

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่....30....เดือน.....กันยายน....พ.ศ.2563.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(1) กอง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(2) ผู้อำนวยการกอง แสดงให้เห็นถึงความเป็น อิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(3) ผู้อำนวยการกอง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ กอง ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(4) กอง แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกอง</p> <p>(5) กอง กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกอง</p>	<p>จากการพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อม การควบคุมที่ดี ในระดับหนึ่ง ซึ่งมีเรื่องที่ยังต้องปรับปรุงดังนี้</p> <p>1. งานพัฒนารายได้</p> <p>1.1. <u>กิจกรรมด้านการรับเงิน</u> <u>ความเสี่ยง</u> กระบวนการรับเงินอาจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>จุดอ่อน</u> กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง</p> <p>2. งานการเงินและบัญชี</p> <p>2.1 <u>กิจกรรมด้านการจ่ายเงิน</u> <u>ความเสี่ยง</u> กระบวนการจ่ายเงินอาจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>จุดอ่อน</u> กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง</p>

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(6) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียง</p>	<p>กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการ บริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมเพียงพอ</p>

<p>พอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(7) กอง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งกอง และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(8) กอง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(9) กอง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(10) กอง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(11) กอง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(12) กอง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล ในระดับหนึ่ง</p>
--	--

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(13) กอง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(14) กอง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(15) กอง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- สารสนเทศมีความเกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ในระดับหนึ่ง</p> <p>- มีความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในระดับหนึ่ง</p>

<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>(16) กอง ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(17) กอง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเอง ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการ ประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมิน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p>
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวรัตนฉัตรวรรณ นำสุข)

ตำแหน่ง

หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

วันที่

30 กันยายน 2563