

การออกแบบกระบวนการ end to end Process ของกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของกระบวนการ

เพื่อตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานรัฐ เช่น การตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ การตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่น ๆ

ผลผลิต/ผลลัพธ์ของกระบวนการ

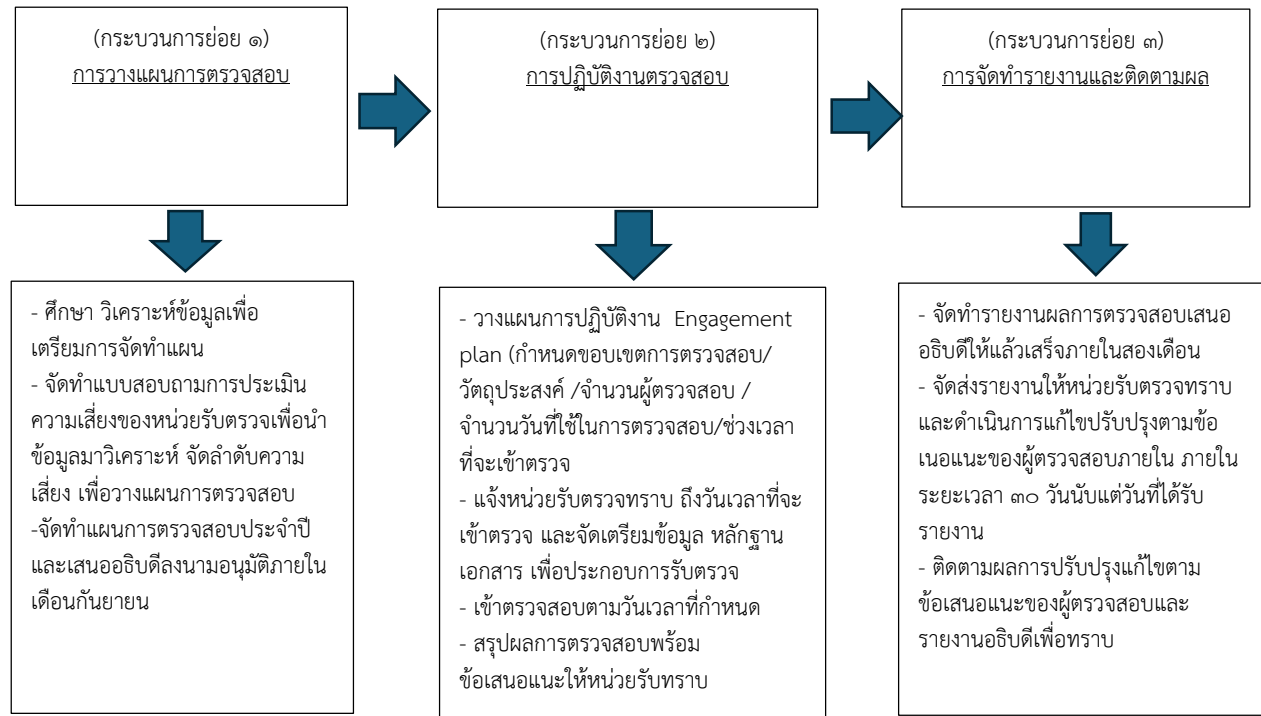
๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม
๔. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในรายงานการเงินตัดสินใจการบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดของกระบวนการ (Lagging Indicators)

๑. การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่กำหนด
๒. หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงข้อบกพร่องหรือข้อตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขจากผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อกระบวนการ.....การให้ความเชื่อมั่น.....(๑).....

ปัจจัยนำเข้า (Input) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
เจ้าของปัจจัยการผลิต (Suppliers) กระทรวงการคลัง



ความต้องการ/คุณค่าที่ส่งมอบ

ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย	ความต้องการ
๑. ผู้บริหารระดับสูง	การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
๒. หน่วยรับตรวจ	เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย
๒๑ ฝ่ายบริหารของหน่วยรับตรวจ	ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
๒๒ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	และนโยบายที่กำหนด

ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของกระบวนการและตัวชี้วัด (Leading Indicators)

๑. มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ทั้งแผนระยะยาว (๕ ปี) และแผนประจำปี
๒. หน่วยรับตรวจมีองค์ความรู้ ในระเบียบ กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้ข้อมูลของหน่วยงานมีความเชื่อถือได้
๓. ข้อตรวจพบ หรือข้อบกพร่องได้รับการปรับปรุงแก้ไข

๔.๐ Performance	กระบวนการ	ผลผลิต	ตอบสนองความต้องการของ
Collaboration	กระบวนการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน	แผนการตรวจสอบภายในประจำปี และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (๕ ปี)	หน่วยรับตรวจ และกลุ่มตรวจสอบภายในมีแผนการปฏิบัติงานเป็นไปตามกระทรวงการคลังกำหนด
Innovation	กระบวนการในการติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตของแอปพลิเคชันต่าง ๆ เช่น แอปพลิเคชันไลน์ อีเมล	มีช่องทางในการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามระยะเวลาที่กำหนด	หน่วยรับตรวจ/ กลุ่มตรวจสอบภายใน
Digitalization	การนำระบบ Excel มาช่วยในการทำการตรวจสอบข้อมูลทางการเงิน เช่น การทำ Pivot table เพื่อหาข้อมูลลูกหนี้เงินยืมในกรณีที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องตรงกันทั้งในทะเบียนคุมและระบบ GFMIS	ช่วยให้ทำการตรวจสอบข้อมูลได้แม่นยำมากขึ้น และลดระยะเวลาการตรวจสอบภายใต้การดำเนินงานที่มีเวลาจำกัด	ผู้ตรวจสอบภายใน/หน่วยรับตรวจ

การออกแบบกระบวนการ end to end Process ของกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของกระบวนการ

เพื่อให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อปรับปรุง
การดำเนินงาน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ
องค์กรให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ผลผลิต/ผลลัพธ์ของกระบวนการ

๑. การปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๒. การเสริมสร้างการกำกับดูแลที่ดีและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กร
๓. ช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดหรือการทุจริต
๔. ช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

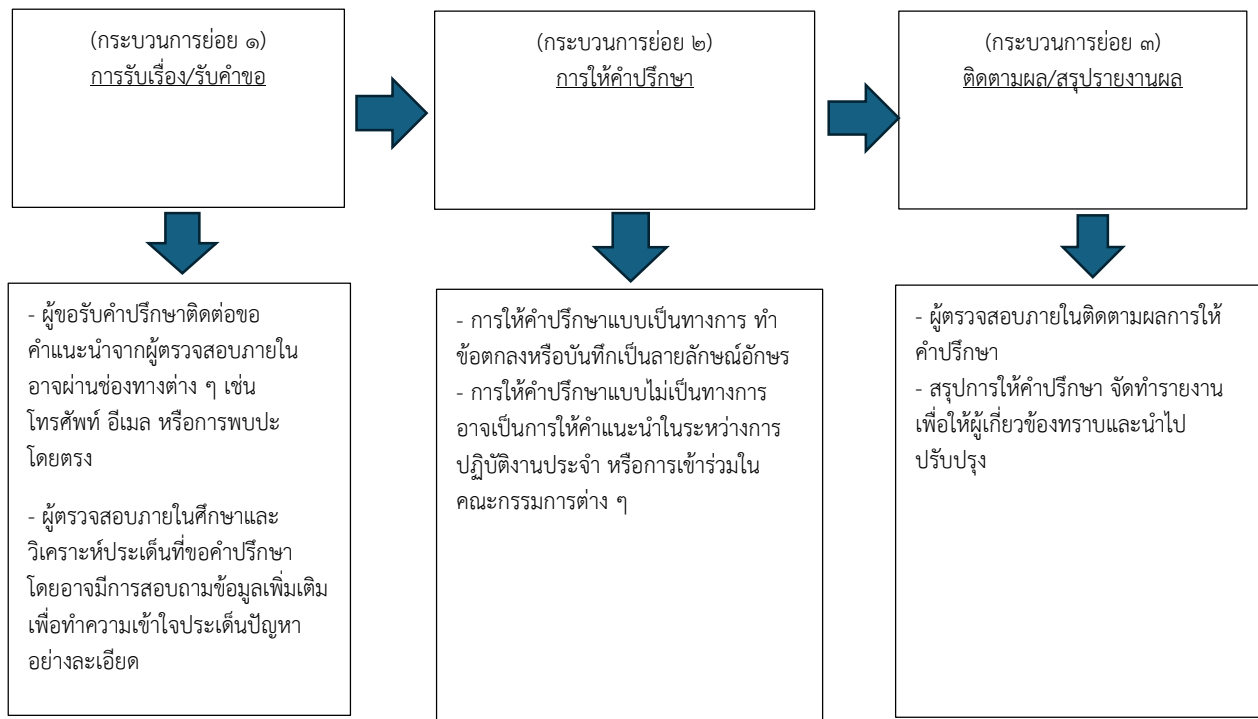
ตัวชี้วัดของกระบวนการ (Lagging Indicators)

๑. ความชัดเจนและเป็นประโยชน์ของคำแนะนำ
๒. ความสามารถในการแก้ไขปัญหาอย่างสร้างสรรค์
๓. ความพึงพอใจของผู้รับบริการ
๔. การนำคำแนะนำไปปฏิบัติจริง

ความต้องการ/คุณค่าที่ส่งมอบ	
ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย	ความต้องการ
๑. ผู้บริหารระดับสูง	ทำให้ผู้รับบริการมีความสามารถใน
๒. หน่วยงานรับรอง	การแก้ไข้ปัญหา และปฏิบัติเป็นไป
๒๑ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานรับรอง	ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดได้
๒๒ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	อย่างถูกต้อง

ชื่อกระบวนการ.....การให้คำปรึกษา.....

ปัจจัยนำเข้า (Input) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
เจ้าของปัจจัยการผลิต (Suppliers) กระทรวงการคลัง



ปัจจัยที่ส่งผลต่อความสำเร็จของกระบวนการและตัวชี้วัด (Leading Indicators)

๑. ทักษะของผู้ตรวจสอบภายใน
๒. การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร
๓. การสนับสนุนจากผู้บริหาร

๔.๐ Performance	กระบวนการ	ผลผลิต	ตอบสนองความต้องการของ
Collaboration	การให้คำปรึกษา	- การปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น - การเสริมสร้างการกำกับดูแลที่ดีและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กร - ลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดหรือการทุจริต - องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	ผู้บริหารระดับสูง หน่วยรับตรวจ ฝ่ายบริหารของหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
Innovation	กระบวนการในการให้คำปรึกษา โดยการสรุปหรือรวบรวมปัญหา เผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจได้ทราบ เพื่อนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงาน	ช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบถึงแนวทางปฏิบัติและการแก้ไขปัญหาได้อย่างทั่วถึง และเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์	ผู้บริหารระดับสูง หน่วยรับตรวจ ฝ่ายบริหารของหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
Digitalization	การนำระบบปัญญาประดิษฐ์ (AI) มาช่วยในการวิเคราะห์และตอบประเด็นปัญหาหรือข้อซักถาม สำหรับผู้ตรวจสอบภายในที่ยังมีทักษะหรือประสบการณ์ในการทำงานน้อย	ช่วยให้ข้อมูลมีความแม่นยำ เกิดความน่าเชื่อถือ เชื่อมต่อการนำข้อเสนอแนะไปแก้ไขปรับปรุงในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	ผู้บริหารระดับสูง หน่วยรับตรวจ ฝ่ายบริหารของหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง