

ชื่อส่วนงานย่อย...กลุ่มตรวจสอบภายใน.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผู้ตรวจสอบภายในประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ส.ป.ก. แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของ ส.ป.ก. และคณะทำงานเพื่อวางระบบควบคุมภายในของ ส.ป.ก.
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	กลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อเลขาธิการ ส.ป.ก.
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีความมุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าในอาชีพ ให้ดำรงตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญ และชำนาญการพิเศษในทุกตำแหน่ง
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน มีคำสั่งมอบหมายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุมภายใน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กิจกรรมควบคุมภายในไม่มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเกิดการทุจริต
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบกับระบบการควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กิจกรรมการควบคุมสามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ได้
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง	กิจกรรมการควบคุมนำไปสู่การปฏิบัติงานได้จริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การจัดหาและใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	การประเมินผลเป็นรายครั้ง ทำให้มีความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การประเมินผลได้สื่อสารจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้อำนวยการกลุ่ม เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ทำให้การควบคุมภายใน กิจกรรม การตรวจสอบและประเมินผลการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลังทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๗๒ จังหวัด มีประสิทธิภาพ และมีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวพัฒนันรี อร่ามเรือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔