.25	0.615	มากที่สุด
2. ผู้ตรวจสอบ มีอัธยาศัยดี สุขุม รอบคอบ รู้จักการเทศะ สุภาพ อ่อนโยน (บุคลิกภาพที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่)	117	4.33	0.587	มากที่สุด
3. ผู้ตรวจสอบ มีทักษะในการสื่อสารที่ชัดเจน และมีประสิทธิภาพ	117	4.28	0.555	มากที่สุด
4. ผู้ตรวจสอบ มีแนวคิดเชิงบวกและสร้างสรรค์	117	4.32	0.570	มากที่สุด
5. ผู้ตรวจสอบ มีความเป็นอิสระและเป็นกลาง	117	4.29	0.573	มากที่สุด

จากตารางที่ 4 ข้อคำถาความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินภาพรวม พบว่า ผู้ตรวจสอบ มีอัรยศัยดี สุขุม รอบคอบ รู้จักกາลเทศะ สุภาพ อ่อนยืน(บุคลิกภาพที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่) มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.33 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.587 แสดงให้เห็นว่า หน่วยงานมีผู้ตรวจสอบที่มีอัรยศัยดี สุขุม รอบคอบ รู้จักกາลเทศะ สุภาพ อ่อนยืน(บุคลิกภาพที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่) รองลงมา คือ ผู้ตรวจสอบ มีแนวคิดเชิงบวกและสร้างสรรค์ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.32 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.570

ส่วนที่ 5 ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 5 ข้อคำถาความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	จำนวน	ความพึงพอใจ		
		ค่าเฉลี่ย \bar{x}	(S.D.)	แปลผล
1. แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการปฏิบัติงานครอบคลุม ครบถ้วน และชัดเจนตามประเด็นที่เป็นความเสี่ยง	117	4.28	0.555	มากที่สุด
2. มีช่องทางที่ง่ายต่อการติดต่อประสานงานการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน	117	4.32	0.693	มากที่สุด

จากตารางที่ 5 ข้อคำถาความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวกของการตรวจสอบภายใน ผลการประเมินภาพรวม พบว่า มีช่องทางที่ง่ายต่อการติดต่อประสานงานการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.32 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.693 และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการปฏิบัติงานครอบคลุม ครบถ้วน และชัดเจนตามประเด็นที่เป็นความเสี่ยง มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.28 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.555 แสดงให้เห็นว่า หน่วยงานมีช่องทางที่ง่ายต่อการติดต่อประสานงานการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายใน และมีแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการปฏิบัติงานครอบคลุม ครบถ้วน และชัดเจนตามประเด็นที่เป็นความเสี่ยง

ส่วนที่ 6 ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

ตารางที่ 6 ข้อคำถาความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

สิ่งที่ประเมิน	จำนวน	ความพึงพอใจ		
		ค่าเฉลี่ย \bar{x}	(S.D.)	แปลผล
1. การรายงานผลเป็นไปอย่างรวดเร็วและ เหมาะสม	117	4.14	0.600	มาก
2. ประเด็นที่ตรวจสอบมีการซึ้งแจ้งและรายงานอย่างถูกต้อง	117	4.18	0.567	มาก
3. ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้	117	4.21	0.570	มากที่สุด
4. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานเป็นประโยชน์และ สามารถปฏิบัติได้	117	4.21	0.554	มากที่สุด
5. รายงานการตรวจสอบมีเนื้อความที่กระชับ ชัดเจน และเข้าใจง่าย	117	4.26	0.575	มากที่สุด

จากตารางที่ 6 ข้อคำถament ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ ผลการประเมินภาพรวม พบว่า รายงานการตรวจสอบมีเนื้อความที่กระชับ ชัดเจน และเข้าใจง่าย มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.26 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.575 ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.21 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.570 และข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานเป็นประโยชน์และสามารถปฏิบัติได้ มีค่าเฉลี่ยจากการประเมินเท่ากับ 4.21 ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (S.D.) เท่ากับ 0.554 แสดงให้เห็นว่า หน่วยงานมีการรายงานการตรวจสอบมีเนื้อความที่กระชับ ชัดเจน และเข้าใจง่าย ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยรับตรวจสอบสามารถนำไปปฏิบัติได้

ส่วนที่ 7 ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

ไม่มีผู้ตอบแบบสอบถาม

ส่วนที่ 8 ความคาดหวังต่อการให้บริการ

ไม่มีผู้ตอบแบบสอบถาม

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พบว่า หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ต้องมีการพัฒนาในการสร้างความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมี 3 ข้อที่ต้องพัฒนา ดังนี้

- ความพึงพอใจในภาพรวมต่อหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในต้องสร้างความพึงพอใจที่มีต่อสัมพันธภาพของหน่วยตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ และการประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในในช่องทางต่าง ๆ
- ความพึงพอใจต่อกระบวนการการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีการอธิบาย ขอบเขตและวัตถุประสงค์การตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน และสร้างการมีส่วนร่วมในการช่วยหน่วยรับตรวจแก้ไขปัญหาให้การปฏิบัติงานมีความครบถ้วน
- ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในควรรายงานผลเป็นไปอย่างรวดเร็วและเหมาะสม และตรวจสอบประเด็นที่ตรวจพบนั้นมีการซึ่งแจ้งและรายงานอย่างถูกต้อง

แบบสอบถาม

ความพึงพอใจ แบบสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

คำชี้แจง

1. แบบสอบถามขุดนี้จัดทำขึ้น เพื่อสำรวจความพึงพอใจและไม่พึงพอใจ ของผู้รับบริการที่มีต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร เพื่อนำผลสำรวจที่ได้ไปพัฒนา/ปรับปรุงการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่ง ต่อการศึกษาถึงปัจจัยด้านต่าง ๆ ในการพัฒนา/ปรับปรุงงาน

2. โปรดทำเครื่องหมาย ✓ ลงในช่อง □ ที่ตรงกับคำตอบของท่าน หรือเติมข้อความลงในช่องว่างโดยแบบสอบถามแบ่งออกเป็น 8 ส่วน ประกอบด้วย

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม

ส่วนที่ 2 ความพึงพอใจในภาพรวม ต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 3 ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 4 ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 5 ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวก ของการตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 6 ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

ส่วนที่ 7 ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 8 ความคาดหวังต่อการให้บริการ

3. เมื่อท่านตอบแบบสอบถามฉบับนี้แล้ว กรุณาส่งแบบสอบถามกลับคืนที่หน่วยตรวจสอบภายใน
ณ อาคาร 10 ชั้น 4

จึงขอความอนุเคราะห์จากท่าน โปรดตอบแบบสอบถามนี้ตามความเป็นจริงคำตอบของท่านจะไม่มีผลกระทบ
ต่อท่านเป็นส่วนตัว และไม่มีผลต่อการปฏิบัติงานของท่านแต่อย่างใด

ขอบพระคุณอย่างสูง
หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

แบบสอบถาม

**ความพึงพอใจ แบบสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบสอบถาม

ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> 1. คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย | <input type="checkbox"/> 5. บุคลากรสายวิชาการ |
| <input type="checkbox"/> 2. รองคณบดี/รองผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย | <input type="checkbox"/> 6. บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ |
| <input type="checkbox"/> 3. หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการคณะ สำนัก สถาบัน | <input type="checkbox"/> 7. อื่น ๆ (ระบุ) |
| <input type="checkbox"/> 4. ประธานสาขาวิชา/หัวหน้างาน/หัวหน้าศูนย์ | |

ส่วนที่ 2 – 6 เป็นการประเมินความพึงพอใจ โดยแบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้

5 = มากที่สุด 4 = มาก 3 = ปานกลาง 2 = น้อย 1 = น้อยที่สุด

ส่วนที่ 2 ความพึงพอใจในภาพรวม ต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	ระดับความพึงพอใจ					ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	5	4	3	2	1	
1. ภาพลักษณ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน						
2. ความพึงพอใจที่มีต่อสัมพันธภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายใน กับหน่วยรับตรวจ						
3. การมีมนุษยสัมพันธ์ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจ						
4. การประชามติที่มีความต่อเนื่อง ในการตรวจสอบภายใน ในช่องทางต่าง ๆ						

ส่วนที่ 3 ความพึงพอใจต่อกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	ระดับความพึงพอใจ					ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	5	4	3	2	1	
1. ผู้ตรวจสอบภายใน มีการอธิบายขอบเขตและวัตถุประสงค์ การตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน						
2. การตรวจสอบส่งผลกระทบต่อการทำงานของบุคลากรใน ระดับที่เหมาะสม						
3. ประชญาและปริมาณของข้อมูลที่ผู้ตรวจสอบมีความ สมเหตุสมผล						
4. ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีความเหมาะสม						
5. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงและสำคัญ						
6. การมีส่วนร่วมในการช่วยหน่วยรับตรวจแก้ไขปัญหาให้การ ปฏิบัติงานมีความครบถ้วน						
7. การให้คำแนะนำ คำปรึกษา เกี่ยวกับเรื่องที่ตรวจสอบ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน เหมาะสม						
8. ความพึงพอใจในภาพรวมต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบภายใน						

ส่วนที่ 4 ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	ระดับความพึงพอใจ					ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	5	4	3	2	1	
1. ผู้ตรวจสอบ มีความรู้และความเชี่ยวชาญในวิชาชีพการตรวจสอบ						
2. ผู้ตรวจสอบ มีอัธยาศัยดี สุขุม รอบคอบ รู้จักกាលเทศะ สุภาพอ่อนน้อม(บุคลิกภาพที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่)						
3. ผู้ตรวจสอบ มีทักษะในการสื่อสารที่ชัดเจน และมีประสิทธิภาพ						
4. ผู้ตรวจสอบ มีแนวคิดเชิงบวกและสร้างสรรค์						
5. ผู้ตรวจสอบ มีความเป็นอิสระและเป็นกลาง						

ส่วนที่ 5 ความพึงพอใจต่อสิ่งอำนวยความสะดวก ของการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ประเมิน	ระดับความพึงพอใจ					ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	5	4	3	2	1	
1. แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการปฏิบัติงานครอบคลุม ครบถ้วน และชัดเจนตาม ประเด็นที่เป็นความเสี่ยง						
2. มีช่องทางที่ง่ายต่อการติดต่อประสานงานการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบภายใน						

ส่วนที่ 6 ความพึงพอใจต่อคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ

สิ่งที่ประเมิน	ระดับความพึงพอใจ					ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	5	4	3	2	1	
1. การรายงานผลเป็นไปอย่างรวดเร็วและ เหมาะสม						
2. ประดิษฐ์ที่ตรวจสอบมีการซึ้งแจ้งและรายงานอย่างถูกต้อง						
3. ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้						
4. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานเป็นประโยชน์และ สามารถปฏิบัติได้						
5. รายงานการตรวจสอบมีเนื้อความที่กระชับ ชัดเจน และ เข้าใจง่าย						

ส่วนที่ 7 ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

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

ส่วนที่ 8 ความคาดหวังต่อการให้บริการ

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



ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๕๖๗

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๑๐๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙/๑๐๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๔๑

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๔๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการด้วยตนเอง

๒. แบบ คำอธิบาย และตัวอย่างแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในในของส่วนราชการ

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยทุก ๆ ๕ ปี โดยบุคคลหรือคณะกรรมการของส่วนราชการที่มีความเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ซึ่งตามหนังสือที่อ้างถึง ๓ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๙ โดยให้ส่วนราชการมีการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อขับเคลื่อนให้เกิดธรรมาภิบาล (Good Governance) ในการบริหารงานของส่วนราชการ นั้น

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๙ เป็นกรอบแนวทางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ เป็นต้นมาจนกว่าจะปรับปรุงหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐแล้วเสร็จ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขอให้ดำเนินการดังนี้

๑. ให้ส่วนราชการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามแนวทางและรูปแบบที่กำหนดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ และ ๒ และสแกนเอกสาร/หลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบแฟ้มข้อมูล (File) พร้อมบันทึกข้อมูลดังกล่าวลงในแผ่นบันทึกข้อมูล (CD) หรือแฟลชไดรฟ์

๒. ให้ส่วนราชการส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พร้อมเอกสาร/หลักฐานให้กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังเขตภาคในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ ดังนี้

๒.๑ กรณีส่วนราชการส่วนกลางและมหาวิทยาลัยที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนกลางส่งให้ กองตรวจสอบภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

๒.๒ กรณีส่วนราชการส่วนภูมิภาคและมหาวิทยาลัยที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคส่งให้ สำนักงานคลังเขตที่กำกับดูแลเพื่อที่ที่ส่วนราชการตั้งอยู่

๓. กรมบัญชีกลาง ...

๓. กรมบัญชีกลางจะประเมินตามเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับจากส่วนราชการท่านนั้น โดยถือว่าเอกสาร/หลักฐานมีความครบถ้วน และเพียงพอต่อการประเมิน ซึ่งไม่จำเป็นต้องประสานขอเอกสาร/หลักฐานต่าง ๆ เพิ่มเติม ทั้งนี้ อาจมีการเข้าตรวจสอบส่วนราชการ เพื่อยืนยันข้อมูลและหรือรับฟังการชี้แจง ข้อมูลที่สำคัญและสนับสนุนส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการพัฒนางานตรวจสอบภายในภาครัฐ ให้มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดส่งแบบประเมิน ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และขอขอบคุณในความร่วมมือมาก โอกาสนี้ ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดสิ่งที่ส่งมาด้วยได้จากเว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง (www.cgd.go.th) หัวข้อ เรื่องที่นำเสนอ > ตรวจสอบภายใน > โครงการประกัน

ขอแสดงความนับถือ

๘๒๔๒

(นางอัญชลี ศรีอิ่มไพร)

ผู้อำนวยการกองบัญชีภาครัฐ

รักษาการไม่ต่ำแหน่ง ที่ปรึกษาด้านพัฒนาธุรกรรมบัญชี
ปฏิบัติราชการแผน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

กลุ่มงานพัฒนาการตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๔๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



แบบ คำอธิบาย และตัวอย่าง

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

เพื่อเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ว่าผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้หรือไม่

คำชี้แจงในการกรอกแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แบ่งเป็น ๒ ส่วน

ส่วนที่ ๑ เป็นข้อมูลที่ว่าไปเกี่ยวกับส่วนราชการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ ๒ เป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานในเบื้องต้นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเกณฑ์การพิจารณาของ ประเด็นที่ใช้พิจารณา สำหรับการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จำนวน ๔ ด้าน ๑๖ ประเด็น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์ การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๙ ว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการปฏิบัติหรือไม่ ดังนี้

๑. ให้ทำเครื่องหมาย ✓ ลงในช่องต่างๆ ดังนี้

ช่องผลการประเมิน “มี/ไม่” หมายถึง ได้ มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณา ในแต่ละประเด็นการประเมินอย่างครบถ้วน

ช่องผลการประเมิน “ไม่มี/ไม่ใช่” หมายถึง ไม่ได้ มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามเกณฑ์ การพิจารณาในแต่ละประเด็นการประเมินอย่างครบถ้วน

๒. จากคำถามในแต่ละประเด็นการประเมิน

๒.๑ หากมีการปฏิบัติ

ให้ระบุวิธีการปฏิบัติหรือวิธีการดำเนินการตามประเด็นในข้อคำถาม ลงในช่อง “วิธีการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค”

๒.๒ หากไม่มีการปฏิบัติ

ให้ระบุสาเหตุของปัญหาหรือข้อจำกัดที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ และ จะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างไร ลงในช่อง “วิธีการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค”

๓. คะแนนที่ได้

ให้ระบุคะแนนที่ได้รับจากการประเมินการปฏิบัติงานในเบื้องต้นในช่อง “คะแนนที่ได้”

๔. เอกสาร/หลักฐานที่จัดส่ง

ให้ระบุชื่อของเอกสาร/หลักฐานที่ใช้ในการดำเนินงานในแต่ละประเด็นการประเมิน โดยพิจารณาหลักฐานที่ใช้ในการประเมินตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จำนวน ๑๖ ประเด็น

๕. การส่งเอกสาร/หลักฐาน

ให้บันทึกเอกสาร/หลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบแฟ้มข้อมูล (File) โดยการสแกนข้อมูล พร้อมบันทึกข้อมูลดังกล่าวลงในแผ่นบันทึกข้อมูล (CD) หรือแฟลชไดรฟ์ โดยให้แยกเป็นกล่องแฟ้มข้อมูล (Folder) ละ ๑ ประเด็น กรณีเอกสาร/หลักฐานใดที่ต้องใช้อ้างอิงมากกว่า ๑ ประเด็นที่ใช้พิจารณาให้จัดส่ง เอกสาร/หลักฐานเพียง ๑ รายการเท่านั้น พร้อมทั้งระบุให้ชัดเจนว่าเอกสาร/หลักฐานรวมอยู่ในประเด็น การพิจารณาข้อใดแล้ว





ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๓) การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค
๑	มีการประเมินผลจากภายใน ดังนี้ (๑) มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งระดับบุคคลและระดับหน่วยงานด้วยตนเอง หรือสอบทานโดยบุคคลอื่นที่อยู่ภายนอกส่วนราชการ (๒) มีการรายงานผลการประเมินจากภายในให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ			
๒	มีการประเมินผลจากภายนอก ดังนี้ (๑) มีการประเมินจากภายนอกอย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี โดยผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน (๒) มีการรายงานผลการประเมินจากภายนอกให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ			
๓	มีการกำหนดแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน			
๔	มีผลการประเมินและสรุปผล ดังนี้ (๑) มีผลการประเมินจากภายในและภายนอกมีความสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน (๒) มีการสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจเสนอหัวหน้าส่วนราชการ (๓) มีการสรุปผลการดำเนินการพัฒนาตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมินเสนอหัวหน้าส่วนราชการ			

คะแนนที่ได้
เอกสาร/หลักฐานที่จัดส่ง

๑.
๒.

