

**กำหนดการสัมมนาการ  
ด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Audit : IA)  
ของระบบประเมินผลฯ ใหม่  
(State Enterprise Assessment Model: SE-AM)**

**16 กันยายน 2563**

**@ห้องบัคคารา-มูรานอ ชั้น 2 โรงแรมวันนา สุรวงศ์**

13.00 – 13.30

ลงทะเบียน



13.30 – 14.30

ทริส ชี้แจงคำถามที่พบบ่อย

14.30 – 14.50

**รับประทานอาหารว่าง**

14.50 – 16.00

ถาม - ตอบ

Download PowerPoint

ประกอบสัมมนา



# เกณฑ์ประเมินผลฯ ด้าน IA

1

คณะกรรมการตรวจสอบ  
(15%)



- 1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ (2%)
- 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ (12%)
- 1.3 การประชุมและองค์ประชุม (1%)

2

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านคุณสมบัติ  
(15%)



- 2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน (3%)
- 2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม (3%)
- 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ(5%)
- 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (4%)

3

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน  
(65%)



**การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**

- 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%)
  - 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ (10%)
  - 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด (5%)
  - 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%)
  - 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%)
- ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**
- 3.6 การให้ความเชื่อมั่น (10%)
  - 3.7 การให้คำปรึกษา (5%)

4

หน่วยรับตรวจ  
ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ  
(5%)



- 4.1 ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (5%)

# คำถามที่พบบ่อย

(Frequency Asked Questions: FAQ)

สรุปคำถามที่รัฐวิสาหกิจถาม สคร.  
ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศก่อนการสัมมนา  
และคำถามที่ทริสพบบ่อยในการ Site Visit  
ในช่วงของการสื่อสารเกณฑ์ประเมินผลฯ ใหม่  
และการประเมิน Baseline

# ถาม :

## 1. การกำหนด Skill Matrix ของ

### คณะกรรมการตรวจสอบ

1
คณะกรรมการตรวจสอบ (15%)

1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ (2%)
1.2 การปฏิบัติหน้าที่ (12%)
1.3 การประชุมและองค์ประชุม (1%)



# ตอบ :

1. การจัดทำ Skill Matrix ควรใช้ Input จาก Skill Matrix ของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจเป็นปัจจัยนำเข้าในการวิเคราะห์
2. ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่จำเป็นต้องต้องเป็นหน่วยตรวจสอบ (หากองค์กรมีหน่วยงานกลาง เช่น เลขานุการคณะกรรมการฯ สำนักผู้อำนวยการ/ผู้ว่าการ เป็นผู้รับผิดชอบ) แต่หน่วยตรวจสอบภายในต้องให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้รับผิดชอบ

### 3. การนำ Skill Matrix ไปใช้ประโยชน์

3.1 การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ องค์กรต้องกำหนดแนวทางในการสรรหากรรมการชุดย่อยอย่างชัดเจน และระบุถึงการนำ Skill Matrix มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการสรรหา AC

3.2 การพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบ AC ประเมินตนเอง เพื่อประเมินช่องว่าง (Gap) นำ Gap มาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาฯ

Skill Matrix คือ การกำหนดทักษะของคณะกรรมการตรวจสอบที่องค์กรคาดหวัง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนด

ทั้งนี้ Skill ที่กำหนด นอกเหนือจากทักษะขั้นพื้นฐานตามระเบียบฯ แล้วต้องสอดคล้องตามบริบท ทิศทางของรัฐวิสาหกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต

Skill Matrix ต้องเป็นทักษะที่องค์กรต้องการให้คณะกรรมการตรวจสอบมีทักษะด้านใดบ้าง ไม่ใช่การกำหนดตามทักษะที่คณะกรรมการตรวจสอบมีอยู่

Skill Matrix (คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ) ≠ (คณะกรรมการตรวจสอบ)

# ถาม :

## 2. การกำหนดมาตรการป้องกันการเสื่อมเสีย

### ความเป็นอิสระ

2

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านคุณสมบัติ  
(15%)



2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน (3%)

2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม (3%)

2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ(5%)

2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (4%)

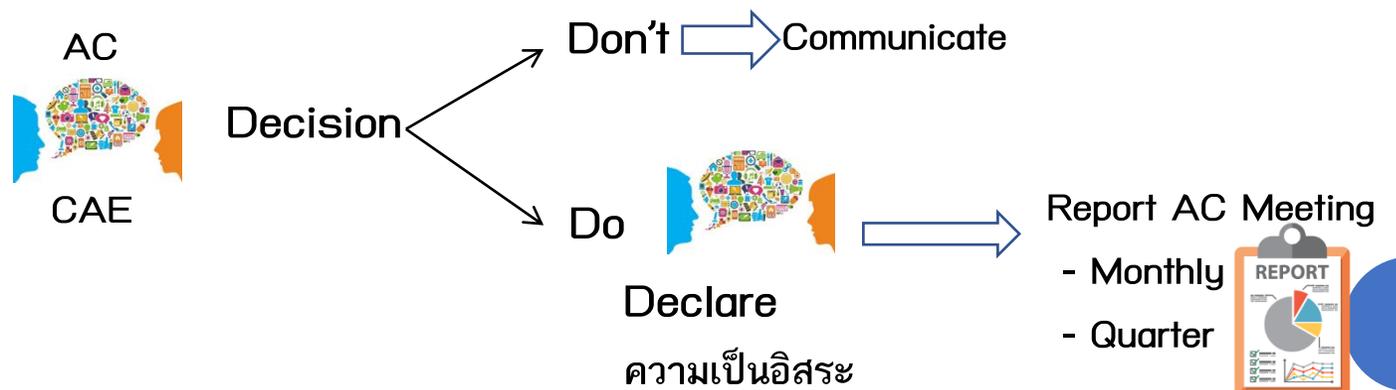


# ตอบ :

เพื่อป้องกันการเสื่อมเสียความเป็นอิสระของการปฏิบัติงานตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนด

1. คำนิยามการปฏิบัติงานอื่นที่นอกเหนืองานตรวจสอบ เช่น รับผิดชอบในกิจกรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือหน้าที่ที่อาจทำให้ความเป็นอิสระ หรือความเที่ยงธรรมของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบ/ผู้ตรวจสอบภายในเสื่อมลงได้
2. แนวทางการป้องกันความเสื่อมเสียความเป็นอิสระ เช่น กิจกรรมการกำกับดูแลต่างๆ การสอบทานและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะๆ

### แนวทางการป้องกันการเสื่อมเสียความเป็นอิสระ



มาตรการป้องกันการเสื่อมเสียความเป็นอิสระ กำหนดไว้ที่ใด > คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ

ผู้มีอำนาจในการลงนามในมาตรการป้องกันการเสื่อมเสียความเป็นอิสระ > ไม่ต้องมีการลงนามเนื่องจากระบุไว้ในคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 3. การยืนยันความเป็นอิสระต่อ

### คณะกรรมการตรวจสอบ

**2**

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านคุณสมบัติ  
(15%)



2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน (3%)

2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม (3%)

2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ(5%)

2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (4%)



หัวหน้าหน่วยตรวจสอบต้อง ยืนยันความเป็นอิสระของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประเด็นในการพิจารณาสำหรับการยืนยันความเป็นอิสระ ประกอบด้วย

1. โครงสร้างองค์กร โครงสร้างการรายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
2. การได้รับจัดสรรทรัพยากรจากฝ่ายบริหาร
3. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ (มีความเป็นอิสระ เทียบธรรม)
4. การมอบหมายให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ/ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่ใช่งานตรวจสอบ
5. ผลประเมินความเป็นอิสระจากหน่วยรับตรวจ (ถ้ามี)

## 4. การรักษาผู้ตรวจสอบภายใน

**2**

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านคุณสมบัติ  
(15%)



2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วย  
ตรวจสอบภายใน (3%)

2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม  
(3%)

2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ(5%)

2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงาน  
ตรวจสอบภายใน (4%)

แนวทางการรักษาบุคลากร ต้องสอดคล้องกับแนวทางที่องค์กรกำหนด  
(สอดคล้องกับหัวข้อ HCM)



การรักษาผู้ตรวจสอบภายในที่มีผลการปฏิบัติงานในระดับดี และ/หรือ  
ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพ  
รัฐวิสาหกิจสามารถกำหนดแนวทางในการรักษาบุคลากรดังกล่าวได้หลาย  
รูปแบบ ทั้งรูปแบบที่เป็นการเงิน เช่น ผลตอบแทนค่าวิชาชีพ เป็นต้น  
รูปแบบที่ไม่ใช่การเงิน เช่น สนับสนุนการพัฒนาตนเองของผู้ตรวจสอบ  
ภายในที่ได้รับประกาศนียบัตรอย่างต่อเนื่อง การเลื่อนขั้น/เลื่อนตำแหน่ง  
 เป็นต้น

## 5. การสอบทาน Enabler

**3**

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน  
(65%)



**การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**

3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%)

3.2 การวางแผนการตรวจสอบ (10%)

3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
ในรายละเอียด (5%)

3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%)

3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%)

**ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**

3.6 การให้ความเชื่อมั่น (10%)

3.7 การให้คำปรึกษา (5%)



การปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ความมั่นใจต่อการปฏิบัติงาน Enablers ทั้ง 7 ด้าน

1. กำหนดบทบาทผู้ตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้องกับ Enabler กำหนดในกฎบัตร และคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ

- การให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)
- การให้คำปรึกษา (Consulting Service)

2. กำหนดการสอบทาน โดยการวางแผนตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ และแผนตรวจสอบประจำปี

- กำหนด Audit Universe ครอบคลุมถึงกิจกรรม กระบวนการ Enabler ทั้ง 7 ด้าน
- ประเมินความเสี่ยงครบทุก Audit Universe
- วางแผนตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ตามฐานความเสี่ยง
- มีการกำหนดแนวทางการถ่ายทอดแผนตรวจสอบเชิงกลยุทธ์มาเป็นแผนตรวจสอบประจำปี ตามฐานความเสี่ยง

3. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

- วางแผนตรวจสอบในรายละเอียด
- สอบทานฟังก์ชันงาน
- กำหนดจุดความเสี่ยง และจุดการควบคุมที่มีอยู่
- กำหนดแนวทางการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง
- ปฏิบัติงานตรวจสอบ (รายงานผลการตรวจสอบ การติดตามข้อเสนอแนะ)

4. รายงานผลการปฏิบัติงานการสอบทาน Enabler ต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามความถี่ที่เหมาะสม

**Audit Universe** ต้องครอบคลุมกระบวนการทั้ง 7 Enabler

**แผนตรวจสอบเชิงกลยุทธ์/ระยะยาว** ต้องมีการระบุกิจกรรม Mandays ทรัพยากร ประสงค์การตรวจสอบครบทั้ง 7 Enabler

แผนตรวจสอบประจำปี **ไม่จำเป็น** ต้องระบุกิจกรรม การสอบทานครบทั้ง 7 Enabler

แนวทางการสอบทาน Enabler **ไม่แตกต่าง** จากการสอบทานการปฏิบัติงานอื่นๆ ของรัฐวิสาหกิจ

## 5. การสอบทาน Enabler (ต่อ)

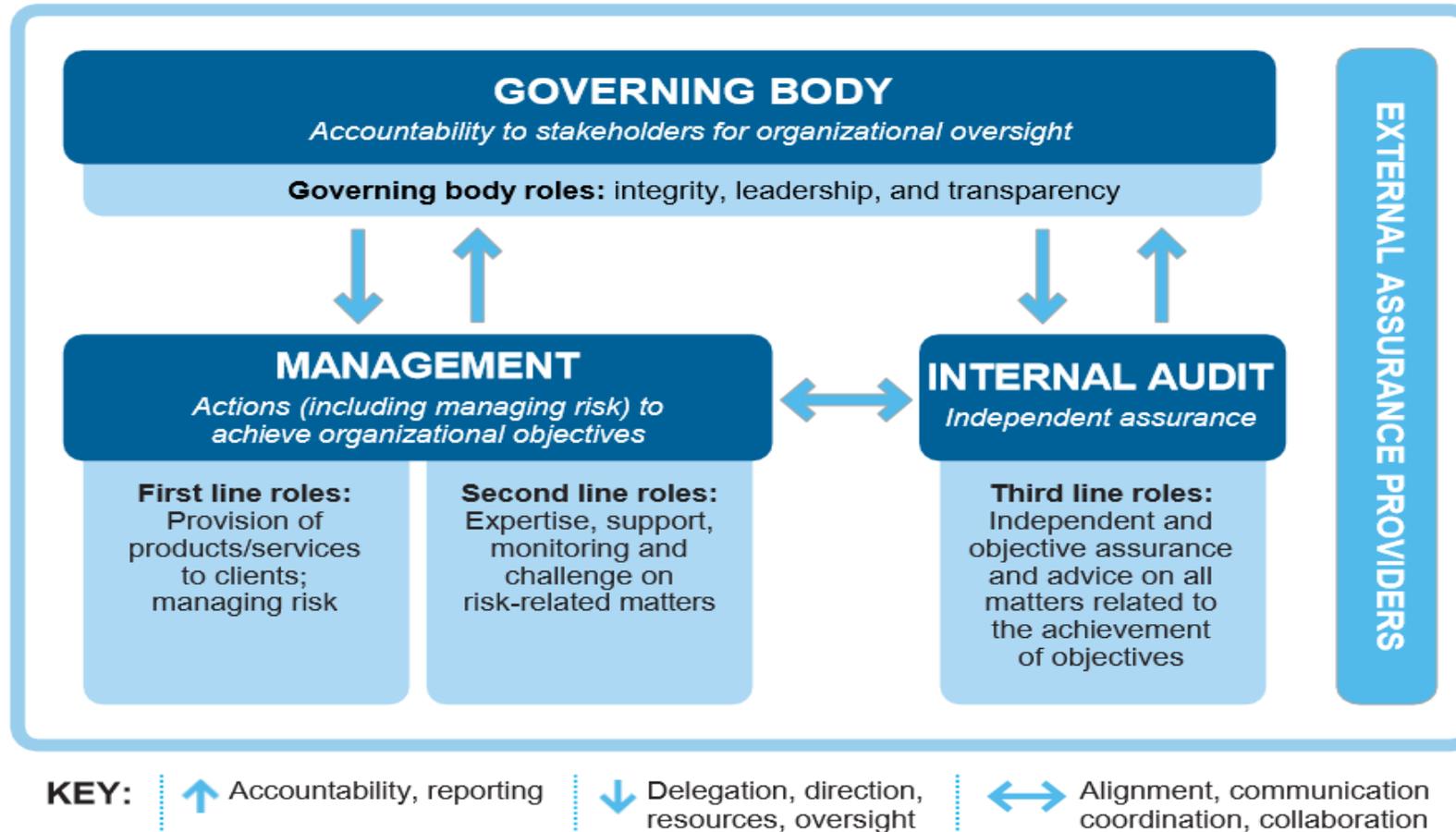


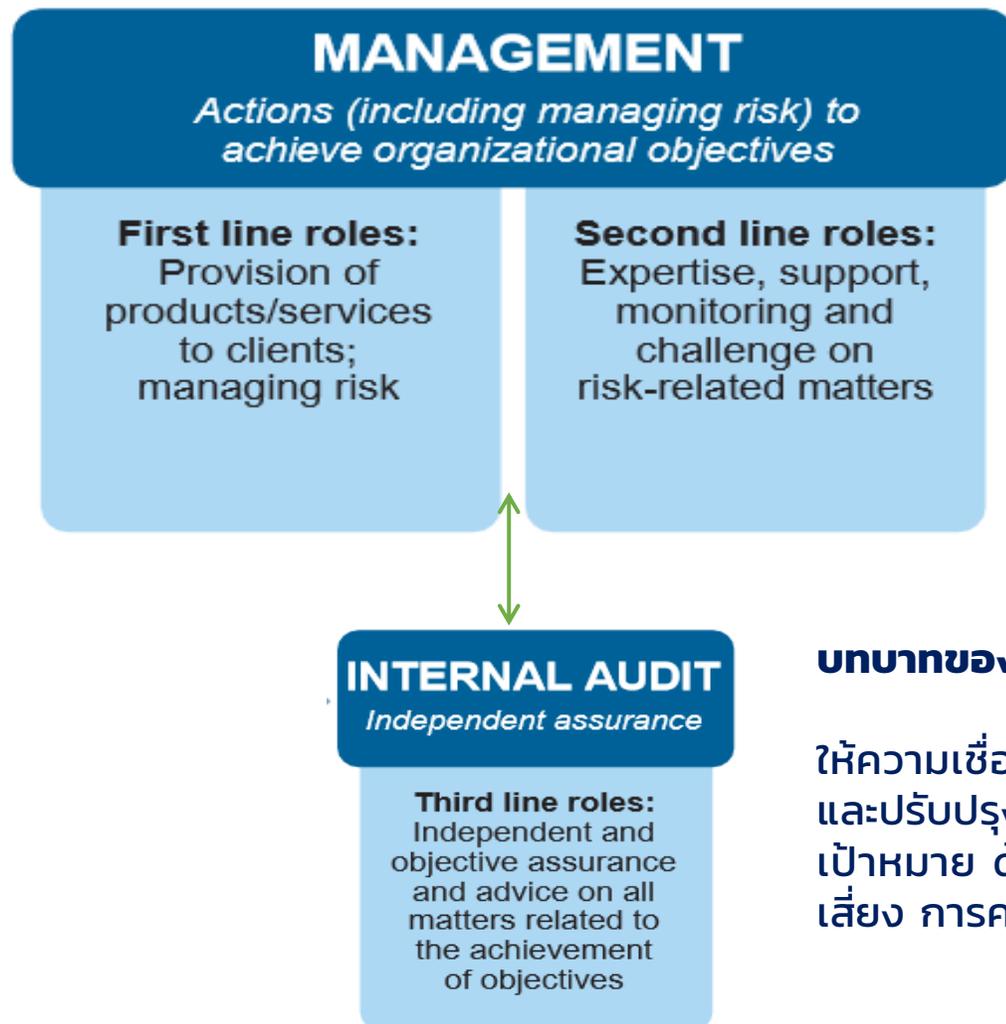
จากการรายงานผลการปฏิบัติงานด้าน Enabler ของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายบริหารเข้ามารายงานการดำเนินงาน Enabler ได้ด้วย

บทบาทการสอบทาน Enabler ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. เป็นการสอบทาน โดยดำเนินการผ่านการรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เรื่องการสอบทาน Enablers
2. กำหนดแนวทางในการติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารตามข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้มอบ
3. หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหาร ในการรายงานการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกต ในความถี่ที่เหมาะสม

## The IIA's Three Lines Model





**บทบาทของ Management:** ดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ขององค์กร

1st line : ส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการ ให้แก่ลูกค้า พร้อมทั้งบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (ก่อสร้าง จำหน่าย ผลิต สินเชื่อ ปรับโครงสร้างหนี้ ฯลฯ)

2nd line : สนับสนุน เฝ้าระวัง ติดตามผล (กลยุทธ์ บริหารทรัพยากรบุคคล บริหารความเสี่ยง ฯลฯ )

**บทบาทของ Internal Audit :** ให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระ

ให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร การตรวจสอบภายใน ช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ

## MANAGEMENT

*Actions (including managing risk) to achieve organizational objectives*

### Management:

กำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่ สคร. กำหนด ซึ่งอาจพิจารณาใช้เครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กรต่างๆ เช่น PDCA QCC Six Sigma เป็นกลไกในการกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงาน ให้บรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งมีการปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง



## INTERNAL AUDIT

*Independent assurance*

### Internal Audit:

การให้ความเชื่อมั่นอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ต่อการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดให้มี ตลอดจนการกำกับดูแลที่ดี

การให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุม

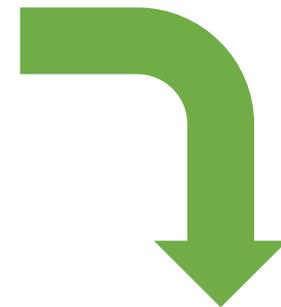


**Management:**

การดำเนินงานตามเกณฑ์ Enabler เช่น

1. กำหนดหน่วยงานรับผิดชอบสำหรับการดำเนินงานในแต่ละ Enablers (สอดคล้องตามโครงสร้าง และการมอบหมายงาน)
2. ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานแต่ละ Enabler ที่ชัดเจน
3. กำหนดแผนการดำเนินงานประจำปี 2563 เพื่อให้การดำเนินงาน Enablers แต่ละด้านเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
4. กำหนดหน่วยงานรับผิดชอบสำหรับการติดตามผลการดำเนินงาน และปรับปรุงการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายและตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

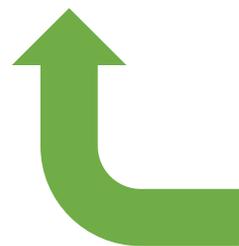
สื่อสารข้อมูลต่างๆ เช่น ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ประสิทธิภาพการควบคุม การบริหารความเสี่ยง



**Internal Audit:**

1. สอบทานเพื่อให้เชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน สำหรับกระบวนการปฏิบัติงานแต่ละ Enablers เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานเกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ผ่านการวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับกิจกรรม
2. ให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหารเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายใน สำหรับการปฏิบัติงานตามเกณฑ์ Enablers

มอบข้อเสนอแนะเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุม เช่น การนำเอา IT เข้ามาช่วยในการควบคุม



## 6. การใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

3

หน่วยตรวจสอบภายใน  
ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน  
(65%)



### การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

1. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%)
2. การวางแผนการตรวจสอบ (10%)
3. การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบรายสัปดาห์ (5%)
4. การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%)
5. การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%)

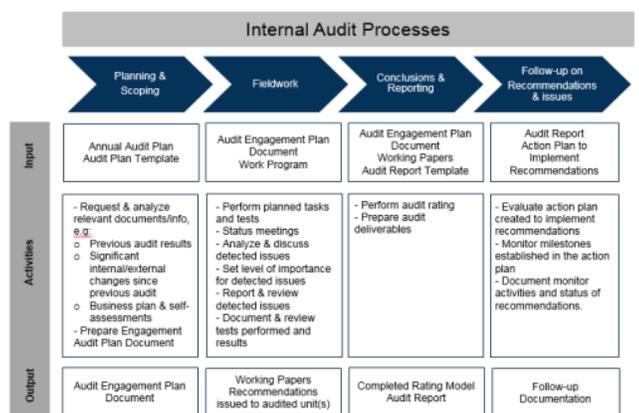
### ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

6. การให้ความเชื่อมั่น (10%)
7. การให้คำปรึกษา (5%)

ความต้องการใช้ระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบต้องบูรณาการกับการทำ EA ขององค์กร



Digital



รัฐวิสาหกิจควรพิจารณานำเทคโนโลยีดิจิทัลมาสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบในทุกๆ ขั้นตอน ประกอบด้วย

- ขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบ
- ขั้นตอนการกำหนดแนวทางการตรวจสอบ
- ขั้นตอนการสื่อสารรายงานผลการตรวจสอบ
- ขั้นตอนการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
- การบริหารจัดการภายนอกหน่วยตรวจสอบ



เพื่อการรวบรวม AU ที่ครบถ้วนและเพื่อการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่แม่นยำ/ทันกาล รวมถึงการเก็บฐานข้อมูลทุจริต

เพื่อการวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับกิจกรรมที่แม่นยำ และทันกาล

เพื่อการรายงานผลการตรวจสอบที่ถูกต้องและทันกาล

เพื่อการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

Data Analytics



## 7. ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

**3**

**หน่วยตรวจสอบภายใน**  
ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน  
(65%)

**การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**

- 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%)
- 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ (10%)
- 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด (5%)
- 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%)
- 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%)

**ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน**

- 3.6 การให้ความเชื่อมั่น (10%)
- 3.7 การให้คำปรึกษา (5%)



ผลงานด้านการตรวจสอบ หรือการให้คำปรึกษา หน่วยตรวจสอบภายใน ควรกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ก่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

เช่น การปฏิบัติงานตรวจสอบช่วยให้องค์กรมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ลดความซ้ำซ้อน ลดชั่วโมงการทำงานของพนักงาน หรือการให้ข้อเสนอแนะในการสร้าง/เพิ่มเติมประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหายด้านการเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล ได้เป็นต้น



## 8. การรายงานการประเมินผลความร่วมมือ ของหน่วยรับตรวจ

### 4

**หน่วยรับตรวจ**  
ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ  
(5%)



4.1 ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ  
(5%)



การประเมินความร่วมมือหน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบต้องมีการสื่อสารแบบประเมินให้หน่วยรับตรวจรับทราบ (ซึ่งควรสื่อสารในการประชุมเปิดการตรวจสอบ)

เมื่อประเมินความร่วมมือแล้วเสร็จ ผู้บริหารหน่วยตรวจสอบต้องมีการสื่อสารผลการประเมิน ให้ผู้รับการประเมิน และผู้บริหารของหน่วยรับตรวจรับทราบ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบในเวลาที่ที่เหมาะสม

หากผลการประเมินต้องมีการปรับปรุง ผู้ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจต้องมีการจัดทำแผนปรับปรุงร่วมกัน



1	2	3	4
<b>คณะกรรมการตรวจสอบ</b> (15%) 	<b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b> ด้านคุณสมบัติ (15%) 	<b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b> ด้านการปฏิบัติงานและผลงาน (65%) 	<b>หน่วยรับตรวจ</b> ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (5%) 
1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ (2%) 1.2 การปฏิบัติหน้าที่ (12%) 1.3 การประชุมและองค์ประชุม (1%)	2.1 บทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน (3%) 2.2 ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม (3%) 2.3 ความเชี่ยวชาญและความสามารถ(5%) 2.4 การประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (4%)	<b>การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</b> 3.1 การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ (5%) 3.2 การวางแผนการตรวจสอบ (10%) 3.3 การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียด (5%) 3.4 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (15%) 3.5 การสรุปผลการตรวจสอบและการจัดทำรายงาน (15%) <b>ผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</b> 3.6 การให้ความเชื่อมั่น (10%) 3.7 การให้คำปรึกษา (5%)	4.1 ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (5%)

## แบบสอบถาม/แบบประเมิน ที่หน่วยตรวจสอบต้องดำเนินการตามเกณฑ์

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่สอดคล้องตาม Skill Matrix
2. แบบประเมินความเป็นอิสระ โดยผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ (พิจารณาพร้อมข้อ 5 ได้)
3. แบบประเมินความเชื่อมั่นของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อบทบาทการให้ความเชื่อมั่น และบทบาทการให้คำปรึกษา โดยคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารสูงสุด
4. แบบประเมินตนเอง (ประเมินผลการปฏิบัติงาน)
5. แบบประเมินผลการปฏิบัติงานโดยหน่วยรับตรวจ
6. แบบประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ



**ຄາມ - ຕອບ**

# Team

## TRIS CORP



พรพิมล วานิชยากรณ์ (หน้อย)  
ผู้อำนวยการ



02-032-3020



Pornpimol@tris.co.th



ภาวิณี นาคสวัสดิ์ (แพน)  
ผู้จัดการส่วน



02-032-3000 ต่อ 8213



Pawinee@tris.co.th



ยุทธนา สีน้าเงิน (เบิร์ด)  
รองผู้จัดการส่วน



02-032-3000 ต่อ 8218



Yutthana@tris.co.th



อมเรศ ศุภรัตน์ากุล (โอม)  
ผู้ช่วยผู้จัดการส่วน



02-032-3000 ต่อ 8221



Amareat@tris.co.th



สายรุ้ง เลิศบัณฑิต (รุ้ง)  
นักวิเคราะห์อาวุโส



02-032-3000 ต่อ 8228



Sairung@tris.co.th



# Thank you

16 กันยายน 2563 @ ห้องบุคลากร-มูราโน่ โรงแรมวันนา สุรวงศ์