

สำเนาฉบับ

กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง สำนักบริหารกลาง โทร. ๐-๒๒๘๒-๕๖๘๐ ภายใน ๑๓๑๗

กษ ๑๒๐๑.๘/๓๐๔๕

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ตามบันทึก ที่ กษ ๑๒๐๑.๑๓/ว ๗๙๑ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๕ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) แจ้งให้สำนัก/กอง/ศูนย์ จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) และเผยแพร่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และจัดส่งเอกสาร/หลักฐาน ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแนบไฟล์เอกสาร (Word) ทาง e-mail : ods@alro.go.th นั้น

สำนักบริหารกลาง จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ และได้จัดส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์เอกสาร (word) ทาง e-mail : ods@alro.go.th ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวมนีรส โพธิ์เจริญ)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักงานบริหารกลาง.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของสำนักงานบริหารกลางยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักงานบริหารกลาง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ สำนักงานบริหารกลางมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๑ กลุ่ม/ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มตรวจและประสานราชการ กลุ่มประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ กลุ่มยานพาหนะ สถานที่ และสื่อสาร กลุ่มศิลป์และนิทรรศการ กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง กลุ่มงบประมาณ กลุ่มการเงิน กลุ่มบัญชี กลุ่มบริหารงานพัสดุ และกลุ่มตรวจสอบใบสำคัญ โดยมีผู้อำนวยการสำนักงานบริหารกลางเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ มีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	๒.๒ ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของสำนักบริหารกลางมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของสำนักบริหารกลางมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ สำนักบริหารกลางได้กำหนดผู้รับผิดชอบและจัดทำกระบวนการ/ขั้นตอน ในการแก้ไขปัญหาข่าวปลอมที่กระทบต่อภาพลักษณ์ของ ส.ป.ก. และกระบวนการเสนอความเห็นต่อผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภา (ปคร.) ของ ส.ป.ก. ผ่านกลุ่มไลน์
๓.๓ การให้กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สำนักบริหารกลางได้กำหนดผู้รับผิดชอบ ขั้นตอนกระบวนการ และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ สำนักบริหารกลางมีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เชื่อมโยงการปฏิบัติงานได้อย่างทั่วถึงภายในองค์กร เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ สำนักบริหารกลางมีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เชื่อมโยงการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ สำนักบริหารกลางมีการตรวจสอบและติดตามประเมินผลระหว่างการทำงานอยู่ตลอดเวลา และอย่างต่อเนื่อง
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ สำนักบริหารกลางมีการแจ้งเตือนข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานที่ตรวจพบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันเวลา ตามแผนการควบคุมภายใน มีการสรุปรายงานผลการแก้ไขปัญหาข่าวปลอมที่กระทบต่อภาพลักษณ์ของ ส.ป.ก. และกระบวนการเสนอความเห็นต่อผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภา (ปคร.) ของ ส.ป.ก. เสนอผู้บริหารทราบทุกรอบ ๖ เดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักบริหารกลาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม สำหรับกระบวนการเสนอความเห็นต่อผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภา (ปคร.) ของ ส.ป.ก. อาจมีบางกรณีที่ข้อมูลมีความเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานต้องใช้เวลาในการรวบรวม และวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อจัดทำความเห็นในภาพรวมของ ส.ป.ก. ไม่สามารถจัดทำคำตอบได้ทันภายในกำหนดเวลา

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวมนีรส โพธิ์เจริญ)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง.....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักงานบริหารกลาง.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : การแก้ไขปัญหาข้าวปลอมที่ กระทบต่อภาพลักษณ์ของ ส.ป.ก. ๓. ส่วนราชการชี้แจง ตอบกลับตาม ข้อเท็จจริง ระบุข้อสรุป (ข่าวจริง/ข่าว ปลอม/ข่าวบิดเบือน) โดยให้ตอบกลับ ภายในระยะเวลาที่กำหนด (๒ ชั่วโมง) หลังจากได้รับแจ้งผ่านทางไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ AFNC@MDES.GO.TH /LINE กรณียังไม่มีข้อสรุป ต้องระบุระยะเวลาที่ คาดว่าจะสามารถแจ้งข้อสรุปได้	- เป็นประเด็นปัญหาที่ เกี่ยวข้องกับระเบียบ หรือ ข้อกฎหมายที่ยังไม่มี ข้อสรุป (๑๖ คะแนน) - การเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อเท็จจริง เพื่อแก้ไขข้าวปลอมอยู่ใน วงจำกัด ไม่สามารถ สื่อสารให้คนในองค์กร และประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลได้อย่างกว้างขวาง และทั่วถึง (๒๕ คะแนน)	- กรณียังไม่มีข้อสรุปให้ระบุ ระยะเวลาที่คาดว่าจะสามารถ แจ้งผลข้อสรุปได้ - แจ้งผลการตรวจสอบมายังผู้ ประสานงาน - ผู้ประสานงานตอบกลับตาม แบบฟอร์มการรายงานการ ตรวจสอบข้าวปลอม ไปยัง ศูนย์ต่อต้านข่าวปลอมฯ ทาง ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ - จัดกระบวนการ/ทำขั้นตอน การตอบกลับศูนย์ต่อต้านข่าว ปลอมฯ เผยแพร่บนเว็บไซต์ หน่วยงาน - เผยแพร่ผลการตรวจสอบให้ บุคลากรภายในหน่วยงาน/ สาธารณะรับทราบข้อมูล	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้ การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๕ (กลุ่ม ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : กระบวนการเสนอความเห็นต่อผู้ ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภา (ปคร.) ของ ส.ป.ก. ๓. ปคร.ส.ป.ก. พิจารณาสั่งการให้ สำนัก/กอง/ศูนย์ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ผ่าน กลุ่มไลน์ ปคร.ส.ป.ก. (๒๐ คะแนน) ๔. ผู้อำนวยการ สำนัก/กอง/ศูนย์ ที่ เกี่ยวข้อง มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและรวบรวมข้อมูลจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดทำร่างคำตอบ ประเด็นข้อหารือ เสนอผ่าน รรท. ที่กำกับ ดูแล และ ปคร.ส.ป.ก. (๒๕ คะแนน)	- เจ้าหน้าที่รองหนังสือสั่ง การตัวจริง และคำสั่งเป็น สายลักษณะอักษรจาก ผอ. สำนัก/กอง/ศูนย์ - ข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลาย หน่วยงาน ต้องใช้เวลาใน การรวบรวม และวิเคราะห์ ข้อมูลเพื่อจัดทำความเห็นใน ภาพรวมของ ส.ป.ก. ไม่ สามารถจัดทำคำตอบได้ทัน ภายในกำหนดเวลา	- ปคร. พิจารณาสั่งการทาง กลุ่มไลน์ ให้ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ - สำนัก/กอง/ศูนย์ เจ้าของ เรื่อง ติดต่อประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรวบรวม ข้อมูล - เสนอร่างคำตอบที่ผ่านการ พิจารณาจาก ผอ.สำนัก/กอง/ ศูนย์ ผ่าน รรท. ที่กำกับดูแล และ ปคร.ส.ป.ก.	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้ การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๕ (ฝ่ายบริหาร ทั่วไป)

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวนิรศ โพธิ์เจริญ)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการบริหารกลาง.....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕