



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก คณะทำงานสอบทานควบคุมภายใน ถึง สรก.(ภ1)
เลขที่ กตผ. 119 /2561 วันที่ 14 มี.ค. 2561
เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2560

เรียน รผก.ภ1

กองตรวจสอบการผลิตและปฏิบัติการ ฝ่ายตรวจสอบกระบวนการหลัก สำนักตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ สรก.(ภ1), ฝวธ.(ภ1), กฟน.1-3 และ สุ่มประเมิน กฟฟ.ในสังกัด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

สรุปผลการสอบทาน

1. จากการสอบทานการประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อย ตามคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) กระบวนการประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ของ กปน. ตามอนุมัติ รผก.(วก) ลว.30 ส.ค. 2559 ปรากฏผลการสอบทานดังตาราง

รายงาน หน่วยงาน	แบบ ปย.2	แบบ ปย.1	ภาค ผนวก ก	แบบสอบถามการควบคุม ภายใน (ภาคผนวก ข ของ คตง. และ จุด ควบคุมกระบวนการงาน)	แบบ ปย.2 (รายงานผลฯ)	กระดาษ ทำการ 8 ช่อง	เอกสารอ้างอิง	วันที่ทำการ สอบทาน
สรก.(ภ1)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	เอกสารแนบ 1	7 มี.ค.61
ฝวธ.(ภ1)	-	✓	✓	✓	-	✓ {ก}	เอกสารแนบ 2	7 มี.ค.61

รายงาน หน่วยงาน	แบบ ปย.2	แบบ ปย.1	ภาค ผนวก ก	แบบสอบถามการควบคุม ภายใน (ภาคผนวก ข ของ คตง. และ จุด ควบคุมกระบวนการงาน)	แบบ ปย.2 (รายงานผลฯ)	กระดาษ ทำการ 8 ช่อง	เอกสารอ้างอิง	วันที่ทำการ สอบทาน
สายงาน กฟน.1	-	✓	✓	✓	✓	✓	เอกสารแนบ 3	23 ก.พ.61
ฝบพ.	-	✓	✓	✓ {ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 4	23 ก.พ.61
ฝวบ.	-	✓	x	✓ {ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 5	23 ก.พ.61
ฝปป.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	เอกสารแนบ 6	23 ก.พ.61
กฟอ.เทิง	-	✓	✓	✓ {ก}	-	✓ {ก}	เอกสารแนบ 7	26 ก.พ.61
กฟอ.แม่สาย	-	✓	✓	✓ {ก}	-	✓ {ก}	เอกสารแนบ 8	27 ก.พ.61

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

- 2 -

รายงาน หน่วยงาน	แบบ ปย.2	แบบ ปย.1	ภาค ผนวก ก	แบบสอบถามการควบคุม ภายใน (ภาคผนวก ข ของ คตง. และ จุด ควบคุมกระบวนการงาน)	แบบ ปย.2 (รายงานผลฯ)	กระดาษ ทำการ 8 ช่อง	เอกสารอ้างอิง	วันที่ ทำการสอบ ทาน
สายงาน กพน.2	-	✓	✓	✓	✓{ก}	✓	เอกสารแนบ 9	19 ก.พ.61
ฝบพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	เอกสารแนบ 10	19 ก.พ.61
ฝวบ.	✓{ก}	✓	✓	✓{ก}	✓{ก}	✓{ก}	เอกสารแนบ 11	19 ก.พ.61
ฝปป.	✓	✓	✓	✓{ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 12	19 ก.พ.61
กฟจ.แพร่	×	✓{ก}	✓	×	-	✓{ก}	เอกสารแนบ 13	21 ก.พ.61
กฟจ.น่าน	✓{ก}	✓	✓	✓{ก}	-	✓	เอกสารแนบ 14	22 ก.พ.61

รายงาน หน่วยงาน	แบบ ปย.2	แบบ ปย.1	ภาค ผนวก ก	แบบสอบถามการควบคุม ภายใน (ภาคผนวก ข ของ คตง. และ จุด ควบคุมกระบวนการงาน)	แบบ ปย.2 (รายงานผลฯ)	กระดาษ ทำการ 8 ช่อง	เอกสารอ้างอิง	วันที่ทำการ สอบทาน
สายงาน กพน.3	✓{ก}	✓	✓	✓	✓	✓{ก}	เอกสารแนบ 15	14 ก.พ.61
ฝบพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	เอกสารแนบ 16	14 ก.พ.61
ฝวบ.	✓{ก}	✓	✓	✓{ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 17	14 ก.พ.61
ฝปป.	✓	✓	✓	✓{ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 18	14 ก.พ.61
กฟอ.พัฒนานิคม	-	✓	✓	✓{ก}	✓	✓	เอกสารแนบ 19	15 ก.พ.61
กฟอ.หล่มสัก	-	✓{ก}	✓	✓{ก}	✓	×	เอกสารแนบ 20	16 ก.พ.61

หมายเหตุ เครื่องหมาย × หมายถึง ไม่ได้ประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามคู่มือที่ กปน.กำหนด
 เครื่องหมาย ✓ หมายถึง ประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามคู่มือที่ กปน.กำหนด
 เครื่องหมาย ✓{ก} หมายถึง ประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามคู่มือที่ กปน.กำหนด
 แต่มีข้อสังเกต

2. จากการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยสอบทานเนื้อหาสาระและความสอดคล้องของรายงานสำหรับส่วนงานย่อยที่จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ได้แก่ สรภ.(ภ1), ฝวธ.(ภ1), กพน.1-3 และสุ่มตรวจสอบบางการไฟฟ้าในสังกัด ผู้บริหารของแต่ละหน่วยงาน ได้ควบคุม กำกับดูแลให้พนักงานในหน่วยงานปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รวมถึงการอนุมัติ และลงนามในรายงานการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อย อย่างไรก็ตาม มีบางหน่วยงานประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในไม่สอดคล้องตามคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการงานฯ ที่กำหนดไว้ ซึ่งผู้สอบทานได้ทำการเสนอแนะด้วยวาจาตามที่ได้มีข้อสังเกตแล้ว ดังนี้ (เช่น)

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

- 3 -

ลำดับ	แบบรายงาน	ผลการสอบทาน
1.	กระดาดำทำการ 8 ช่อง	- บางหน่วยงานกิจกรรมควบคุมยังไม่สามารถปิดความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ได้ - บางหน่วยงานนำงานที่ปฏิบัติตามจัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่อง ไม่ครบทุกกิจกรรม - มีการจัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่องของแผนก แต่มีไม่ครบถ้วนทุกแผนก - ไม่มีการลงนามของหัวหน้าหน่วยงานที่จัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่องหรือลงนามโดยผู้ที่ไม่ใช่หัวหน้าของหน่วยงาน
2.	แบบ ปย.2 (รายงานผลฯ)	- มีการจัดทำรายงานผลไม่ครบถ้วนทุกไตรมาส - บางหน่วยงานจัดทำ ปย.2 (รายงานผลฯ) โดยใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง
3.	แบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข ของ สดง.)	- บางส่วนงานไม่ได้มีการจัดทำแบบควบคุมภายในตามภาคผนวก ข.
4.	แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ) (ตั้งคำถามให้สอดคล้องกับงานตามรับผิดชอบ)	- บางหน่วยงาน แบบสอบถามควบคุมภายในมีรายละเอียดกิจกรรมที่ดำเนินการไม่ครบถ้วน - บางหน่วยงานคำถามในแบบ สอบถามการควบคุมภายใน ไม่ชัดเจน / ไม่สอดคล้องกับงานในกระดาดำทำการ 8 ช่อง - บางหน่วยงานไม่ได้จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน - บางหน่วยงาน ประเมินในภาพรวม - บางหน่วยงานผู้ประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายในและผู้รายงานกระดาดำทำการ 8 ช่องเป็นคนเดียวกัน ซึ่งอาจเกิดความไม่เป็นอิสระ - บางหน่วยงานจัดทำ แบบสอบถามการควบคุมภายใน โดยใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง
5.	ภาคผนวก ก	- บางหน่วยงานไม่ได้จัดทำภาคผนวก ก.
6.	แบบ ปย.1	- บางหน่วยงานจัดทำ ปย.1 โดยใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง
7.	แบบ ปย.2	- บางหน่วยงานจัดทำ ปย.2 โดยใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง

ทั้งนี้ ผลการสอบทาน ได้มีการสรุปผลให้ผู้บริหารของแต่ละหน่วยงาน ในวันที่เข้าทำการสอบทาน และผู้รับผิดชอบได้รับทราบแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาแจ้งคณะทำงานส่วนงานการสอบทานการควบคุมภายในอย่างดังกกล่าวดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายกำพล พรหมมาลี)

ประธานคณะทำงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

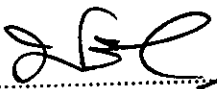
แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....สรก.ภ.1.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		เป็นการรวบรวมจากการสรุปการ ประชุมทั้ง 3 เขต เพื่อเลือกเป็นแผน ของสายงาน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		
10	ภาคผนวก ข.	✓		

(ลงชื่อ).....  ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายปรีดี.....วัชนะสิทธิ์.....)

ตำแหน่ง.....อก.ตผ.....

วันที่....7....เดือน.....มี.ค.....พ.ศ....2561.....

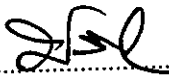
แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ผวธ.(ภ.1).....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาศำทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาศำทำการ 8 ช่อง ระบุดัตุประสงคความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		- งานรับเข้า-ส่งเอกสาร (สารบรรณ) ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ - กระดาศำทำการ 8 ช่อง รายงานโดย เลขำฝ่าย
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ปย.2 (แผนปี 59) การควบคุม เพียงพอทั้งหมดจึงไม่มีการติดตามผล
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	- สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	ไม่มีแผนการปรับปรุง

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทานการประเมินฯ
 (.....นายปรีดี.....วัชนะสิทธิ์.....)
 ตำแหน่ง.....อก.ตผ.....
 วันที่....7....เดือน.....มี.ค.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)
 หน่วยงาน.....กพน.1.....
 ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาด้าทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาด้าทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะจัดทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	การควบคุมเพียงพอทั้งหมด

(ลงชื่อ).....จิระวิทย์ วัฒน.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นางสาวจิระวิทย์.....รุ่งผาติ.....)

ตำแหน่ง.....ชผ.ตส.3.....

วันที่....23....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

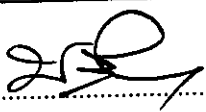
แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฝบพ.กพน.1.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษาทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษาทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		- คำถามในแบบสอบถามไม่ สอดคล้องกับงานในกระดาดำการ 8 ช่อง - คำอธิบายบางข้อไม่ชัดเจน และ ไม่ได้นำไปปรับปรุงแก้ไข
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	ไม่มีแผนการปรับปรุง

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายปรีดี.....วัชนะสิทธิ์.....)

ตำแหน่ง.....อก.ตผ.....

วันที่...23...เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)
 หน่วยงาน.....ฝวบ.กพน.1.....
 ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน		X	ไม่มีการจัดทำภาคผนวก ก.
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		อก. รายงานผล 8 ช่อง และ ทำการ ประเมินแบบสอบถามการควบคุม ภายใน ซึ่งอาจเกิดความไม่เป็นอิสระ
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	การควบคุมเพียงพอทั้งหมด

(ลงชื่อ)..... กานต์วี อินทมาตร์.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นางสาวกานต์วี.....อินทมาตร์.....)

ตำแหน่ง.....นตภ.4.....

วันที่....23....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฝปบ.ภพน.1.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาด้าทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาด้าทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล	✓		
7	และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่...23....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)
 หน่วยงาน.....กฟอ.เทิง.....
 ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ไม่มี ปย.2 รายงานผลการติดตาม เนื่องจากควบคุมได้ทั้งหมด
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่ ครอบคลุม/ไม่สอดคล้องกับงานใน กระดาดทำการ 8 ช่อง จึงทำให้การ ประเมินเกิดข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		การควบคุมเพียงพอทั้งหมด

(ลงชื่อ)..... จรุญผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพีรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่...23...เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟอ.แม่สาย.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		- ใช้ฟอร์มกระดาษทำการ 8 ช่อง ไม่ถูกต้อง - มีการประเมินว่าไม่เพียงพอแต่ไม่ ถูกยกไปรายงานใน ปย.2 เนื่องจาก ไม่มีการทำแบบสอบถามการควบคุม ภายใน - บางส่วนงานใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง - กฟพ.ในสังกัด กำหนดวัตถุประสงค์ อยู่นอกกรอบของกระดาษทำการ 8 ช่อง
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ไม่มี ปย.2 รายงานผลการติดตาม เนื่องจากปี 59 ไม่มี ปย.2 (แผน)
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7	- การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน - มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดยต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		
8	- มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		- มีการทำแบบสอบถามการควบคุมภายในเพียง กพอ.แม่สาย แต่ กพฟ.ในสังกัดไม่มีการจัดทำ - คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่ครอบคลุม/ไม่สอดคล้องกับงานในกระดาดทำการ 8 ช่อง จึงทำให้การประเมินเกิดข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		การควบคุมเพียงพอทั้งหมด

(ลงชื่อ)..... จ.จ. ๙๖ผู้สอบทานการประเมินฯ
 (.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)
 ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....
 วันที่.....23.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟน.2.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง โดยสลับกัน ระหว่างปย.2 แผน และ ปย.2 รายงานผล
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		การควบคุมเพียงพอทั้งหมด
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		
10	ภาคผนวก ข	✓		

(ลงชื่อ)..... จิระวุฒิ วิเศษผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....น.ส.จิระวุฒิ.....รุ่งผาติ.....)

ตำแหน่ง..... ชผ.ตส.3.....

วันที่.....19.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฝบพ.กพน.2.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความเพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯ ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดยต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายปรีดี.....วันนะสิทธิ์.....)

ตำแหน่ง.....อ.ก.ตผ.....

วันที่....19....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฝวบ.ภพน.2.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		ลงวันที่ในกระดาษทำการ 8 ช่องผิด โดยลงวันที่เป็น เดือน ม.ค. 2561
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		- รายงานผล ปย.2 ติดตาม เป็น ภาพรวมของแผนก ไม่ได้เป็นของ ฝวบ. - ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง โดยใช้ แบบฟอร์ม ปย.2 แผน มาทำเป็น ปย.2 รายงานผล
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		- แบบประเมินไม่ครอบคลุมงานตาม กระดาดทำการ 8 ช่อง เช่น ผวพ. งานตาม 8 ช่องมี 6 กระบวนการ สอบทาน มี 1 กระบวนการ - กคค.ผวบ.มีการจัดทำแบบสอบ ทาน1 แผนก คือ ผกร. งานแผนก อื่นๆ ไม่ได้มีการจัดทำ
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		รายงานผลตามแผนกขึ้นมา

(ลงชื่อ).....วิจิตร.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....ประธาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่.....19.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฝปบ.ภพน.2.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล	✓		
7	และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		การใช้แบบฟอร์มในการจัดทำ แบบสอบถามไม่ถูกต้องตาม แบบฟอร์มที่กำหนด
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		

(ลงชื่อ)..... จิ ปรผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตพ.....

วันที่...19....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟจ.แพร่.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		รายงานโดย ทม. ซึ่งควรรายงานโดย หัวหน้าหน่วยงานภายใต้ส่วนงานย่อย
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ไม่มี ปย.2 รายงานผลการติดตาม เนื่องจากได้ทำการปรับปรุงการ ควบคุมภายในของ ปี 2559 แล้ว เสร็จแล้ว จึงไม่มีการยกมาในปี 2560 และ ไม่มีการตรวจเพิ่มในปี 2560
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		ใช้ฟอร์มไม่ถูกต้อง และ มีการ ประเมินโดยรจก. ซึ่งที่ถูกต้อง ต้อง หัวหน้าส่วนงานย่อย (ผจก.)

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน		X	- กฟจ.แพร่ มีเพียงแผนบริหารงาน ทั่วไปที่จัดทำแบบสอบถามการ ควบคุมภายใน แต่ใช้แบบฟอร์มไม่ ถูกต้อง - กฟฟ.ในสังกัดไม่มีการจัดทำ แบบสอบถามการควบคุมภายใน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)		X	กระดาดำการ 8 ช่อง ของ กฟส. ร้องทวง และ บางแผนก มีการ รายงานการควบคุมภายในที่ไม่ เพียงพอ แต่ไม่ได้มีการประเมิน แบบสอบถามการควบคุม จึงไม่มีการ ทำ ปย.2
10	ภาคผนวก ข	✓		

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานการประเมินฯ
 (.....นายพิรพงศ์.....บูรمان.....)
 ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....
 วันที่.....21.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

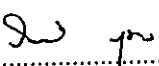
แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟจ.น่าน.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาศำทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาศำทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ไม่มี ปย.2 รายงานผลการติดตาม เนื่องจากปี 59 ไม่มี ปย.2 (แผน)
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่ ครอบคลุม/ไม่สอดคล้องกับงานใน กระดาดทำการ 8 ช่อง จึงทำให้การ ประเมินเกิดข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง

(ลงชื่อ)..... ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตพ.....

วันที่...22...เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟน.3.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		ปย.2 ติดตามผลมีการติดตาม จำนวน 3 ข้อ แต่ ปย.2 แผน มีจำนวน 1 ข้อซึ่งไม่สอดคล้องกัน
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		มี จัดทำแผนไม่สอดคล้องกับ ปย.2 ติดตามผล

(ลงชื่อ)..... ๑๖ ๗๖ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพีรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่.....14.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ผบพ.กพน.3.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		

(ลงชื่อ).....  ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายปรีดี.....วิชนะสิทธิ์.....)

ตำแหน่ง.....อ.ก.ตพ.....

วันที่....14....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฟวบ.กพน.3.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความเพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระตาดำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระตาดำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดยต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....ฟปบ.ภพน.3.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		แบบสอบถามควบคุมภายใน ผคฟ. ผบร. กปป. และ ผคส.กรส. มีการ ระบุว่าไม่มี/ไม่เพียงพอหรือไม่ แต่ ไม่ได้นำมาจัดทำ ปย.2
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		

(ลงชื่อ).....จจ ปร.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บูรمان.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่...14...เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)
 หน่วยงาน.....กฟอ.พัฒนานิคม.....
 ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่ สอดคล้องกับงานในกระตาดำการ 8 ช่อง จึงทำให้การประเมินเกิด ข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	ไม่มีการจัดทำ ปย.2 เนื่องจากไม่มี แผนที่จะต้องทำการปรับปรุง

(ลงชื่อ)..... จิ๋ว ยวผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่.....15.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กฟอ.หล่มสัก.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		มีการใช้ 8 ช่องที่ทาง กฟน.3 กำหนดให้ซึ่งมีจุดควบคุมไม่เพียงพอ ทุกกระบวนการซึ่ง กฟอ.หล่มสัก ยัง ไม่มีการพิจารณาจุดควบคุมว่า กระบวนการไหน เพียงพอ
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน		X	
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	✓		
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดยต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		- ไม่ได้ใช้แบบฟอร์มตามที่กำหนด - ไม่มีการประเมินองค์ประกอบมีเพียงบทสรุปผลอย่างเดียว
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายในครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการ	✓		คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่สอดคล้องกับงานในกระตาดำการ 8 ช่อง จึงทำให้การประเมินเกิดข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	ไม่มีการจัดทำ ปย.2 เนื่องจากไม่มีแผนที่จะต้องทำการปรับปรุง

(ลงชื่อ)..... ๖๖ ๗.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายพิรพงศ์.....บุระมาน.....)

ตำแหน่ง.....รท.ตผ.....

วันที่.....16.....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ.....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กอก.กพน.1.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาดำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาดำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	ปย.2 (แผนปี 59) การควบคุม เพียงพอทั้งหมด จึงไม่มีการติดตามผล
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	-	-	ประเมินร่วมกับ กพน.1
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	-	-	ประเมินร่วมกับ กพน.1

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		คำถามในแบบสอบถามไม่ชัดเจน/ไม่ สอดคล้องกับงานในกระดาษทำการ 8 ช่อง จึงทำให้การประเมินเกิด ข้อผิดพลาดได้
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	การควบคุมเพียงพอทั้งหมด

(ลงชื่อ).....จิระวิทย์ รุ่งผาติ.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นางสาวจิระวิทย์.....รุ่งผาติ.....)

ตำแหน่ง.....ชผ.ตส.3.....

วันที่...23...เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

หน่วยงาน.....กอก.กพน.2.....

ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาษทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	-	-	
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	-	-	

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการงาน	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	

(ลงชื่อ).....ณัฏฐ์ อินทพท์.....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นางสาวกานต์วี.....อินทมาตร.....)

ตำแหน่ง.....นตภ.4.....

วันที่...19....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)
 หน่วยงาน.....กอก.กพน.3.....
 ประจำปี 2560

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะทำงาน พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความ เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		จัดทำเพียงเดือน ก.ค. 2560 (งานโปร่งใส)
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระดาศทำการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		
4	การจัดทำกระดาศทำการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ความ เสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่าง สมเหตุสมผล	✓		
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่ามีการประเมินปัจจัย เสี่ยงนั้นว่าควรจะทำแผนปรับปรุงอีกครั้งหรือไม่	-	-	
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	-	-	
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	-	-	

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลของ การควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการ	✓		
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	-	-	

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานการประเมินฯ

(.....นายปรีดี.....วัชระสิทธิ์.....)

ตำแหน่ง.....อ.ก.ต.ผ.....

วันที่....14....เดือน.....ก.พ.....พ.ศ....2561.....