



# ด่วนที่สุด

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐- ๕๑ และ ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗

ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๓๕๘

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑

กราบเรียน อัยการสูงสุด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๓๖๖ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๔ เรื่อง มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบ และแสดงให้เห็นทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ, หนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ด่วนที่สุด ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๓๗๖ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๕๙ อัยการสูงสุดได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบแล้ว นั้น

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งอัยการสูงสุดได้อนุมัติแผนการตรวจสอบดังกล่าว ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๙ และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ สำนักงานอัยการสูงสุดได้จัดทำประกาศเจตนารมณ์ในการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของสำนักงานอัยการสูงสุด เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ และได้ร่วมกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ทริส) จัดทำคู่มือการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับองค์กร และระดับสำนักงาน (ส่วนกลาง และสำนักงานอัยการ/สำนักงานคดีในต่างจังหวัด) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดสำนักงานอัยการสูงสุด ได้ใช้เป็นคู่มือในการดำเนินงานตามตัวชี้วัดระดับองค์กร และตัวชี้วัดระดับองค์กร ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งมีหน่วยงานรับผิดชอบได้แก่ สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ และสำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุด (สำนักบริหารทรัพย์สิน/สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล/สำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม) และมีหน่วยงานสนับสนุน คือ สำนักงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การให้คะแนนมี ๕ ระดับ ประกอบด้วย

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๑ ศึกษาแนวคิดด้านธรรมาภิบาลสากล การจัดอันดับคุณธรรมและความโปร่งใสในระดับสากลตามแนวทางของ Transparency Institution (IT) และแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment-ITA) ที่ประเทศไทยดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน พร้อมทั้งสรุปประเด็นการประเมินที่เห็นว่าเหมาะสมจะนำมาใช้กับสำนักงานอัยการสูงสุด โดยอย่างน้อยจะต้องมีความสอดคล้องกับแนวทางการจัดอันดับด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในระดับประเทศ

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๒ จัดทำเกณฑ์และแนวทางการประเมินตนเองของสำนักงานอัยการสูงสุดด้านธรรมาภิบาล คุณธรรมและความโปร่งใสได้ครบทุกประเด็นการประเมินที่สรุปไว้ในระดับคะแนน ๑ และนำไปประเมินสถานการณ์ดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด พร้อมทั้งสรุปผลการประเมินและประเด็นที่จะต้องดำเนินการเพื่อยกระดับให้มีผลการประเมินตนเองด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในระดับที่ดีขึ้น ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๐



เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๓ จัดทำแผน/มาตรการ/กิจกรรมการส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อยกระดับผลการประเมินตนเองด้านคุณธรรมและความโปร่งใสให้ดีขึ้น และดำเนินการได้แล้วเสร็จ

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๔ สรุปผลการดำเนินงานตามแผน/มาตรการ/กิจกรรมฯ พร้อมทั้งประเมินตนเองตามเกณฑ์การประเมินตนเองด้านธรรมาภิบาล คุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานอัยการสูงสุดได้แล้วเสร็จ โดยมีประเด็นการประเมินที่สามารถยกระดับให้ดีขึ้นได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ ของประเด็นที่ต้องดำเนินการ

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๕ สรุปผลการดำเนินงานตามแผน/มาตรการ/กิจกรรมฯ พร้อมทั้งประเมินตนเองตามเกณฑ์การประเมินตนเองด้านธรรมาภิบาล คุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานอัยการสูงสุดได้แล้วเสร็จ โดยมีประเด็นการประเมินที่สามารถยกระดับให้ดีขึ้นได้ครบร้อยละ ๙๐ ของประเด็นที่ต้องดำเนินการ

และตัวชี้วัดระดับ สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ยังไม่ได้บรรลุเรื่องไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการสนับสนุนการส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด (น้ำหนักตัวชี้วัดร้อยละ ๑๐) เกณฑ์การให้คะแนนมี ๕ ระดับ ประกอบด้วย

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๑ สำนักงานตรวจสอบภายในร่วมประชุมและให้ความคิดเห็นในหัวข้อแนวทางการดำเนินงานด้านธรรมาภิบาล การจัดอันดับคุณธรรมและความโปร่งใสในระดับสากลตามแนวทางของ Transparency Institution (TI) และแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment-ITA) ที่ประเทศไทยดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน และประเด็นการประเมินที่เห็นว่าเหมาะสมจะนำมาใช้กับสำนักงานอัยการสูงสุด

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๒ ปรับปรุง/หลักเกณฑ์หรือแนวทางการตรวจสอบหรือแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือเพิ่มเติมหัวข้อ/ประเด็นการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในสำนักงานอัยการสูงสุดที่สอดคล้องกับระดับคะแนน ๑ และ ๒ ของตัวชี้วัด ๒.๓ ในระดับองค์กร

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๓ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้แล้วเสร็จอย่างน้อย ร้อยละ ๘๐ ของกลุ่มเป้าหมาย

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๔ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้แล้วเสร็จอย่างน้อย ร้อยละ ๑๐๐ ของกลุ่มเป้าหมาย

เกณฑ์การให้คะแนนระดับที่ ๕ สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ พร้อมทั้งสรุปประเด็นการตรวจสอบที่หน่วยรับตรวจต้องดำเนินการปรับปรุงให้ดีขึ้นในปีต่อไป โดยจำแนกตามประเด็น/หัวข้อที่ตรวจสอบเพิ่มเติม

เมื่อมีตัวชี้วัดระดับองค์กรสำนักงานอัยการสูงสุด ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ และตัวชี้วัดระดับสำนักงานตรวจสอบภายใน ตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ต้องถือปฏิบัติเพื่อดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายตัวชี้วัดดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายในจึงมีความจำเป็นต้องทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ โดยปรับเปลี่ยนเรื่องที่ตรวจสอบ ข้อ ๕.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒ ปรับเปลี่ยนเป็นเรื่องที่ตรวจสอบ ข้อ ๗.๒ การตรวจสอบผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานอัยการสูงสุด ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ มิติที่ ๒ ด้านคุณภาพการให้บริการ ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งการปรับเปลี่ยน



เรื่องที่ตรวจสอบดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อสำนักงานอัยการสูงสุดแต่อย่างใด เพราะเรื่องที่ตรวจสอบ ข้อ ๕.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และ ๒๕๖๐ (๖ เดือนแรกของปีงบประมาณ ๒๕๖๐) ได้ตรวจสอบการตรวจติดตามผล แล้วเสร็จ พร้อมจัดทำรายงานผลการตรวจติดตามเสนออัยการสูงสุดทราบแล้ว เมื่อ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ส่วนเรื่องการตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (๖ เดือนหลังของปีงบประมาณ ๒๕๖๐) สามารถไปวางแผนการตรวจติดตามผลการตรวจสอบ ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้ต่อไป การปรับแผนการตรวจสอบโดยสำนักงานตรวจสอบ ภายในนำเรื่องดังกล่าวไปบรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบและมีการวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามตัวชี้วัดระดับสำนักงานตรวจสอบภายในตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการสนับสนุน การส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด

ด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้นจึงมีผลทำให้ต้องทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑ ต่อไป

บัดนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยปรับเรื่องที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑) เรื่องที่ตรวจสอบ ข้อ ๕.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ๒๕-๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ปรับเปลี่ยนเป็นเรื่องที่ตรวจสอบ ข้อ ๗.๒ การตรวจสอบผลการดำเนินงานตัวชี้วัด ตามคำรับรองการ ปฏิบัติราชการของสำนักงานอัยการสูงสุด ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ มิติที่ ๒ ด้านคุณภาพการ ให้บริการ ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมธรรมาภิบาล คุณธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุด ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ๒๕ - ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ รายละเอียด ปรากฏตามเอกสารการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑ แนบท้าย

พิจารณาแล้ว เห็นควรส่งสำเนาเอกสารการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ, ให้กรมบัญชีกลางทราบ, ให้สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ, สำนักงานคณะกรรมการอัยการ และสำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุดทราบต่อไป

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และลงนามในเอกสารการปรับแผนการตรวจสอบฯ หนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน, หนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง, หนังสือถึงอธิบดีอัยการ สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์และงบประมาณ, หนังสือถึงอธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ และหนังสือถึงผู้อำนวยการ สำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุด ที่แนบมาพร้อมนี้

- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว

(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ร้อยตำรวจตรี


(พงษ์นิวัฒน์ ยุทธภัณฑ์บริหาร)

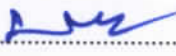
อัยการสูงสุด  
- ๕ ก.ย. ๒๕๖๐

อ.ล. กท  
เลขรับที่...  
วันที่ - ๕ ก.ย. ๒๕๖๐  
เวลา ๑๐.๐๐ น.

**เอกสารการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๑**  
**สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด**

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (ที่ปรับใหม่)
<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b>                      ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจ :</b>                      ๕. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing)                      ๕.๑ การตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตาม                      ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ                      ๒๕๕๙ และ ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒</p> <p><b>ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :</b> ๒๕ - ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p><b>จำนวนคน / วัน :</b> ๖ / ๓๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ :</b>                      ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์                      วิชาการศึกษาตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ                      ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์                      นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์                      นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ                      นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี                      นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล                      นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b>                      อธิบดีอัยการ สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ                      อธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ และผู้อำนวยการ                      สำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุด</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจ :</b>                      ๗. การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ                      (Performance Auditing)                      ๗.๒ การตรวจสอบผลการดำเนินงานตัวชี้วัด ตามคำรับรอง                      การปฏิบัติราชการของสำนักงานอัยการสูงสุด ระดับองค์กร                      ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ มิติที่ ๒ ด้านคุณภาพการให้บริการ                      ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมธรรมาภิบาล                      คุณธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงานของสำนักงาน                      อัยการสูงสุด</p> <p><b>ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :</b> ๒๕ - ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p><b>จำนวนคน / วัน :</b> ๖ / ๓๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ :</b>                      ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์                      นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ                      ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์                      นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์                      นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ                      นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี                      นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล                      นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นายภิญโญ อินทรภักดี)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ  
ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ร้อยตำรวจตรี..........ผู้อนุมัติ  
(พงษ์นิวัฒน์ ยุทธภัณฑ์บริหาร)  
อัยการสูงสุด