



<b>ตัวชี้วัดที่ 6.2</b>	การจัดให้มีระบบและกลไกการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม
<b>ชนิดของตัวชี้วัด</b>	กระบวนการ
<b>คำอธิบายตัวชี้วัด</b>	

หมายถึง การที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบและกลไกการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระหรือเหมาะสมกับการติดตามและตรวจสอบภายใน โดยมีการจัดระบบการประเมินตนเองและการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือองค์กรการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมถึงกลไกการตรวจสอบอื่น ๆ เพื่อดำเนินการกำกับดูแลและตรวจสอบตามหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดสำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ เพื่อให้มีระบบและกลไกการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานที่เหมาะสมและต่อเนื่อง

#### วิธีการประเมิน

พิจารณาจากการจัดให้มีระบบและกลไกการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและเป็นอิสระของหน่วยงาน ว่ามี หรือไม่มีการดำเนินการดังกล่าวหรือไม่อย่างไร และพิจารณาจากขั้นตอนการตรวจสอบภายในและช่องการเผยแพร่ผลการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

#### เกณฑ์มาตรฐานการประเมิน : ระดับ

1. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด
2. มีแผนงาน กิจกรรม ระบบการตรวจสอบและการประเมินผลตนเองภายใน ตามหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดสำหรับการติดตามประเมินผลของหน่วยงานที่กำหนดไว้
3. มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
4. มีการเผยแพร่รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบภายในให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบ
5. มีการนำข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบและประเมินผลภายในไปปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน

#### หลักฐานการตรวจสอบ/ข้อมูลที่ต้องการ

1. เอกสารแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
2. เอกสารแสดงหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดสำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
3. เอกสารรายงานของคณะกรรมการ/คณะทำงาน/ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน (รายปี)

**หมายเหตุ :** เกณฑ์การประเมินในข้อนี้ มุ่งเน้นขั้นตอนและกลไกการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมของหน่วยงาน รวมทั้งแผนงาน และการเผยแพร่การติดตามตรวจสอบภายในของหน่วยงาน โดยมีหลักฐาน เอกสารการดำเนินการที่ชัดเจน

**ตัวชี้วัดที่ 6.3** การจัดให้มีระบบและกลไกการปฏิบัติการเพื่อรองรับการตรวจประเมินจากหน่วยงานภายนอก (External Audit) ที่เป็นอิสระ

**ชนิดของตัวชี้วัด** กระบวนการ

**คำอธิบายตัวชี้วัด**

หมายถึง การที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบ กระบวนการ และกลไกเพื่อให้คณะกรรมการหรือองค์กรการตรวจสอบภายนอกที่เกี่ยวข้องและมีความเป็นอิสระ เข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบและประเมินผลตามหลักเกณฑ์และตัวชี้วัดสำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามที่หน่วยงานทั้งภายในและภายนอกได้กำหนดไว้ร่วมกัน ทั้งนี้ เพื่อให้มีระบบการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานที่เหมาะสม และเพื่อการพัฒนา ระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ

**วิธีการประเมิน**

พิจารณาจากการจัดให้มีระบบและกลไกการตรวจสอบภายนอก (External Audit) ที่เป็นอิสระของหน่วยงาน ว่ามี หรือไม่มีการดำเนินการดังกล่าวหรือไม่อย่างไร และพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินการตรวจสอบภายนอกและช่องทางการเผยแพร่ผลการตรวจสอบภายนอกที่เหมาะสม

**เกณฑ์มาตรฐานการประเมิน : ระดับ**

1. มีการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานจากคณะกรรมการตรวจสอบภายนอก
2. มีการกำหนดแผนงานและระยะเวลาในการดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบภายนอก
3. มีรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบภายนอกที่เป็นลายลักษณ์อักษรต่อบุคลากร/ผู้บริหารในหน่วยงาน
4. มีการเผยแพร่รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบภายนอกทั้งต่อบุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบ
5. มีการนำข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบและประเมินผลจากคณะกรรมการภายนอกมาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

**หลักฐานการตรวจสอบ/ข้อมูลที่ต้องการ**

1. รายงานการตรวจสอบและประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบภายนอก
2. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานประจำปี
3. ช่องทางการเผยแพร่รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบประเมินผลของคณะกรรมการตรวจสอบภายนอก

**หมายเหตุ :** เกณฑ์การประเมินในข้อนี้ มุ่งเน้นขั้นตอนและกระบวนการดำเนินการเพื่อให้เกิดการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกที่มีความเป็นอิสระ และการรองรับการประเมินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน ก.พ.ร. สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น

**ตัวชี้วัดที่ 6.4** การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

**ชนิดของตัวชี้วัด** กระบวนการ

**คำอธิบายตัวชี้วัด**

หมายถึง การที่หน่วยงานได้มีการจัดทำกิจกรรม โครงการ และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนหรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น การสำรวจความคิดเห็น การจัดเวทีสาธารณะ การจัดกลไกเชื่อมโยงเครือข่ายภาคประชาชน เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพัฒนาระบบการติดตามประเมินผลที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐ

**วิธีการประเมิน**

พิจารณาจากกระบวนการส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลการทำงานของหน่วยงาน ว่ามี หรือไม่มีการดำเนินการหรือไม่อย่างไร และพิจารณาจากการจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ

**เกณฑ์มาตรฐานการประเมิน : ระดับ**

1. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มาจากภาคประชาชน เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการติดตามและประเมินผลการทำงานของหน่วยงาน
2. มีการจัดทำแผนงานและงบประมาณ เพื่อดำเนินการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการติดตามและประเมินผลการทำงานของหน่วยงาน
3. มีการจัดกิจกรรมและโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการติดตามและประเมินผลการทำงานของหน่วยงาน เช่น การจัดเวทีสาธารณะ เป็นต้น
4. มีการจัดกลไกการเชื่อมโยงกับเครือข่ายภาคประชาชน ในการติดตามและประเมินผลการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ
5. มีการจัดทำรายงานและนำผลการติดตามประเมินผลของภาคประชาชนมาปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

**หลักฐานการตรวจสอบ/ข้อมูลที่ต้องการ**

1. แผนงาน กิจกรรม และโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการติดตาม และประเมินผลของหน่วยงาน
2. เอกสารแต่งตั้งคณะกรรมการในการติดตามและประเมินผลจากภาคประชาชน
3. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงาน
4. เอกสารรายงานผลการติดตามและประเมินผลของคณะกรรมการผู้ตรวจสอบภายใน

**หมายเหตุ :** เกณฑ์การประเมินในตัวชี้วัดนี้ เน้นขั้นตอนและกระบวนการส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยพิจารณาจากแผนงาน กิจกรรม โครงการ และกลไกการเชื่อมโยงกับภาคประชาชน

**ตัวชี้วัดที่ 6.5** การรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

**ชนิดของตัวชี้วัด** ผลผลิต

**คำอธิบายตัวชี้วัด**

หมายถึง การที่หน่วยงานได้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี ซึ่งเป็นการจัดทำรายงานและระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยมีการระบุถึงระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกันทั้งในด้านความรับผิดชอบ ภาระงาน งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ รวมทั้งประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ โดยจะต้องมีการเผยแพร่ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เป็นที่รับทราบโดยทั่วไป

**วิธีการประเมิน**

พิจารณาจากการจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน ว่ามี หรือไม่มีการประเมินผลการปฏิบัติงานหรือไม่อย่างไร และพิจารณาจากช่องทางในการเผยแพร่ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

**เกณฑ์มาตรฐานการประเมิน : ระดับ**

1. มีการจัดตั้งคณะทำงานในการจัดทำรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน
2. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและประสิทธิภาพของการดำเนินการ
3. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปี พร้อมทั้งวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติการประจำปี
4. มีการเผยแพร่ผลการประเมินการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีให้เป็นที่รับรู้ของบุคคลทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน
5. มีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีมาวิเคราะห์และปรับปรุงการระบบการติดตามประเมินผลและการบริหารจัดการของหน่วยงาน

**หลักฐานการตรวจสอบ/ข้อมูลที่ต้องการ**

1. รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงาน
2. รายงานการติดตามประเมินของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
3. ช่องทางการเผยแพร่ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เช่น อินเทอร์เน็ต ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของราชการ/หน่วยงาน

**หมายเหตุ :** เกณฑ์การประเมินในข้อนี้ มุ่งเน้นขั้นตอนและกระบวนการรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยมีหลักฐาน เอกสารดำเนินการที่ชัดเจน