**การสอบทานและประเมินผล**

**เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (รอบ 12 เดือน)**

**ของ กรมโรงงานอุตสาหกรรม**

**ส่วนที่ 1 การจัดส่งเอกสารหลักฐานตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการที่กำหนด**

ส่วนราชการจัดส่งเอกสารหลักฐานรายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ให้กับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

ที่ ค.ต.ป. กำหนด (กาเครื่องหมาย ✓ ในช่องการประเมิน)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | | **การดำเนินการ** | | **หมายเหตุ** |
| **มี** | **ไม่มี** |
| 1.1 | ๐ ส่วนราชการจัดส่งเอกสารหลักฐานรายงานภาพรวมการควบคุมภายในได้ครบถ้วน  และตรงตามกำหนดเวลา ดังนี้  ประเด็นความครบถ้วนของการจัดส่งแบบรายงานการควบคุมภายใน ครบถ้วนทุกแบบรายงานตามแนวทางการตรวจสอบฯ ที่กำหนด | ✓ |  |  |
| 1.2 | ประเด็นการจัดส่งเอกสารได้ตามเวลาที่กำหนด ส่วนราชการได้จัดส่งเอกสารหลักฐานรายงานการควบคุมภายในให้กับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงได้ตรงตามกำหนดเวลา | ✓ |  |  |

**ส่วนที่ 2 การจัดทำรายงานภาพรวมเกี่ยวกับการควบคุมภายในของส่วนราชการ**

(กาเครื่องหมาย ✓ ในช่องการประเมิน)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | | **การดำเนินการ** | | **หมายเหตุ** |
| **มี** | **ไม่มี** |
| **๐ การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. 1)** | | | | |
| 2.1 | มีการระบุขอบเขตการควบคุมภายใน และมีสรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในว่าเป็นไปตามที่กำหนด มีความพอเพียง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในหรือยังมีจุดอ่อนหรือไม่ อย่างไร | ✓ |  |  |
| 2.2 | ความเห็นในแบบรายงาน ปอ. 1 มีความสอดคล้องสมเหตุสมผลไม่ขัดแย้งกับรายงาน ปอ. 2 และ ปอ. 3 | ✓ |  |  |
| 2.3 | มีการระบุงวดเวลาการประเมินการควบคุมภายใน พร้อมทั้งหัวหน้าส่วนราชการเป็นผู้ลงนามรายงานถูกต้องสมบูรณ์ตรงตามที่แบบ ปอ. 1 กำหนด | ✓ |  |  |
| **๐ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. 2)** | | | | |
| 2.4 | มีสรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมมีผลการประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบของส่วนราชการ (สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล) | ✓ |  |  |
| 2.5 | มีสรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบการควบคุมภายใน | ✓ |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **รายการ** | | **การดำเนินการ** | | **หมายเหตุ** |
| **มี** | **ไม่มี** |
| **๐ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. 3)** | | | | |
| 2.6 | ระบุกระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมโครงการที่พบความเสี่ยง ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไว้ในรายงานอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรม | ✓ |  |  |
| 2.7 | มีการรายงานจุดอ่อนความเสี่ยงที่พบในแต่ละกระบวนงาน/กิจกรรม/โครงการ ระบุงวด/เวลาที่พบจุดอ่อน ความเสี่ยงไว้อย่างถูกต้องเหมาะสม | ✓ |  |  |
| 2.8 | มีการกำหนดการปรับปรุงการควบคุมที่ชัดเจนสอดคล้องกับจุดอ่อนและความเสี่ยง | ✓ |  |  |
| 2.9 | ระบุผู้รับผิดชอบดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน | ✓ |  |  |
| 2.10 | ระบุกำหนดเวลาแล้วเสร็จในการปรับปรุงการควบคุมได้อย่างเหมาะสม | ✓ |  |  |
| **๐ ประสิทธิภาพการควบคุมภายในโดยภาพรวมของส่วนราชการ** | | | | |
| 2.11 | โดยภาพรวมส่วนราชการมีการสรุปวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการและกำหนดแผนการปรับปรุงได้ครอบคลุมภารกิจหลักหรือยุทธศาสตร์สำคัญ | ✓ |  |  |
| 2.12 | ส่วนราชการมีระบบการติดตามการควบคุมภายในตามแนวทางการปรับปรุงฯ และมีมาตรการการแก้ไขปัญหาความเสี่ยงอย่างสมเหตุสมผล | ✓ |  |  |
| 2.13 | โดยภาพรวมส่วนราชการมีการวางระบบการควบคุมภายในได้อย่างเพียงพอเหมาะสม | ✓ |  |  |
| 2.14 | ในภาพรวมการดำเนินงานควบคุมภายในของส่วนราชการได้รับความร่วมมือจากส่วนงานย่อย | ✓ |  |  |
| **๐ การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)** | | | | |
| 2.15 | ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินผลการควบคุมภายในพร้อมทั้งลงนามรับรองตามแบบรายงานที่กำหนด | ✓ |  |  |
| 2.16 | มีสรุปผลการสอบทาน/การประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ | ✓ |  |  |
| 2.17 | ผลการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าส่วนราชการมีการวางระบบการควบคุมภายในได้อย่างเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม | ✓ |  |  |
| 2.18 | ความเห็นในรายงานของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือสมเหตุสมผล กับรายงานตามแบบ ปอ. 1 ปอ. 2 และ ปอ. 3 | ✓ |  |  |

ส่วนที่ 3 สรุประดับผลการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในของส่วนราชการ

**สรุปผลการประเมินระดับความเหมาะสมของภาพรวมการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ รอบ 12 เดือน** (ใส่คะแนนการประเมินที่ได้ในช่องว่าง)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับความเหมาะสมของการควบคุมภายใน** | **ดีมาก**  **(85-100)** | **ดี**  **(75-84)** | **พอใช้**  **(65-74)** | **ควรปรับปรุง**  **(ต่ำกว่า 65)** |
| **ผลการประเมินที่ได้** | 100 |  |  |  |

หมายเหตุ : สรุปผลประเมินการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในของส่วนราชการรอบ 12 เดือน โดยรวมคะแนนจากส่วนที่ 1 และ 2 (คะแนนเต็ม = 100) แล้วนำมาสรุประดับผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การสรุปผลการประเมินกำหนด โดยดำเนินการดังนี้

(1) สรุปการประเมินผลคะแนนในส่วนที่ 1 ในข้อที่**มี**การปฏิบัติ = ข้อละ 5 คะแนน ไม่มีการปฏิบัติ = ไม่มีผลคะแนน (คะแนนรวมส่วนที่ 1 = 10 คะแนน)

(2) สรุปการประเมินผลคะแนนในส่วนที่ 2 ในข้อที่มีการปฏิบัติ = ข้อละ 5 คะแนน ไม่มีการปฏิบัติ = ไม่มีผลคะแนน (คะแนนรวมส่วนที่ 2 = 90 คะแนน)

(3) รวมผลคะแนนที่ได้ในส่วนที่ 1 – 2 แล้วนำมาจัดสรุประดับการดำเนินงานตามเกณฑ์การแปลความหมายของระดับคะแนนที่ได้ ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
| ระดับดีมาก = 85 – 100 คะแนน | ระดับดี = 75 – 84 คะแนน |
| ระดับพอใช้ = 65 – 74 คะแนน | ระดับควรปรับปรุง = ต่ำกว่า 65 คะแนน |

**ส่วนที่ 4 สรุปข้อค้นพบ/ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ**

**4.1 ข้อค้นพบ/ข้อสังเกต**

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ.3) ได้ระบุถึงจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  
และได้กำหนดการปรับปรุงขึ้น และได้ระบุไว้ในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปอ. 1) แล้ว

**4.2 ข้อเสนอแนะ**

ได้ระบุจุดอ่อนในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปอ.1) ซึ่งเป็นจุดอ่อน  
ในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ.3) ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ ................................................

(นายณัฐพล ณัฏฐสมบูรณ์)

อธิบดีกรมโรงงานอุตสาหกรรม

วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2556