



บันทึกข้อความ

หน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๑/๑๐/๒๕๖๐ เวลา ๑๑.๓๐ น.
วันที่ ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๐

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑ - ๓, ๑๐๒๐

ที่ นร.๐๒๒๒/๓๑๕ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

เรื่อง จัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน อปส.

ด้วยกรมบัญชีกลาง กำหนดแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจภายในภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจัดส่งภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ความละเอียดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๐๔๔๒๙๙ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในของกรมประชาสัมพันธ์ เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในหนังสือกรมบัญชีกลางตามที่แนบท้ายต่อไปด้วย

(นางวิระนุช สารีบุตร)

อตส.

ลงนามแล้ว

พลโท

(สรเรศริญ นวกำเบ็ด)

รักษาราชการในตำแหน่ง อปส.

พลส. ธีร ดัน

๓๐ พ.ย. ๒๕๖๐

ที่ นร ๐๒๒๒/ ๓๕๖๒

(สำเนา)

กรมประชาสัมพันธ์
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท
กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

เรื่อง ขอจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์

ด้วยกรมบัญชีกลาง กำหนดแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ส่วนราชการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจัดส่งภายในวันที่ ๓๐
พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ความละเอียดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๐๔๔๒๙๙ ลงวันที่ ๙
ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

บัดนี้ กรมประชาสัมพันธ์ ได้จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ภายในของส่วนราชการ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

พลโท



(สรสรเสริญ แก้วกำเนิด)

รักษาราชการในตำแหน่งอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน


โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑ - ๓, ๑๐๒๐

โทรสาร ๐-๒๖๑๘-๒๓๗๔

ผอ.สำนัก/กอง.....

ร่าง/พิมพ์.....

ตรวจ.....


29 พย 60

แบบประเมินผลการปฏิบัติงาน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

๑. ชื่อหัวหน้าส่วนราชการ

พลโทสรรเสริญ แก้วกำเนิด รักษาราชการในตำแหน่งอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
(ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑)

๒. ชื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

-ว่าง - (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๐)

นางวีระนุช สาริกบุตร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

๓. ภารกิจของส่วนราชการ

ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมประชาสัมพันธ์ สำนักนายกรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๕

กรมประชาสัมพันธ์ มีภารกิจเกี่ยวกับการเป็นศูนย์กลางการประชาสัมพันธ์ภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานประชาสัมพันธ์เป็นไปอย่างมีระบบ โดยการเสนอแนะนโยบายด้านการประชาสัมพันธ์ให้กับรัฐบาล และส่วนราชการต่าง ๆ และดำเนินการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนมีโอกาสรับรู้ เกิดความรู้ ความเข้าใจ สามารถใช้ข้อมูลข่าวสารของรัฐในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศ รวมทั้งเกิดภาพลักษณ์ที่ดีของประเทศไทย โดยให้มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. ศึกษา วิเคราะห์ สํารวจและตรวจสอบประชามติเพื่อเสนอแนะนโยบายและจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ของรัฐ รวมทั้งติดตามประเมินผลและรายงานการประชาสัมพันธ์ของรัฐ
๒. ส่งเสริมและเผยแพร่ข่าวสาร ความรู้เกี่ยวกับการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข ตลอดจนศิลปวัฒนธรรม ศีลธรรมและค่านิยมที่ดี
๓. ดำเนินการประชาสัมพันธ์นโยบายและการดำเนินงานของรัฐบาลเพื่อส่งเสริมความเข้าใจอันดี ความมั่นคงของประเทศ และเพื่อเสริมสร้างภาพลักษณ์ ความสัมพันธ์อันดีกับต่างประเทศ
๔. ให้คำปรึกษาและประสานการจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ ตลอดจนสนับสนุนและให้การช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์แก่หน่วยงานทั้งของภาครัฐและเอกชน
๕. ผลิต เผยแพร่ ให้บริการเอกสาร และสื่อทัศนศึกษา รวมทั้งจัดทำข้อมูลสารสนเทศ และประสานความร่วมมือด้านการประชาสัมพันธ์ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาชนและสื่อมวลชน
๖. ดำเนินงานสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทยและสถานีวิทยุโทรทัศน์แห่งประเทศไทย
๗. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรม หรือตามที่นายกรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรีประจำสำนักนายกรัฐมนตรี หรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔. ภารกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเป็นการภายในไม่ปรากฏอยู่ในกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมประชาสัมพันธ์ สำนักนายกรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๕ มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

มีหน้าที่ความรับผิดชอบตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ตามระเบียบการเงิน การคลัง การพัสดุ และการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และการบัญชีที่ตั้งอยู่ในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติรัฐมนตรี

๕. จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในตามกรอบอัตรากำลัง ๙ คน

๖. จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงาน ๙ คน

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งด้านการตรวจสอบภายใน	วุฒิบัตรที่ได้รับ (ด้านการตรวจสอบภายใน)
๑.	นางวิระนุช สาริกบุตร	๑. รักษาการผู้อำนวยการ หน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้อำนวยการหน่วย ตรวจสอบภายใน	ต.ค. ๔๘-มิ.ย.๕๑ มิ.ย.๖๐ - ก.ย.๖๐	CPGIA Fundamental Intermediate ๔ ด้าน
๒.	นางสาวนตยา จันทร์สอง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ	๒๖ ปี	CPGIA Fundamental Intermediate ๔ ด้าน , Advanced ๔ ด้าน, Comprehensive
**๓.	นางพิมพ์า เชียงสมอ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ	๑๙ ปี	CPGIA Fundamental Intermediate ๔ ด้าน, Advanced ๔ ด้าน, Comprehensive
๔.	นางสาวภานาด อินทร์รักษา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ	๔ ปี	
๕.	นางสาวไอรดา ถาวรบุตร	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	๕ ปี	CPGIA Fundamental Intermediate ๑ ด้าน
๕.	นางสาวมณี สร้อยสำลี	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑๐ ปี	
๖.	นางสาววิชุดา แต่งฝั่ง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๒ ปี	
๗.	นางสาวพัชรินทร์ ป้อมลอย	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๒ ปี	
๘.	นางสาวจิราพร แก้ววันนา	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑ ปี	

หมายเหตุ : ** ลำดับ ๓ นางพิมพ์า เชียงสมอ ปฏิบัติหน้าเลขานุการห้อง อปส.

๗. ผู้ประสานงาน นางสาวมณี สร้อยสำลี

โทร. ๐๒ ๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๓

Email. tanee_t_u_k@hotmail.com

ส่วนที่ ๒ การประเมินผลการปฏิบัติงานในเบื้องต้น

๑. ด้านการกำกับดูแล (Governance) จำนวน ๓ ประเด็น ประกอบด้วย

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๑) โครงสร้างและสายการรายงาน

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค
๑	มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ ดังนี้ ๑) มีการเสนอแผนการตรวจสอบตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ และอนุมัติแผนการตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนราชการ	✓		
	๒) มีการเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ	✓		
๒	มีการกำหนดกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑) มีองค์ประกอบที่ประกอบด้วย การปฏิบัติตัวและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเที่ยงธรรม และข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม	✓		
	๒) มีการเสนอกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้หัวหน้าส่วนราชการหรือคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ	✓		
	๓) มีการเผยแพร่กรอบคุณธรรมให้บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบและถือปฏิบัติ	✓		
	๔) มีการเผยแพร่กรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้หน่วยงานภายในของส่วนราชการทราบทั่วกัน	✓		
	๓	ไม่มีการตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยรับผิดชอบมาก่อนภายในระยะเวลา ๑ ปี		✓
๔	มีการสำรวจหรือประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายในและสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ		✓	

เอกสาร/หลักฐานที่จัดส่ง

๑. โครงสร้าง
๒. กรอบคุณธรรม

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๒) มาตรการตรวจสอบภายใน

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค
๑	มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑) มียุทธศาสตร์ประกอบด้วย - วัตถุประสงค์ - สายการบังคับบัญชา - อำนาจหน้าที่ - ความรับผิดชอบ - คำนียามของการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรม ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ ความเชื่อมั่นและงานการให้คำปรึกษา	✓		
	๒) มีการให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในโดย หัวหน้าส่วนราชการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		
๒	มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้หน่วยงาน ภายในของส่วนราชการทราบทั่วกัน	✓		
๓	มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและนำเสนอหัวหน้า ส่วนราชการทุกปี	✓		
๔	มีการบริหารและพัฒนา ดังนี้ ๑) มีการบริหารงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกฎบัตรการ ตรวจสอบภายในที่ได้รับความเห็นชอบ	✓		
	๒) มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่ก่อให้เกิด การพัฒนาปรับปรุงงานหรือนวัตกรรมใหม่ๆ ภายใน ๓ ปี		✓	

เอกสาร/หลักฐานที่จัดส่ง

๑. กฎบัตรการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. เอกสารการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน การเผยแพร่ทางเว็บไซต์

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๓) การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค
๑	มีการประเมินผลจากภายใน ดังนี้ ๑) มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งระดับบุคคลและระดับหน่วยงานด้วยตนเอง หรือสอบถามโดยบุคคลอื่นที่อยู่ภายในส่วนราชการ	✓		
	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		✓	

เอกสารที่ส่ง/หลักฐาน

๑. แบบประเมินตนเอง ประจำปี ๒๕๕๙

๒. การประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ

๒. ด้านบุคลากร (Staff) จำนวน ๓ ประเด็น ประกอบด้วย

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๔) ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค
๑	บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า ๓ ปีขึ้นไป มีจำนวนร้อยละ ๑๐ - ๕๐	✓		
๒	บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนร้อยละ ๑๐ - ๕๐	✓		
๓	๑) บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า ๓ ปีขึ้นไป(รวมหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)		✓	
	๒) บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป (รวมหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)		✓	เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ไม่เพียงพอที่จะสนับสนุนได้
๔	๑) บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า ๕ ปีขึ้นไป มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป (รวมหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)		✓	
	๒) บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ ๖๕ ขึ้นไป (รวมหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)		✓	

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๕) ความระมัดระวังรอบคอบเพียงพอประกอบวิชาชีพ

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค
๑	มีการสรุปข้อตรวจพบกับหน่วยรับตรวจ เพื่อยืนยันถึงความถูกต้อง ความเป็นจริงของเรื่องที่ตรวจพบและความเหมาะสมของ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจ ได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม	✓		
๒	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องตาม วัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดในแผนการตรวจสอบ และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓		
๓	มีการบ่งชี้โอกาสหรือความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความผิดพลาด การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญและให้ข้อเสนอแนะ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความเสียหาย ในการดำเนินงาน	✓		
๔	มีการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้			
	๑) มีการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาช่วยการ ตรวจสอบ/วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อที่จะระบุความเสี่ยงหรือสิ่ง ผิดปกติในการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น		✓	
	๒) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ระบุความเชื่อมโยง ของความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานด้านอื่นๆ	✓		

เอกสารที่ส่ง/หลักฐาน

๑. สรุปปิดตรวจ (อยู่ในประเด็นที่ ๑๔)

ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๒) การพัฒนาบุคลากร

ข้อที่	เกณฑ์การพิจารณา	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค
๑	๑) มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรในระดับบุคคล	✓		
	๒) มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรในระดับหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	✓		
๒	๑) มีการดำเนินการพัฒนาบุคลากรครบถ้วนตามแผน		✓	
	๒) มีการศึกษาหาความรู้หรือฝึกอบรมด้านการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในการบริหารความเสี่ยง และความรู้ ที่เป็นประโยชน์ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓๐ ชม. : คนปี		✓	
๓	มีการสรุปผลองค์ความรู้ที่ได้รับ และเผยแพร่องค์ความรู้ ภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน มากกว่า ๒ เรื่อง/ ประเภท/กิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๔	มีการสรุปผลองค์ความรู้ที่ได้รับ และเผยแพร่องค์ความรู้ ภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งนำไปใช้ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบมากกว่า ๒ เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม ตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		

เอกสารที่ส่ง/หลักฐาน

๑. แผนพัฒนาบุคลากร

๒. แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ๓ เรื่อง