

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผู้ตรวจสอบภายในต้องพึงประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ส.ป.ก. แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. และคณะทำงานเพื่อวางระบบการควบคุมภายในของ ส.ป.ก.
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานอย่างอิสระ ขึ้นตรงต่อเลขาธิการ ส.ป.ก.
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีความมุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าในอาชีพ ให้ดำรงตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญ และชำนาญการพิเศษ ในทุกตำแหน่ง
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน มีคำสั่งมอบหมายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุมภายใน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมภายในไม่มีส่วนที่เกี่ยวกับการเกิดการทุจริต
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบกับระบบการควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กิจกรรมการควบคุมสามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ได้
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กิจกรรมการควบคุมนำไปสู่การปฏิบัติงานได้จริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การจัดหาและใช้สารสนเทศที่มีคุณภาพ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ไม่มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	การประเมินผลเป็นรายครั้งทำให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การประเมินผลได้สื่อสารจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้อำนวยการกลุ่ม เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ทำให้การควบคุมภายใน กิจกรรม การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิผลและมีความเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ  (นางสาวอุษานันท์ คล้ายจัง).....
ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน.....
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : การรายงานสรุปผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อกำกับติดตามรายงานสรุปผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามเกณฑ์การ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๒. เพื่อให้การรายงานสรุปผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประเมินได้คะแนน ๔ ขั้นตอน : จัดทำรายงานสรุปผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี รวบรวมสรุปผลข้อตรวจพบและ ข้อเสนอแนะในรอบปี เพื่อให้หน่วยรับตรวจ มีความสนใจ และนำไปใช้ประโยชน์ในการ ปฏิบัติงาน	รูปแบบรายงานสรุปผลตรวจสอบ ประจำปี ยังคงรูปแบบเดิม	- ศีรษะรูปแบบรายงานของ ภาครัฐและภาคเอกชน - กำหนดรูปแบบรายงาน - จัดทำร่างรายงาน ก่อนสิ้นปีงบประมาณ	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	-	-	

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอูษณันท์ คล้ายขิง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓