



៩១ កក្កដា ២០២១

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

คลังจังหวัดร้อยเอ็ด

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : ret@cgd.go.th

(นายสันติภาพ สุวรรณโท)

แบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด
ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
ด้านการกำกับดูแล							
๑. หน่วยงานมีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและได้รับการเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละครั้ง	๑			๑			
๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี	๑			๑			
๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๑			๑			
๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประชุมหารือหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือนโยบายความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม หรือผู้ตรวจสอบภายในมีการลงนามรับทราบคู่มือ/นโยบายดังกล่าว	๑			๑			
๕. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) โดยได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแล การอนุมัติการปฏิบัติงาน การใช้แบบรายการ (Checklist) และแบบฟอร์มต่าง ๆ ในการจัดทำกระดาษทำการ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด				เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)		
๖. การติดตามประเมินผลในระหว่าง ทำงานดำเนินไป(Ongoing Monitoring) ได้มีการใช้แบบสำรวจความพึง พอใจกับหน่วยรับตรวจและ ผู้บริหารของหน่วยงาน	๑	๐.๕		๑				
๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในมี การนำข้อเสนอแนะจากแบบ สำรวจผู้รับบริการและผู้มีส่วน ได้เลียมวางแผนปรับปรุงการ ดำเนินงานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน				๑				
๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการ ประเมินตนเอง (Self - Assessment) ในปีที่ผ่านมา	๑			๑				
รวม	๗	๐.๕๐	๐	๘	๐	๐		
คะแนนรวม	๗.๕๐			๘				
ผลต่างคะแนนรวม	๐.๕๐							
ร้อยละ	๙๓.๗๕			๑๐๐				
ผลต่างร้อยละ	๖.๒๕							
เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด				เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)		
ด้านบุคลากร		๐.๕		๑				
๙. ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับ การพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการอบรมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง								
๑๐. จำนวนบุคลากรของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตร ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน* ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป	๑			๑				
รวม	๑	๐.๕๐	๐	๒	๐	๐		
คะแนนรวม	๑.๕๐			๒				
ผลต่างคะแนนรวม	๐.๕๐							
ร้อยละ	๗๕			๑๐๐				
ผลต่างร้อยละ	๒๕							

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๑.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๑.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
ด้านการจัดการ							
๑๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการวางแผนการตรวจสอบ โดยใช้ความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน ในการจัดลำดับความสำคัญของงานตรวจสอบภายใน และ สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร	๑			๑			
๑๒. กระบวนการวางแผนการตรวจสอบ มีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบ ทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ขององค์กร		๐.๕		๑			
๑๓. หัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** มีการปรับปรุง เป็นประจำทุกปี	๑			๑			
๑๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในได้กำหนดนโยบายและ วิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	๑			๑			
๑๕. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการ รายงานผลการประเมินการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กร		๐.๕		๑			
๑๖. ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมิน การควบคุมภายในด้านการเงิน ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม ในการป้องกันการทุจริตที่อาจ จะเกิดขึ้นเป็นประจำทุกปี	๑			๑			
๑๗. ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมิน ความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและ ประเมินแนวทางในการบริหารจัดการ การทุจริตของหน่วยงานของรัฐ	๑				๐.๕		
๑๘. รายงานของหน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีข้อเสนอแนะที่ทำให้มี การปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายในของหน่วยงาน	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
๑๙. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการตรวจสอบระบบการร้องเรียน ของหน่วยงาน (Whistleblowing System)	๑	๐.๕				๐	
๒๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมี การให้ความเห็นต่อความ เพียงพอด้านความปลอดภัย ของระบบสารสนเทศขององค์กร						๐	
รวม	๗	๑.๕๐	๐	๗	๐.๕๐	๐	
คะแนนรวม	๘.๕๐			๗.๕๐			
ผลต่างคะแนนรวม	๑						
ร้อยละ	๘๕			๗๕			
ผลต่างร้อยละ	๑๐						

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๑.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๑.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
ด้านกระบวนการ							
๒๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานสำหรับงานที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร	๑			๑			
๒๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาและจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของงานที่ได้รับมอบหมายและได้รับความเห็นชอบก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ดำเนินการขอความเห็นชอบใหม่โดยทันที	๑			๑			
๒๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร	๑			๑			
๒๔. การปฏิบัติงานมีการสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	๑			๑			
๒๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบใด ทั้งนี้ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้องสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติ กฎหมายระเบียบ และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานของรัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑			๑			
๒๖. รายงานผลการตรวจสอบประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ และ/หรือแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม	๑			๑			

เกณฑ์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			ความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด			
	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	ใช่ (๓ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง/หมายเหตุ
๒๗. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในได้กำหนดให้มีระบบการ ติดตามการปฏิบัติ ตาม ข้อเสนอแนะในรายงานผลการ ตรวจสอบ เช่น มีการกำหนด เกี่ยวกับความถี่ในการติดตาม สถานะของการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ และวิธีการรายงาน สถานะของการปฏิบัติตามแผน เป็นต้น		๐.๕			๐.๕		
รวม	๖	๐.๕๐	๐	๖	๐.๕	๐	
คะแนนรวม	๖.๕๐			๖.๕๐			
ผลต่างคะแนนรวม	๐						
ร้อยละ	๙๒.๘๖			๙๒.๘๖			
ผลต่างร้อยละ	๐						
รวมทั้งสิ้น	๒๔			๒๔			
คะแนนรวมทั้งสิ้น	๒๗			๒๗			
ผลต่างคะแนนรวมทั้งสิ้น	๐						
ร้อยละ	๘๘.๘๙			๘๘.๘๙			
ผลต่างร้อยละ	๐						
สรุปผลการประเมิน/ สรุปผลการสอบทาน	ระดับดีเยี่ยม			ระดับดีเยี่ยม			

ปัญหา/อุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก ยังไม่ดำเนินการในเรื่องตามหัวข้อ ดังนี้

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing System)
๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

สาเหตุของความแตกต่าง

ผลการประเมินตนเองขององค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือก และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีสาเหตุของความแตกต่างในการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินตามหัวข้อ ดังนี้

๑. ข้อ ๗ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการนำข้อเสนอแนะจากแบบสำรวจผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียมาวางแผนปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือก ประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๒. ข้อ ๘ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการอบรมอย่างเป็นทางการอย่างน้อย ปีละ ๑๘ ชั่วโมง องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๓. ข้อ ๑๒ กระบวนการวางแผนการตรวจสอบมีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๔. ข้อ ๑๕ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๕. ข้อ ๑๗ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประเมินแนวทางการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมิน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในมีหลักฐานบางส่วนที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๖. ข้อ ๑๙ หน่วยงาน ตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing System) องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินและผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว
๗. ข้อ ๒๐ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลข้างเผือกประเมินตนเองว่ามีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน และผลการสอบทานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการตามเกณฑ์ดังกล่าว

ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก มีประสิทธิภาพ
เพิ่มขึ้นควรมีการพัฒนาและปรับปรุงตามหัวข้อ ปัญหา/อุปสรรค ข้อ ๑-๒

ลายมือชื่อ



(นายอานนท์ จันทรสุษ)
คลังจังหวัดร้อยเอ็ด

๖๗๐๖๓๖

คำอธิบายสำหรับการกรอกแบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสำหรับสำนักงานคลังจังหวัด

* วุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน เช่น CIA, CCSA, CFSA, CISA, CISSP, CPA, CGIA, CPGIA, CPIAT หรือวุฒิบัตรอื่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

** Audit Universe หมายถึง รายการของหัวข้อที่สามารถรับการตรวจสอบได้ (Auditable units) ประกอบด้วย งาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน หน่วยงานย่อย หรือรายการอื่นที่มีนัยสำคัญ ที่ควรได้รับการตรวจสอบตามความเสี่ยงที่มีอยู่

คำชี้แจงการกรอกแบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสำหรับสำนักงานคลังจังหวัด

๑. ผู้รับผิดชอบในการกรอกแบบสอบถามการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น คือ สำนักงานคลังจังหวัด

๒. ให้สำนักงานคลังจังหวัดดาวน์โหลดไฟล์แบบสอบถามการประเมินฯ เพื่อใช้ประกอบการจัดทำฐานข้อมูลได้ที่ www.cgd.go.th หัวข้อ เรื่องที่น่าสนใจ หัวข้อ ตรวจสอบภายใน เลือกรหัส/ส่งการก่อนนำข้อมูลไปบันทึกใน Google Form พร้อมทั้งแนบไฟล์ส่งให้กรมบัญชีกลาง และเพื่อการจัดส่งผลการสอบทานให้ อปท. และสำนักงานคลังเขตต่อไป

๓. วิธีการให้คะแนน

- ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินทั้งหมด ชั่ง ไข ใส่ค่าคะแนน ๑
- ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินบางส่วน ชั่ง ไขบางส่วน ใส่ค่าคะแนน ๐.๕
- ในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมิน ชั่ง ไข ไม่ใส่ค่าคะแนน ๐

๔. วิธีการสรุปผลแบบสอบถามการประเมินภาพรวม

ให้นำคะแนนที่รวบรวมจากผลการประเมินในเกณฑ์การประเมินแต่ละข้อมารวมกันและสรุปผลคะแนนเป็นรายด้าน แล้วสรุปผลคะแนนรวมทั้งสิ้นและจัดลำดับผลการประเมินตามร้อยละของคะแนนรวมที่ได้กับคะแนนรวมทั้งสิ้น ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ผลการประเมิน	คะแนนรวม
ระดับที่ ๑ ระดับเริ่มต้น (Beginning)	น้อยกว่าร้อยละ ๖๐
ระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging)	ตั้งแต่ร้อยละ ๖๐ แต่ไม่ถึง ๗๕
ระดับที่ ๓ ระดับดี (Leveraging)	ตั้งแต่ร้อยละ ๗๕ แต่ไม่ถึง ๘๕
ระดับที่ ๔ ระดับดีเยี่ยม (Leading)	ตั้งแต่ร้อยละ ๘๕ ขึ้นไป

ทั้งนี้ คะแนนรวม คือ คะแนนเต็มของทุกข้อในแต่ละด้านรวมกัน

คะแนนรวมทั้งสิ้น คือ คะแนนเต็มของทุกด้านรวมกัน

ผลต่างคะแนน คือ ผลต่างระหว่างคะแนนตามความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัดกับคะแนนของ อปท.

ผลต่างร้อยละ คือ ผลต่างระหว่างร้อยละของคะแนนตามความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัดกับร้อยละของคะแนนของ อปท.

ตัวอย่าง วิธีการคำนวณค่าคะแนน

- กรณีด้านการกำกับดูแล รวมคะแนนได้ ๕ คะแนน

ร้อยละของคะแนนที่ทำได้ = $(5 \times 100) \div 8 = 62.50$

- กรณีความเห็นสำนักงานคลังจังหวัด รวมคะแนนทุกข้อได้ ๒๓ คะแนน

ร้อยละของคะแนนรวมที่ทำได้ = $(23 \times 100) \div 27 = 85.19$

- สรุปผลการสอบทานโดยสำนักงานคลังจังหวัด อยู่ในระดับที่ ๔ = ระดับดีเยี่ยม ให้ใส่คำว่าระดับดีเยี่ยม

๕. เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง ให้ระบุเอกสารหลักฐานประกอบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งแสดงถึงที่มาของการระบุค่าคะแนน เช่น เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงในข้อ ๑ คือ กฎบัตรได้รับการอนุมัติซึ่งมีการระบุวันที่อนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ