

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีความมุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าในอาชีพ ให้ดำรงตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญ และชำนาญการพิเศษในทุกตำแหน่ง
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน มีคำสั่งมอบหมายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุมภายใน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบกำกับการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมภายในไม่มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเกิดการทุจริต
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	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	การจัดหาและใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	การประเมินผลเป็นรายผลเป็นรายครั้งทำให้มีความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การประเมินผลได้สื่อสารจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้อำนวยการกลุ่ม เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรม ตรวจสอบประเมินการบริหารพัสดุทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๗๒ จังหวัด มีประสิทธิผลและมีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม : ตรวจสอบการบริหารพัสดุทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๗๒ จังหวัด - วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารพัสดุของ ส.ป.ก.จังหวัด ๗๒ จังหวัดในคราวเดียวกัน ๒. เพื่อลดข้อผิดพลาดการบริหารพัสดุ ให้ ผิด พ ล า ด น้ อ ย ล ง (๒๐ คะแนน)	กระบวนการประเมินผลและการติดตามผลแล้วเสร็จเกินเวลา	- สร้างความเข้าใจให้ผู้ตรวจสอบภายใน - กำหนดรูปแบบการตรวจสอบแนวทางเดียวกัน - มอบหมายงานเป็นรายจังหวัด - จัดทำแผนการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อยู่	การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะไม่สามารถดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ติดตามผลการปฏิบัติงาน การบริหารพัสดุ ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังของ ส.ป.ก.จังหวัด ให้ผ่านเกณฑ์ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของ ส.ป.ก.จังหวัด ที่ผ่านเกณฑ์ ปี ๒๕๖๗	ภายใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘/ส.ป.ก.จังหวัด


ลายมือชื่อ.....
(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗