

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรม	บุคลากรสำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.) ปฏิบัติงานโดย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม และจริยธรรม โดยมี ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน เป็นผู้นำในการสร้าง บรรยากาศการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง เน้นการสร้าง วัฒนธรรมและค่านิยมที่โปร่งใส และการต่อต้านการทุจริตใน หน่วยงาน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้ เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุม ภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน	สวผ. มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย กำหนดให้มีผู้กำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในอย่าง ชัดเจน และมีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อวางระบบและติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน นอกจากนี้ ยังมีการกำหนด อำนาจหน้าที่ของคณะทำงานอย่างชัดเจน และมีการประชุม เพื่อจัดวางระบบการควบคุมภายใน ก่อนที่จะรายงานผลต่อ คณะทำงานควบคุมภายในเพื่อเสนอต่อ เลขาธิการ ส.ป.ก. ใน ฐานะผู้บริหารสูงสุด แนวทางการดำเนินการ ของ สวผ. - กำหนดคณะทำงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน - จัดประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองความเสี่ยง และจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง - จัดทำรายงาน ติดตามและประเมินผลการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน - ประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - จัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สวผ.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้นำนโยบาย	- หัวหน้าหน่วยงานมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้การดำเนินงานและการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้ - การจัดโครงสร้างและกำหนดอำนาจหน้าที่สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของ สวผ. ซึ่งส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการดำเนินงานภายในมีประสิทธิภาพ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สวผ. มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับงานควบคุมทะเบียนพัสดุและครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ความสามารถและความเข้าใจในระเบียบ การบริหารพัสดุ รวมถึงการใช้ระบบทะเบียนคุมอย่างถูกต้องครบถ้วน - สนับสนุนให้บุคลากรได้รับความรู้ด้านการควบคุมภายในการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ตามกฎหมายและระเบียบราชการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน - มีการสร้างแรงจูงใจและตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน เพื่อป้องกันความสูญเสียและส่งเสริมการใช้ทรัพย์สินอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สวผ. ได้กำหนดบุคลากรให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนต่อผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ สวผ. การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ - กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนในบุคลากรตั้งแต่เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าหน่วยพัสดุ จนถึงเจ้าหน้าที่ดูแลเพื่อความโปร่งใสและมีความรับผิดชอบต่อพัสดุ - การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ โดยหัวหน้าหน่วยพัสดุเป็นผู้สั่งจ่าย พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิกและบันทึกในทะเบียน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- เนื่องจาก กลุ่มตรวจสอบภายใน ส.ป.ก. ส่งรายงานผลการตรวจสอบการบริหารงานพัสดุของ สวผ. พร้อมแจ้งข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในการบริหารงานพัสดุ ทำให้คณะทำงานฯ เสนอให้จัดทำกิจกรรมการควบคุมในเรื่องทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- มีการสื่อสารภายในให้บุคลากรทุกคนรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ที่จัดทำกิจกรรมการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับเป้าหมายของ สวผ.
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน/ผู้อำนวยการกลุ่ม/หัวหน้าฝ่ายบริหาร มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง - ทะเบียนคุมครุภัณฑ์และพัสดุไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบวัสดุและครุภัณฑ์ที่มีได้อย่างถูกต้องและเปิดโอกาสให้เกิดความผิดพลาดหรือการทุจริตได้ - การออกหมายเลขทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครอบคลุม หรือข้อมูลระบุหมายเลขไม่ชัดเจน ส่งผลให้การติดตามพัสดุ ครุภัณฑ์เป็นไปได้ยาก - การบันทึกข้อมูลการรับ จ่าย และการตัดจำหน่ายพัสดุและครุภัณฑ์ไม่สมบูรณ์หรือไม่สอดคล้องกัน มีผลให้บัญชีไม่ถูกต้อง และมีโอกาสสูญหาย - ผู้รับผิดชอบงานครุภัณฑ์มีภาระงานอื่นมาก ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าและขาดความเอาใจใส่ในกิจกรรมควบคุม - ขาดการวางแผนและดำเนินการบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ ทำให้วัสดุต่างๆ เสื่อมสภาพ หรือสูญหายโดยไม่ได้วางแผนจัดการ ระบบควบคุมและตรวจสอบภายในขาดความรัดกุม ไม่นำผลตรวจสอบไปปรับปรุงแก้ไข ทำให้ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นซ้ำได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ ประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สวผ. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย - โอกาสที่อาจเกิดเนื่องจากข้อบกพร่องในการบริหารและควบคุม การขาดความรอบคอบในการตรวจรับพัสดุ การบันทึกทะเบียนคุมไม่ครบถ้วน หรือการไม่ตรวจสอบอย่างเข้มงวด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	สวผ. มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง - การบันทึกทะเบียนคุมวัสดุ และครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบัน - การรับ – จ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่มีหลักฐานหรือ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ทำให้ระบบควบคุมมีจุดอ่อนและเปิดโอกาสเกิดการผิดพลาดหรือทุจริต - ขาดการตรวจนับและตรวจสอบวัสดุ หรือครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ ทำให้สถานะพัสดุในทะเบียน ไม่สอดคล้องกับของจริง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กิจกรรมการควบคุม - จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ในรูปแบบที่เป็นมาตรฐาน และ Update ข้อมูลให้ครบถ้วนและทันสมัยอยู่เสมอ - กำหนดหมายเลขครุภัณฑ์ให้ชัดเจนและเป็นระบบ - มีการจัดทำหลักฐานรับและจ่ายวัสดุที่สมบูรณ์ เช่น ใบเบิก ใบส่งของ และมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนอนุมัติ - ดำเนินการตรวจนับและตรวจสอบวัสดุ ครุภัณฑ์เป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนและสถานะพัสดุจริง - มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้และความรับผิดชอบชัดเจนในการดูแลทะเบียนคุมและตรวจสอบ - ใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ช่วยในการจัดการทะเบียนคุม เพื่อลดความผิดพลาดและเพิ่มประสิทธิภาพในการตรวจสอบ - ตรวจสอบและติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงมาตรการควบคุมตามผลการตรวจสอบ
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- นำข้อมูลที่ทำ Data Cleansing เรียบร้อยแล้วเข้าสู่ Google Sheet โปรแกรมสเปรดชีต ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยสร้าง จัดระเบียบ และวิเคราะห์ข้อมูล บนแพลตฟอร์มออนไลน์ที่ง่าย และไม่มีค่าใช้จ่าย ซึ่งพัฒนาโดย Google ทำงานคล้ายกับ Microsoft Excel ช่วยสร้าง จัดรูปแบบ และแก้ไขสเปรดชีต รวมถึงทำงานร่วมกันกับผู้อื่นได้แบบเรียลไทม์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ซึ่งระบบจัดเก็บข้อมูลดังกล่าวจะสามารถตอบสนองความต้องการผู้ควบคุมทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ - ออกแบบการรายงานผลในรูปแบบตาราง และรูปภาพ (Dashboard) ผ่านโปรแกรม Looker Studio https://lookerstudio.google.com/reporting/obd๖๐๕๐c-๔๖๖๙-๔๔๐e-b๒๕c-c๗๗๒f๕d๒๘๐๕๖/page/faNYF
๓.๓ การให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรของ สวผ. เข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม จะมีการทดสอบการใช้งานระบบจัดเก็บข้อมูลวัสดุ ครุภัณฑ์ พร้อมปรับปรุงระบบให้สอดคล้องกับการใช้งานของเจ้าหน้าที่ดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์ของแต่ละกลุ่ม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สวผ.ดำเนินการประชาสัมพันธ์เผยแพร่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน และ Dashboard
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สวผ. มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สวผ. มีการหารือไปยัง กพร. เพื่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	สวผ. ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเป็นรายครั้ง โดยรายงานรอบ ๙ เดือนและ ๑๒ เดือนตามที่กำหนด
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สวผ. มีการรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยรายงานรอบ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือนเพื่อให้ทราบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักวิชาการและแผนงาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในกิจกรรมการดำเนินการตาม พรบ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ



(นายเกียรติยศ ทรงสง่า)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนัก/กอง/ที่เทียบเท่า.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง : ศึกษา วิเคราะห์ จัดทำนโยบาย ยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติราชการ และงบประมาณของสำนักงาน ให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน นโยบายและแผนปฏิบัติราชการของกระทรวง ติดตามและประเมินผลความสำเร็จในการปฏิบัติงานตามแผนงานและโครงการของหน่วยงานในสังกัด ดำเนินการติดต่อประสานงานกับองค์กรหรือหน่วยงานต่างประเทศด้านความช่วยเหลือ และความร่วมมือทางวิชาการเกี่ยวกับการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ศึกษา วิเคราะห์ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการพิเศษต่าง ๆ ตามที่รัฐบาลและกระทรวงมอบหมาย ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และพัฒนายุทธศาสตร์ระบบงานวิจัยจัดทำโครงการวิจัย รวมทั้งบริหารโครงการวิจัยและส่งเสริมงานวิจัยของสำนักงาน ดำเนินการเกี่ยวกับงานของคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย						
กิจกรรม การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์						
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานควบคุมวัสดุครุภัณฑ์และผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นแนวทางเดียวกัน	๕.ลงทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ในการเบิกจ่ายล่าช้า (๐๕)	แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยพัสดุของสำนักวิชาการและแผนงาน ตามคำสั่งสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ที่ ๓๒๕/๒๕๖๘	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.สวผ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความ เสี่ยงสูงสุด ๕. จำยวัสดุ ครุภัณฑ์ และบันทึก วัสดุ ครุภัณฑ์(๒๐ คะแนน)	(เพิ่มเติมจากการ รายงานรอบ ๙ เดือน) ๑. ไม่ได้จัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ เมื่อจำหน่ายพัสดุ แล้วจึงไม่มีการ บันทึกทางทะเบียน แต่อย่างใด ทำให้ไม่ มีประวัติในการ ได้มา และการ จำหน่ายจึง ก่อให้เกิดความ ยุ่งยากในการ ควบคุมพัสดุ ๒. การรับ - จำย วัสดุ ไม่ได้ลงบัญชี เนื่องจากไม่ได้ จัดทำบัญชีควบคุม วัสดุ	- มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ในการ ลงทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ชัดเจน - ตรวจสอบ ทะเบียนคุมอย่าง สม่ำเสมอ - กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่พัสดุ - มีการกำหนดรหัส หมายเลขวัสดุ คงทนถาวรและ ครุภัณฑ์ แยกตาม ประเภท และ ครุภัณฑ์ในทะเบียน คุม - มีการจัดทำ ทะเบียนคุมผ่าน - Google.Sheet. โปรแกรมสเปรดชีต				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. ใบเบิกวัสดุ ผู้ เบิกเป็นเจ้าหน้าที่ ภายในกลุ่ม/ฝ่าย และผู้ส่งจ่ายพัสดุ เป็นหัวหน้า เจ้าหน้าที่ เนื่องจาก ไม่มีการมอบหมาย หรือแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ให้ทำ หน้าที่หัวหน้าหน่วย พัสดุ ๔. การควบคุมวัสดุ คงทนถาวร ครุภัณฑ์ และ ครุภัณฑ์ต่ำกว่า เกณฑ์ด้วยบัญชี รายละเอียดวัสดุ คงทนถาวร รายละเอียด ครุภัณฑ์ และ รายละเอียด	สามารถทำงาน แบบเรียลไทม์ - ออกแบบการ รายงานผล (Dashboard) ผ่าน โปรแกรม Looker Studio				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน*	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ครุภัณฑ์ต่ำกว่า เกณฑ์ ซึ่งได้จาก การรายงานการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๕. กรณีเจ้าหน้าที่ นำครุภัณฑ์ สำนักงาน ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ ไปใช้ ในกลุ่ม/ฝ่าย ไม่ได้ จัดทำหลักฐานการ ยืมครุภัณฑ์ไปใช้					

หมายเหตุ * กรณีหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงเหลืออยู่
จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘


 ลายมือชื่อ
 (นายเกียรติยศ ทรงสง่า)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘