



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก คณะทำงาน Internal Audit ถึง อ.ฝ.ป.บ.(ต.๓) (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประเมินฯ กฟต.๓)
ระบบควบคุมภายใน
เลขที่ ต.๓ กวว.(ต.๓) วันที่
เรื่อง รายงานผลการสุ่มตรวจประเมินในระบบงานควบคุมภายในฯ ตามแผนงานประจำปี ๒๕๖๓
เรียน อ.ฝ.ป.บ.(ต.๓)

ตามเอกสารที่ ๒๐๐๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๗ ธ.ค.๒๕๖๒ อนุมัติสุ่มตรวจประเมินระบบงานควบคุมภายในของ ส่วนงานย่อยในสังกัด กฟต.๓ ประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อดำเนินการสุ่มตรวจประเมินระบบควบคุมภายใน (CSA) ของส่วน งานย่อย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามแผนการตรวจประเมินฯ เอกสารที่ ต.๓ ๒๓๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๙ ธ.ค.๒๕๖๑ ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบประเมินฯ จำนวน ๖ คน ลงพื้นที่สุ่มตรวจ กฟภ.จ.นธ., อ.สง., อ.จน., จ.พท., ฝ.ป.บ.(ต.๓) ในระหว่างวันที่ ๑๖-๒๐ ธ.ค.๒๕๖๒ โดยใช้ฟอร์มเกณฑ์ประเมินผลในการตรวจประเมินฯ ใช้เป็นกรอบแนวทางใน การวัดผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของแต่ละหน่วยงานเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ในการตรวจประเมินดังกล่าวยังไม่ได้วัดผลการประเมินเป็นรูปแบบคะแนน (๑๐๐ คะแนน) ตามหัวข้อฯ เนื่องจากเป็นการสุ่มตรวจ คงเป็นเพียงการให้รายละเอียดเพื่อการปรับปรุง และแก้ไขให้ครบถ้วนเท่านั้น

บัดนี้คณะกรรมการ Internal Audit ได้ดำเนินการตรวจประเมินฯ และสรุปผลการตรวจประเมินของทุกหน่วยงาน ที่สุ่มตรวจแล้วเสร็จ จึงขอส่งสรุปรายงานผลการสุ่มตรวจประเมินตามเกณฑ์ประเมินผล และรายละเอียด ข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อการปรับปรุง และแก้ไขจัดทำให้ครบถ้วนตามกระบวนการในระบบงานควบคุมภายใน ตามรายละเอียดแนบ และเห็นควรแจ้งหน่วยงานที่ยังไม่ได้รับการตรวจประเมินฯ ทราบ/เป็นตัวอย่างเพื่อปรับปรุงใน ส่วนงานของตนเองต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งส่วนเกี่ยวข้องฯ เพื่อแก้ไขตามสิ่งที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะของ คณะทำงาน Internal Audit ต่อไป

นายพนมวังค์ นิลพัฒน์
ร.ฝ.ป.บ.(ต.๓)
หัวหน้าตรวจ ๓

ที่ ต.๓ กวว.(ก)
เรียน อ.ข.(ต.๓)

เพื่อโปรดทราบ และแจ้งส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

นายสุภาพ กสิวงศ์
อ.ฝ.ป.บ.(ต.๓)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประเมินฯ กฟต.๓

วิศวกร ระดับ ๑ กวว.ฝวบ.กฟต.๓

โทร... ๐-๗๓๒๖-๒๕๒๘ - ๓๓ ต่อ... (๔๓)๑๐๑๐๙

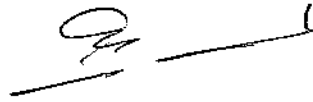
ที่ ต.๓ กวว.(ก) พค/๒๕๖๓

เรียน อฝ.ปบ.(ต.๓), อฝ.วบ.(ต.๓), อฝ.บพ.(ต.๓), อก.อก.(ต.๓)

ผจก.กฟภ.อ.หญ., ผจก.กฟฟ. ชั้น ๒-๓

ปร.จว.กต.

เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการตามเกณฑ์ประเมินผลฯ ต่อไป



(นายสัมฤทธิ์ โชติบัณฑิต)

อ.บ.ต.๓

๑๘ มี.ค. ๒๕๖๓

**สรุปผลการสุ่มตรวจสอบการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปี 2561**

หัวข้อตรวจสอบ	รายการที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งคณะกรรมการฯ	- คำสั่งครบถ้วน (แต่เป็นรูปแบบเก่า)	- รูปแบบคำสั่งเพื่อให้เป็นไปตาม กพท. โปร่งใส กำหนด "คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใส อย่างยั่งยืน ของ....." 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจประเมินฯ 2.1 แผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน
2. แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ (แต่ยังไม่สมบูรณ์)	- ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) ให้ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ - ให้สรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบโดยประธานคณะทำงานฯ หรือที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ
3. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1)	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประจำปี 2561 (ปย.1) ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ (แต่ยังไม่สมบูรณ์)	- ให้นำความสัมพันธ์ระหว่างรายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอมาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่ - ให้นำความสัมพันธ์ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังมี ความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป
4. กระดาษทำการ 8 ช่อง	4.1 คอลัมน์ (1) กระบวนการปฏิบัติงาน - ไม่ระบุกิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน - มีการระบุขั้นตอนการปฏิบัติงาน	คอลัมน์ (1) ให้ระบุเพียง กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์เท่านั้น
	4.2 คอลัมน์ (2) ความเสี่ยงและสาเหตุ ไม่มีการแยกความเสี่ยงและสาเหตุของกิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน แต่ละกิจกรรม และการระบุความเสี่ยงและสาเหตุของแต่ละกิจกรรมไม่สอดคล้องกัน	คอลัมน์ (2) ให้แยกความเสี่ยงและสาเหตุของแต่ละกิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินให้ชัดเจน และ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจะต้องเป็นสาเหตุที่เกิดจากปัญหาภายในแผนก ที่สามารถควบคุมและบริหารจัดการได้
	4.3 คอลัมน์ (3) การควบคุมที่มีอยู่ พบบางหน่วยงาน ระบุการควบคุมที่มีอยู่โดยอ้างอิงกระบวนการปฏิบัติงาน	กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นการควบคุมที่มีอยู่ ให้นำไปจัดทำแบบสอบถาม เพื่อเป็นการตรวจสอบว่ามีการประเมินผลการควบคุมที่เพียงพอหรือไม่ ส่วนในคอลัมน์ (3) ให้อ้างอิง • กฎหมาย

หัวข้อตรวจสอบ	รายการที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		<ul style="list-style-type: none"> • ข้อบังคับ • ระเบียบ • นโยบาย • หลักเกณฑ์ • คำสั่ง • คู่มือ • แผนปฏิบัติ • ข้อกำหนดใน SLA..... • OPK , OPL ฯลฯ
	<p>4.4 คอลัมน์(4) การประเมินผลการควบคุมฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจพบการประเมินกรณี “เพียงพอ” มีการระบุกำหนดเสร็จ คอลัมน์ (7) ซึ่งไม่ถูกต้อง - ตรวจพบการประเมินกรณี “ไม่เพียงพอ” ไม่มีการจัดทำแบบ ปย.2 และแบบ ปย.2 (รายงานผล) <p>และบางหน่วยงาน ไม่ระบุการประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ให้ระบุการประเมินผลการควบคุมตามกรณีดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีการประเมิน “เพียงพอ” จะต้องจบที่คอลัมน์ (4) และระบุผู้รับผิดชอบในช่องคอลัมน์ (8) เท่านั้น - กรณีการประเมิน “ไม่เพียงพอ” ให้ประเมินต่อในคอลัมน์ (5)-(8) และให้จัดทำแบบ ปย.2 และแบบ ปย.2 (รายงานผล)
	<p>4.5 คอลัมน์ (5) ผู้รับผิดชอบ</p> <p>พบบางหน่วยงาน ระบุลงตำแหน่งไม่ระบุชื่อผู้รับผิดชอบ , ไม่ระบุทั้งชื่อและตำแหน่ง , ระบุหน่วยงานอื่นเป็นผู้รับผิดชอบ</p>	<p>- คอลัมน์ (5) ให้ระบุชื่อและตำแหน่ง เท่านั้น</p>
<p>5. แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)</p>	<p>- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ) (แต่ยังไม่สมบูรณ์)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย - คณะกรรมการต้องดำเนินการประเมินผลการควบคุมตามแบบสอบถามในทุก Job Description และตรวจสอบในช่อง ไม่มี/ไม่ใช่ ให้ลงข้อมูลในช่อง คำอธิบาย/คำตอบ ให้ชี้แจงว่าสิ่งที่ควรดำเนินการคืออะไร - สรุปประเด็นสำคัญของแต่ละ Job Description และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือที่ได้รับมอบหมาย

หัวข้อตรวจสอบ	รายการที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>6. แบบ ปย.2 (แผน) และแบบ ปย.2 (รายงานผล)</p>	<p>6.1 ไม่ได้ยกคอลัมน์ที่เกี่ยวข้องจากการจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง มาจัดทำแบบ ปย.2 (แผน) และ แบบ ปย.2 (รายงานผล)</p> <p>6.2 การติดตามผลการปฏิบัติงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปย.2 (รายงานผล) คอลัมน์ (7) การรายงานผลการดำเนินการยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหัวข้อการปรับปรุงการควบคุม และไม่สอดคล้องกับการปรับปรุงการควบคุม คอลัมน์ (5)</p>	<p>6.1 เมื่อจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง แล้ว ในกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอให้นำคอลัมน์ (1) , (3)-(8) มาจัดทำ แบบ ปย. 2 (แผน) และนำคอลัมน์ (1)-(6) ใน แบบ ปย.2 (แผน) มาจัดทำ แบบ ปย.2 (รายงานผล) เพื่อติดตามและควบคุมต่อไป</p> <p>6.2 การรายงานผลการดำเนินการ ให้รายงานตามหัวข้อการปรับปรุงการควบคุม และให้รายงานเป็นหน่วยวัดที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, % เพื่อผู้บริหารสามารถติดตามผลได้</p>

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
 ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.จ.นราธิวาส (วันที่ 16 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนน เต็ม	ผลการ ประเมิน	ข้อเสนอแนะ
1. มีคณะทำงานด้านการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่อง การควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ.กำหนด (ต้องประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด)	5	✓	- คำสั่งครบถ้วน (ผจก.นธ. ลงนาม 24 ม.ค.2562) ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการควรมีตัวแทนแผนกต่างๆ เป็น คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ควรเป็น รจก.(บ) หรือ (ท) เพื่อทำหน้าที่ชี้ขาดกรณีมีประเด็น ที่จะต้องพิจารณาว่าการควบคุมที่มีอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ เลขาธิการแห่งล้อย หรือพนักงานแผนกก็ได้ โดยรูปแบบคำสั่งเพื่อให้เป็นไปตาม กฟผ. โปร่งใสฯ กำหนด "คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน ของ....." 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจประเมินฯ 2.1 แผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน
2. คณะทำงานฯ <u>สื่อสาร</u> ให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด เช่น การประชุมคณะทำงานฯ , บันทึกรวบรวม , เชิญ กปน. ชี้แจง , โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ หรือ Home page เป็นต้น	5	✓	- มีบันทึกแจ้ง และบรรจุเข้าในวาระการประชุมประจำเดือน ข้อเสนอแนะ ควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วย - งานเวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
3. หน่วยงาน ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีด้วยวิธีการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2(ถ้ามี)) ตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด ดังนี้ 3.1 <u>กระดาษทำการ 8 ช่อง</u> 3.1.1 <u>บันทึกผลการติดตามการปฏิบัติงานระหว่างปี และ</u> <u>ประเมินผลการควบคุมภายในของงานตามภาระหน้าที่ ครบทุกงาน</u> (ตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย) 3.1.2 การลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง - ประจำปีฝ่าย (เลขาฯ เป็นผู้ลงนาม) - กอง (อก. เป็นผู้ลงนาม) - แผนกของ กฟผ.ชั้น 1 2 3 (ทผ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟส. และ กฟย. (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- ช่องที่ (2) กรณีระบุความเสี่ยง และสาเหตุ ให้ใส่ปัญหา ที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ตามเป้าหมายหรือล่าช้ากว่ากำหนด ที่เกิดจากปัญหาอะไรเป็นข้อๆ ไม่จำเป็นต้องลงหัวข้อระบุ ความเสี่ยง และสาเหตุ ทุกครั้งที่มีการเขียนวัตถุประสงค์ใหม่ ในเรื่อง/งานเดียวกัน - กรณีที่มีการควบคุมที่ เพียงพอ ในช่องที่ (5,6,7) ไม่ต้อง ลงข้อมูล ให้ช่อง (8) ผู้รับผิดชอบ (ชื่อ/แผนก) - หากกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ในช่อง (7) กำหนดเสร็จ จะต้องระบุปี พ.ศ. เป็นปีถัดไป (ประเมินปี 61 กำหนดเสร็จปี 62) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง เมื่อดำเนินการครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ มอบหมาย ในแผ่นท้ายสุด

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
 ของส่วนงานย่อยระดับ กฟภ.จ.นราธิวาส (วันที่ 16 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนน เต็ม	ผลการ ประเมิน	ข้อเสนอแนะ
<p>3.2 แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)</p> <p>3.2.1 คณะทำงานฯ จัดทำแบบสอบถามฯ เพื่อใช้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของงานตามภาระหน้าที่ (ในกระดาษทำการ 8 ช่อง) ของหน่วยงานในสังกัด ครบทุกงาน</p> <p>3.2.2 คณะทำงานฯ ใช้แบบสอบถามฯ ตามข้อ 3.2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดครบทุกงาน (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	X	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย
<p>3.3 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก</p> <p>- คณะทำงานฯ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 5. การติดตามประเมินผล <p>(ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบฯ ภาคผนวก ก. ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) และสรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบ โดยประธานคณะทำงานฯ ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ
<p>3.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1)</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ระหว่างรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอมาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่
<p>3.5 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2 แผน (ถ้ามี))</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	X	- ไม่ได้มีการยกกรณีที่ประเมินผลไม่เพียงพอมาจัดทำ ปย.2 (แผน) เพื่อดำเนินการปรับปรุงในปี 2562 ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (5) การปรับปรุงการควบคุม ต้องชี้ให้เห็นได้ว่าสามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น ในช่อง (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ความเสี่ยง/สาเหตุ ที่ระบุ) ได้ และในช่อง (6) กำหนดเสร็จ (ให้ลงปี พ.ศ. ของปีที่ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในปีถัดไป) / ผู้รับผิดชอบ (ใส่ชื่อ/ตำแหน่ง)
<p>3.6 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(รายงานผล))</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	X	- ไม่มีข้อมูลเอกสารการดำเนินการในการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 รายงาน ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (7) การติดตามผลการปฏิบัติ-ต้องตอบโจทยประเด็นการปรับปรุงการควบคุม ในช่อง (5) ครบทุกประเด็น โดยสามารถชี้วัด/มีผลแสดงได้อย่างชัดเจน ซึ่งสามารถนำมาแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.จ.นราธิวาส (วันที่ 16 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
3.7 มีความเชื่อมโยงระหว่าง ปย.1 กับ ปย.2(ถ้ามี) ของ ฝ่าย/กฟฟ.ชั้น 1 2 3	5	×	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป
4. ประธานคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะทำงานฯ ของหน่วยงานเพื่อสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี ของหน่วยงานและนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณา จัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2 (ถ้ามี)) ของหน่วยงาน	10	✓	- ประธานคณะทำงานฯ มีส่วนร่วมในการประชุมชี้แจง กำหนดแผน และดำเนินการฯ ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุม พิจารณาจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน อย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและควรมีการสรุปประเด็นการประชุม ที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ต้องพบในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของหน่วยงาน เวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุม ภายในฯ
5. คณะทำงานฯ นำเสนอผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูล สำคัญอื่นๆ ในการประชุมพิจารณาสรุปผลการประเมินระบบ ควบคุมภายในประจำปี 2561 ของหน่วยงานอย่างครบถ้วน ดังนี้ - ผลการประเมินการควบคุมภายในทุกงาน ของทุกหน่วยงาน ในสังกัด (กระดาดำทำการ 8 ช่อง) - ผลสรุปการสอบทานงานทุกงานของหน่วยงานในสังกัด (แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)) - ผลสรุปการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก ทั้ง 5 องค์ประกอบ - ผลการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปี 2562 - รายงานผลการตรวจสอบของ ตป./สตท. - รายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/คำสั่ง ว. - ข้อมูลสำคัญอื่นๆ	10	×	- ไม่มีข้อมูลการดำเนินการผลการสอบทาน ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูล สำคัญอื่นๆ เพื่อสรุปผลการประเมินฯ พิจารณาระดาดำทำการ 8 ช่อง เพื่อจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุม กระบวนการ) , ปย.2 (แผน) , ภาคผนวก ก. และสรุปรายงาน ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.1) ปี 2561 (เพื่อใช้ประเมินในปี 2562) ต่อไป
6. หน่วยงาน ดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) และจัดส่งรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตาม การปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2562 (ปย.2(รายงานผล)) ทันตามกำหนดเวลาทุกไตรมาส (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	×	- ไม่มีข้อมูลเอกสารการดำเนินการในการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกจัดส่ง กฟช.ต.3 (ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นไตรมาส) และ ผจก. กฟฟ.ชั้น1-3 เป็นผู้ลงนาม ในทุกงานฯ
7. หน่วยงานติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุม ภายในของหน่วยงาน (ตามข้อที่ 6) บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	5	×	- ไม่มีข้อมูลเอกสารการดำเนินการในการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำค่าเป้าหมาย การติดตาม ผลการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ช่อง (5) ให้มีค่าที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, %
8. หน่วยงาน จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1. และ ปย.2 (ถ้ามี)) ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- กฟผ.จ.นธ. นำส่งข้อมูลฯ ลงวันที่ 14 ก.พ.2562 ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของหน่วยงาน เพื่อใช้ในการติดตามการปฏิบัติตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีถัดไป จัดส่ง กฟช.(ต.3) (ภายในวันที่ 30 ม.ค.2562)
รวม	100	-	

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของสำนักงานย่อยระดับ กฟภ.อ.สุโขทัย-ลก (วันที่ 17 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนน เต็ม	ผลการ ประเมิน	ข้อเสนอแนะ
1. มีคณะกรรมการด้านการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่อง การควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟภ.กำหนด (ต้องประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด)	5	✓	- คำสั่งครบถ้วน (ผจก.สง. ลงนาม 8 มี.ค.2562) ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการควรมีตัวแทนแผนกต่างๆ เป็น คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ควรเป็น รจก.(บ) หรือ (ท) เพื่อทำหน้าที่ชี้ขาดกรณีมีประเด็น ที่จะต้องพิจารณาว่าการควบคุมที่มีอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ เลขาค่าแห่งล้อย หรือพนักงานแผนกก็ได้ โดยรูปแบบคำสั่งเพื่อให้เป็นไปตาม กฟภ. โปร่งใสฯ กำหนด "คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน ของ....." 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจประเมินฯ 2.1 แผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน
2. คณะทำงานฯ <u>สื่อสาร</u> ให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟภ. กำหนด เช่น การประชุมคณะทำงานฯ , บันทึกรวบรวม , เชิญ กปน. ชี้แจง , โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ หรือ Home page เป็นต้น	5	✓	- มีบันทึกแจ้ง และบรรจุเข้าในวาระการประชุมประจำเดือน ข้อเสนอแนะ ควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วย - งานเวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
3. หน่วยงาน ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีด้วยวิธีการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2(ถ้ามี)) ตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟภ. กำหนด ดังนี้ 3.1 <u>กระดาดำทำการ 8 ช่อง</u> 3.1.1 บันทึกผลการติดตามการปฏิบัติงานระหว่างปี และ ประเมินผลการควบคุมภายในของงานตามภาระหน้าที่ <u>ครบทุกงาน</u> (ตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย) 3.1.2 การลงนามในกระดาดำทำการ 8 ช่อง - ประจำฝ่าย (เลขฯ เป็นผู้ลงนาม) - กอง (อก. เป็นผู้ลงนาม) - แผนกของ กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ทผ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟส. และ กฟย. (ผจก. เป็นผู้ลงนาม) 3.2 <u>แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)</u> 3.2.1 คณะทำงานฯ จัดทำแบบสอบถามฯ เพื่อใช้สอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของงานตามภาระหน้าที่ (ในกระดาดำทำการ 8 ช่อง) ของหน่วยงานในสังกัด <u>ครบทุกงาน</u>	5	✓	- มีการจัดทำกระดาดำทำการ 8 ช่อง ครบทุกแผนก และ กฟฟ. ในสังกัด - กรณีที่มีการควบคุมที่ เพียงพอ ในช่องที่ (5,6,7) ไม่ต้อง ลงข้อมูล ให้ช่อง (8) ผู้รับผิดชอบ (ชื่อ/แผนก) - หากกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ในช่อง (7) กำหนดเสร็จ จะต้องระบุปี พ.ศ. เป็นปีถัดไป (ประเมินปี 61 กำหนดเสร็จปี 62) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงนามในกระดาดำทำการ 8 ช่อง เมื่อดำเนินการครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ มอบหมาย ในแผ่นท้ายสุด
	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุม ภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ - มอบหมาย และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของสำนักงานย่อยระดับ กฟภ.อ.สุโขทัย (วันที่ 17 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
3.2.2 คณะทำงานฯ ใช้แบบสอบถามฯ ตามข้อ 3.2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัด ครอบคลุมงาน (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	×	ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการต้องดำเนินการประเมินผลการควบคุมตามแบบสอบถามในทุก Job Description และตรวจสอบในช่อง ไม่มี/ไม่ใช่ ให้ลงข้อมูลในช่อง คำอธิบาย/คำตอบ ให้ชี้แจงว่าสิ่งที่ควรดำเนินการคือ? พร้อมทั้งสรุปประเด็นสำคัญของแต่ละ Job Description และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย
3.3 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก - คณะทำงานฯ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้ 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 5. การติดตามประเมินผล (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบฯ ภาคผนวก ก. ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) และสรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบ โดยประธานคณะทำงานฯ ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ
3.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ระหว่างรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่
3.5 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (5) การปรับปรุงการควบคุม ต้องชี้ให้เห็นได้ว่าสามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น ในช่อง (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ความเสี่ยง/สาเหตุ ที่ระบุ) ได้ และในช่อง (6) กำหนดเสร็จ (ให้ลงปี พ.ศ. ของปีดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในปีถัดไป) / ผู้รับผิดชอบ (ใส่ชื่อ/ตำแหน่ง)
3.6 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(รายงานผล)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 1 ครั้ง (ไตรมาส 3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 รายงาน ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (7) การติดตามผลการปฏิบัติ ต้องตอบโจทย์ประเด็นการปรับปรุงการควบคุม ในช่อง (5) ครอบคลุมประเด็น โดยสามารถชี้วัด/มีผลแสดงได้อย่างชัดเจน ซึ่งสามารถนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง
3.7 มีความเชื่อมโยงระหว่าง ปย.1 กับ ปย.2(ถ้ามี) ของ ฝ่าย/กฟฟ.ชั้น 1 2 3	5	×	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
 ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.อ.สุโขทัย-ลก (วันที่ 17 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
4. ประธานคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะทำงานฯ ของหน่วยงานเพื่อสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงานและนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2 (ถ้ามี)) ของหน่วยงาน	10	✓	- ประธานคณะทำงานฯ มีส่วนร่วมในการประชุมชี้แจงกำหนดแผน และดำเนินการฯ ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมพิจารณาจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ต้องตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
5. คณะทำงานฯ นำเสนอผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ ในการประชุมพิจารณาสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี 2561 ของหน่วยงานอย่างครบถ้วน ดังนี้ - ผลการประเมินการควบคุมภายในทุกงาน ของทุกหน่วยงานในสังกัด (กระต่ายทำการ 8 ช่อง) - ผลสรุปการสอบทานงานทุกงานของหน่วยงานในสังกัด (แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)) - ผลสรุปการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในภาคผนวก ก ทั้ง 5 องค์ประกอบ - ผลการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปี 2562 - รายงานผลการตรวจสอบของ ตป./สตท. - รายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/คำสั่ง ว. - ข้อมูลสำคัญอื่นๆ	10	✗	- ไม่มีข้อมูลการดำเนินการผลการสอบทาน ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ เพื่อสรุปผลการประเมินฯพิจารณากระต่ายทำการ 8 ช่อง เพื่อจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนการ) , ปย.2 (แผน) , ภาคผนวก ก. และสรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.1) ปี 2561 (เพื่อใช้ประเมินในปี 2562) ต่อไป
6. หน่วยงาน ดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) และจัดส่งรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2562 (ปย.2(รายงานผล)) ทันตามกำหนดเวลาทุกไตรมาส (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 1 ครั้ง (ไตรมาส 3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกจัดส่ง กฟข.ต.3 (ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นไตรมาส) และ ผจก. กฟฟ.ชั้น 1-3 เป็นผู้ลงนาม ในทุกงานฯ
7. หน่วยงานติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามข้อที่ 6) บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	5	✓	- ผลการสรุปรายงานค่าเป้าหมายยังไม่ชัดเจน ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำค่าเป้าหมาย การติดตามผลการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อ (5) ให้มีค่าที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, %
8. หน่วยงาน จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย 1. และ ปย.2(ถ้ามี)) ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- กฟผ.อ.สง. นำส่งข้อมูลฯ ลงวันที่ 31 ม.ค.2562 ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อใช้ในการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีถัดไป จัดส่ง กฟข.(ต.3) (ภายในวันที่ 30 ม.ค.2562)
รวม	100	-	

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.อ.จะนะ (วันที่ 18 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
1. มีคณะทำงานด้านการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่อง การควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ.กำหนด (ต้องประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด)	5	✓	- คำสั่งครบถ้วน (แต่เป็นรูปแบบเก่า) ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการควรมีตัวแทนแผนกต่างๆ เป็น คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ควรเป็น รจก.(บ) หรือ (ท) เพื่อทำหน้าที่ชี้ขาดกรณีมีประเด็น ที่จะต้องพิจารณาว่าการควบคุมที่มีอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ เลขาธิการแห่งล้อย หรือพนักงานแผนกก็ได้ โดยรูปแบบคำสั่งเพื่อให้เป็นไปตาม กฟผ. โปรงใสฯ กำหนด "คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปรงใสอย่างยั่งยืน ของ....." 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจประเมินฯ 2.1 แผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปรงใสอย่างยั่งยืน
2. คณะทำงานฯ <u>สื่อสาร</u> ให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด เช่น การประชุมคณะทำงานฯ , บันทึกรวบรวม , เชิญ กปน. ชี้แจง , โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ หรือ Home page เป็นต้น	5	✓	- มีบันทึกแจ้ง และบรรจุเข้าในวาระการประชุมประจำเดือน ข้อเสนอแนะ ควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วย - งานเวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
3. หน่วยงาน ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีด้วยวิธีการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2(ถ้ามี)) ตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด ดังนี้ 3.1 กระดาษทำการ 8 ช่อง 3.1.1 บันทึกผลการติดตามการปฏิบัติงานระหว่างปี และ ประเมินผลการควบคุมภายในของงานตามภาระหน้าที่ <u>ครบทุกงาน</u> (ตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย) 3.1.2 การลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง - ประจำฝ่าย (เลขาฯ เป็นผู้ลงนาม) - กอง (อก. เป็นผู้ลงนาม) - แผนกของ กฟผ.ชั้น 1 2 3 (หม. เป็นผู้ลงนาม) - กฟส. และ กฟย. (ผจก. เป็นผู้ลงนาม) 3.2 แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ) 3.2.1 คณะทำงานฯ จัดทำแบบสอบถามฯ เพื่อใช้สอบถาม การประเมินผลการควบคุมภายใน ของงานตามภาระหน้าที่ (ในกระดาษทำการ 8 ช่อง) ของหน่วยงานในสังกัด <u>ครบทุกงาน</u>	5	✓	- มีการจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ครบทุกแผนก และ กฟผ. ในสังกัด - กรณีที่มีการควบคุมที่ เพียงพอ ในช่องที่ (5,6,7) ไม่ต้อง ลงข้อมูล ให้ลงช่อง (8) ผู้รับผิดชอบ (ชื่อ/แผนก) - หากกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ในช่อง (7) กำหนดเสร็จ จะต้องระบุปี พ.ศ. เป็นปีถัดไป (ประเมินปี 61 กำหนดเสร็จปี 62) ✓ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง เมื่อดำเนินการครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ มอบหมาย ในแผ่นท้ายสุด
	5	×	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุม ภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ - มอบหมาย และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.อ.จะนะ (วันที่ 18 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
3.2.2 คณะทำงานฯ ใช้แบบสอบถามฯ ตามข้อ 3.2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดครบทุกงาน (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	✗	ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการต้องดำเนินการประเมินผลการควบคุมตามแบบสอบถามในทุก Job Description และตรวจสอบในช่อง ไม่มี/ไม่ใช่ ให้ลงข้อมูลในช่อง คำอธิบาย/คำตอบ ให้ชี้แจงว่าสิ่งที่ควรดำเนินการคือ? พร้อมทั้งสรุปประเด็นสำคัญของแต่ละ Job Description และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย
3.3 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก - คณะทำงานฯ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้ 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 5. การติดตามประเมินผล (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบฯ ภาคผนวก ก. ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) และสรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบ โดยประธานคณะทำงานฯ ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ
3.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ระหว่างรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่
3.5 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (5) การปรับปรุงการควบคุม ต้องชี้ให้เห็นได้ว่าสามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น ในช่อง (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ความเสี่ยง/สาเหตุ ที่ระบุ) ได้ และในช่อง (6) กำหนดเสร็จ (ให้ลงปี พ.ศ. ของปีดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในปีถัดไป) / ผู้รับผิดชอบ (ใส่ชื่อ/ตำแหน่ง)
3.6 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(รายงานผล)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 รายงาน ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (7) การติดตามผลการปฏิบัติ ต้องตอบโจทย์ประเด็นการปรับปรุงการควบคุม ในช่อง (5) ครบทุกประเด็น โดยสามารถชี้วัด/มีผลแสดงได้อย่างชัดเจน ซึ่งสามารถนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง
3.7 มีความเชื่อมโยงระหว่าง ปย.1 กับ ปย.2(ถ้ามี) ของ ฝ่าย/กฟฟ.ชั้น 1 2 3	5	✗	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.อ.จะนะ (วันที่ 18 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนน เต็ม	ผลการ ประเมิน	ข้อเสนอแนะ
4. ประธานคณะกรรมการฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะทำงานฯ ของหน่วยงานเพื่อสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงานและนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2 (ถ้ามี)) ของหน่วยงาน	10	✓	- ประธานคณะทำงานฯ มีส่วนร่วมในการประชุมชี้แจงกำหนดแผน และดำเนินการฯ ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมพิจารณาจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ต้องตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เวียดนาม เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
5. คณะทำงานฯ นำเสนอผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ ในการประชุมพิจารณาสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี 2561 ของหน่วยงานอย่างครบถ้วน ดังนี้ - ผลการประเมินการควบคุมภายในทุกงาน ของทุกหน่วยงานในสังกัด (กระดาษทำการ 8 ช่อง) - ผลสรุปการสอบทานงานทุกงานของหน่วยงานในสังกัด (แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)) - ผลสรุปการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในภาคผนวก ก ทั้ง 5 องค์ประกอบ - ผลการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปี 2562 - รายงานผลการตรวจสอบของ ตป./สตภ. - รายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/คำสั่ง ว. - ข้อมูลสำคัญอื่นๆ	10	×	- ไม่มีข้อมูลการดำเนินการผลการสอบทาน ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ เพื่อสรุปผลการประเมินฯ พิจารณากระดาษทำการ 8 ช่อง เพื่อจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนการ) , ปย.2 (แผน) , ภาคผนวก ก. และสรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.1) ปี 2561 (เพื่อใช้ประเมินในปี 2562) ต่อไป
6. หน่วยงาน ดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) และจัดส่งรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2562 (ปย.2(รายงานผล)) ทันตามกำหนดเวลาทุกไตรมาส (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกจัดส่ง กฟข.ต.3 (ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นไตรมาส) และ ผจก. กฟฟ.ชั้น 1-3 เป็นผู้ลงนาม ในทุกงานฯ
7. หน่วยงานติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามข้อที่ 6) บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	5	✓	- ผลการสรุปรายงานค่าเป้าหมายยังไม่ชัดเจน ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำค่าเป้าหมาย การติดตามผลการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อ (5) ให้มีค่าที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, %
8. หน่วยงาน จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย 1. และ ปย.2(ถ้ามี)) ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- กฟผ.อ.จน. นำส่งข้อมูลฯ ลงวันที่ 31 ม.ค.2562 ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อใช้ในการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีถัดไป จัดส่ง กฟข.(ต.3) (ภายในวันที่ 30 ม.ค.2562)
รวม	100	-	

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟผ.จ.พหลุง (วันที่ 19 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
1. มีคณะทำงานด้านการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่อง การควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ.กำหนด (ต้องประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด)	5	✓	- คำสั่งครบถ้วน (แต่เป็นรูปแบบเก่า) ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการควรมีตัวแทนแผนกต่างๆ เป็น คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ควรเป็น รจก.(บ) หรือ (ท) เพื่อทำหน้าที่ชี้ขาดกรณีมีประเด็น ที่จะต้องพิจารณาว่าการควบคุมที่มีอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ เลขาธิการแห่งलय หรือพนักงานแผนกก็ได้ โดยรูปแบบคำสั่งเพื่อให้เป็นไปตาม กฟผ. โปร่งใสฯ กำหนด "คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน ของ....." 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจประเมินฯ 2.1 แผนบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน 2.2 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโปร่งใสอย่างยั่งยืน
2. คณะทำงานฯ <u>สื่อสาร</u> ให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด เช่น การประชุมคณะทำงานฯ , บันทึกรวบรวม , เชิญ กปน. ชี้แจง , โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ หรือ Home page เป็นต้น	5	✓	- มีบันทึกแจ้ง และบรรจุเข้าในวาระการประชุมประจำเดือน ข้อเสนอแนะ ควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วย - งานเวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
3. หน่วยงาน ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีด้วยวิธีการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2(ถ้ามี)) ตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด ดังนี้ 3.1 <u>กระดาษทำการ 8 ช่อง</u> 3.1.1 บันทึกผลการติดตามการปฏิบัติงานระหว่างปี และ ประเมินผลการควบคุมภายในของงานตามภาระหน้าที่ <u>ครบทุกงาน</u> (ตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย)	5	✓	- มีการจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ครบทุกแผนก และ กฟผ. ในสังกัด - กรณีที่มีการควบคุมที่ เพียงพอ ในช่องที่ (5,6,7) ไม่ต้อง ลงข้อมูล ให้ช่อง (8) ผู้รับผิดชอบ (ชื่อ/แผนก) - หากกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ในช่อง (7) กำหนดเสร็จ จะต้องระบุปี พ.ศ. เป็นปีถัดไป (ประเมินปี 61 กำหนดเสร็จปี 62.
3.1.2 การลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง - ประจำฝ่าย (เลขาฯ เป็นผู้ลงนาม) - กอง (อก. เป็นผู้ลงนาม) - แผนกของ กฟผ.ชั้น 1 2 3 (ทผ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟส. และ กฟย. (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง เมื่อดำเนินการครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ มอบหมาย ในแผ่นท้ายสุด
3.2 <u>แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)</u> 3.2.1 คณะทำงานฯ จัดทำแบบสอบถามฯ เพื่อใช้สอบถาม การประเมินผลการควบคุมภายใน ของงานตามภาระหน้าที่ (ในกระดาษทำการ 8 ช่อง) ของหน่วยงานในสังกัด <u>ครบทุกงาน</u>	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุม ภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ - มอบหมาย และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟภ.จ.พัทลุง (วันที่ 19 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนน เต็ม	ผลการ ประเมิน	ข้อเสนอแนะ
3.2.2 คณะทำงานฯ ใช้แบบสอบถามฯ ตามข้อ 3.2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัด ครอบคลุมงาน (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	×	ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการต้องดำเนินการประเมินผลการควบคุมตามแบบสอบถามในทุก Job Description และตรวจสอบในช่อง ไม่มี/ไม่ใช่ ให้ลงข้อมูลในช่อง คำอธิบาย/คำตอบ ให้ชี้แจงว่าสิ่งที่ควรดำเนินการคือ? พร้อมทั้งสรุปประเด็นสำคัญของแต่ละ Job Description และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย
3.3 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก - คณะทำงานฯ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้ 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 5. การติดตามประเมินผล (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีข้อมูลการดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบฯ ภาคผนวก ก. ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) และสรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบ โดยประธานคณะทำงานฯ ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ
3.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ระหว่างรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่
3.5 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (5) การปรับปรุงการควบคุม ต้องชี้ให้เห็นได้ว่าสามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น ในช่อง (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ความเสี่ยง/สาเหตุ ที่ระบุ) ได้ และในช่อง (6) กำหนดเสร็จ (ให้ลงปี พ.ศ. ของปีที่ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในปีถัดไป) / ผู้รับผิดชอบ (ใส่ชื่อ/ตำแหน่ง)
3.6 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(รายงานผล)) - ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 รายงาน ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (7) การติดตามผลการปฏิบัติ ต้องตอบโจทย์ประเด็นการปรับปรุงการควบคุม ในช่อง (5) ครบทุกประเด็น โดยสามารถชี้วัด/มีผลแสดงได้อย่างชัดเจน ซึ่งสามารถนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง
3.7 มีความเชื่อมโยงระหว่าง ปย.1 กับ ปย.2(ถ้ามี) ของ ฝ่าย/กฟฟ.ชั้น 1 2 3	5	×	ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ์ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ กฟภ.จ.พัทลุง (วันที่ 19 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
4. ประธานคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะทำงานฯ ของหน่วยงานเพื่อสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงานและนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2 (ถ้ามี)) ของหน่วยงาน	10	✓	- ประธานคณะทำงานฯ มีส่วนร่วมในการประชุมชี้แจงกำหนดแผน และดำเนินการฯ ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมพิจารณาจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ต้องตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ
5. คณะทำงานฯ นำเสนอผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ ในการประชุมพิจารณาสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี 2561 ของหน่วยงานอย่างครบถ้วน ดังนี้ - ผลการประเมินการควบคุมภายในทุกงาน ของทุกหน่วยงานในสังกัด (กระดาษทำการ 8 ช่อง) - ผลสรุปการสอบทานงานทุกงานของหน่วยงานในสังกัด (แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)) - ผลสรุปการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในภาคผนวก ก ทั้ง 5 องค์ประกอบ - ผลการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปี 2562 - รายงานผลการตรวจสอบของ ตป./สดก. - รายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/คำสั่ง ว. - ข้อมูลสำคัญอื่นๆ	10	✓	- ไม่มีข้อมูลการดำเนินการผลการสอบทาน ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ เพื่อสรุปผลการประเมินฯพิจารณากระดาษทำการ 8 ช่อง เพื่อจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนการ) , ปย.2 (แผน) , ภาคผนวก ก. และสรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.1) ปี 2561 (เพื่อใช้ประเมินในปี 2562) ต่อไป
6. หน่วยงาน ดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) และจัดส่งรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2562 (ปย.2(รายงานผล)) ทันตามกำหนดเวลาทุกไตรมาส (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกจัดส่ง กฟข.ต.3 (ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นไตรมาส) และ ผจก. กฟฟ.ชั้น1-3 เป็นผู้ลงนาม ในทุกงานฯ
7. หน่วยงานติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามข้อที่ 6) บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	5	✓	- ผลการสรุปรายงานค่าเป้าหมายยังไม่ชัดเจน ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำค่าเป้าหมาย การติดตามผลการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ช่อง (5) ให้มีค่าที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, %
8. หน่วยงาน จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย 1. และ ปย.2(ถ้ามี)) ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- กฟภ.จ.พท. นำส่งข้อมูลฯ ลงวันที่ 30 ม.ค.2562
รวม	100		

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
 ของส่วนงานย่อยระดับ ฝปบ.(ต.3) (วันที่ 20 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
1. มีคณะทำงานด้านการควบคุมภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่อง การควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ.กำหนด (ต้องประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด)	5	✓	- คำสั่งครบถ้วน ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการควรมีตัวแทนแผนกต่างๆ เป็น คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ประธานคณะกรรมการตรวจประเมินฯ ควรเป็น รฝ.ปบ.(ต.3) เพื่อทำหน้าที่ชี้ขาดกรณีมีประเด็นที่จะต้องพิจารณาว่า การควบคุมที่มีอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ เลขาธิการฯ หลอย หรือพนักงานแผนกก็ได้
2. คณะทำงานฯ <u>สื่อสาร</u> ให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด เช่น การประชุมคณะทำงานฯ , บันทึกเวียน , เชิญ กปน. ชี้แจง , पोस्เตอร์ประชาสัมพันธ์ หรือ Home page เป็นต้น	5	✓	- มีการจัดประชุมชี้แจงคณะกรรมการในการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของหน่วยงาน ฝปบ.(ต.3) ข้อเสนอแนะ ควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วย - งานเวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน
3. หน่วยงาน ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีด้วยวิธีการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) และจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2(ถ้ามี)) ตามแนวทางปฏิบัติที่ กฟผ. กำหนด ดังนี้ 3.1 กระดาษทำการ 8 ช่อง 3.1.1 บันทึกผลการติดตามการปฏิบัติงานระหว่างปี และ ประเมินผลการควบคุมภายในของงานตามภาระหน้าที่ <u>ครบทุกงาน</u> (ตาม Job Description และงานที่ได้รับมอบหมาย)	5	✓	- มีการจัดทำกระดาษทำการ 8 ช่อง ครบทุกกอง และ แผนกในสังกัด กรส. , กบข. , กปบ. (ฝปบ.(ต.3)) - กรณีที่มีการควบคุมที่ เพียงพอ ในช่องที่ (5,6,7) ไม่ต้อง ลงข้อมูล ให้ลงช่อง (8) ผู้รับผิดชอบ (ชื่อ/แผนก) - หากกรณีที่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ในช่อง (7) กำหนด- เสริมจะต้องระบุปี พ.ศ. เป็นปีถัดไป (ประเมินปี 2561
3.1.2 การลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง - ประจำฝ่าย (เลขาฯ เป็นผู้ลงนาม) - กอง (อก. เป็นผู้ลงนาม) - แผนกของ กฟผ. ชั้น 1 2 3 (หผ. เป็นผู้ลงนาม) - กฟส. และ กฟย. (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)	5	✓	กำหนดเสร็จปี 2562) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงนามในกระดาษทำการ 8 ช่อง เมื่อดำเนินการครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ มอบหมาย ในแผ่นท้ายสุด
3.2 แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการงาน) 3.2.1 คณะทำงานฯ จัดทำแบบสอบถามฯ เพื่อใช้สอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของงานตามภาระหน้าที่ (ในกระดาษทำการ 8 ช่อง) ของหน่วยงานในสังกัด <u>ครบทุกงาน</u>	5	✓	ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการควบคุม ภายในฯ ให้ครบตาม Job Description และงานที่ได้รับ - มอบหมาย และต้องลงนามโดยประธานฯ/หรือมอบหมาย
3.2.2 คณะทำงานฯ ใช้แบบสอบถามฯ ตามข้อ 3.2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัด ครบทุกงาน (ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับ มอบหมาย เป็นผู้ลงนาม)	5	✗	ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการต้องดำเนินการประเมินผลการ ควบคุมตามแบบสอบถามในทุก Job Description และ ตรวจสอบในช่อง <u>ไม่มี/ไม่ใช่</u> ให้ลงข้อมูลในช่อง คำอธิบาย/ คำตอบ ให้ชี้แจงว่าสิ่งที่ควรดำเนินการคือ? พร้อมทั้งสรุป ประเด็นสำคัญของแต่ละ Job Description และต้องลงนาม โดยประธานฯ/หรือมอบหมาย

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562

ของส่วนงานย่อยระดับ ฝ.ปบ.(ต.3) (วันที่ 20 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
<p>3.3 แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก</p> <p>- คณะทำงานฯ ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 5. การติดตามประเมินผล <p>(ประธานคณะทำงานฯ หรือ คณะทำงานฯ ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	<p>- ให้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก.) ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนดครบทั้ง 5 องค์ประกอบ</p> <p>ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการลงข้อมูลตอบประเด็นคำถามในแต่ละข้อ (ช่อง ความเห็น/คำอธิบาย) และสรุปท้ายในแต่ละองค์ประกอบ โดยประธานคณะทำงานฯ ลงนามให้ครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ</p>
<p>3.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1)</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กพฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	<p>ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธระหว่างรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปย.2 แผน) + (ภาคผนวก ก.) ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาสรุปใน (ปย.1) เพื่อแสดงให้เห็นว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีผลสัมฤทธิ์เพียงพอที่จะนำมาปฏิบัติ หรือต้องดำเนินการควบคุมฯ ในปีต่อไปอีกหรือไม่</p>
<p>3.5 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี))</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กพฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	<p>ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (5) การปรับปรุงการควบคุม ต้องชี้ให้เห็นได้ว่าสามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นในช่อง (4) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ความเสี่ยง/สาเหตุ ที่ระบุ) ได้ และในช่อง (6) กำหนดเสร็จ (ให้ลงปี พ.ศ. ของปีที่จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในปีถัดไป) / ผู้รับผิดชอบ (ใส่ชื่อ/ตำแหน่ง)</p>
<p>3.6 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(รายงานผล))</p> <p>- ฝ่าย (อฝ. เป็นผู้ลงนาม)</p> <p>- กพฟ.ชั้น 1 2 3 (ผจก. เป็นผู้ลงนาม)</p>	5	✓	<p>- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3)</p> <p>ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำแบบ ปย.2 รายงาน ตามฟอร์มที่ กปน. กำหนด และในช่อง (7) การติดตามผลการปฏิบัติ ต้องตอบโจทย์ประเด็นการปรับปรุงการควบคุม ในช่อง (5) ครบทุกประเด็น โดยสามารถชี้วัด/มีผลแสดงได้อย่างชัดเจน ซึ่งสามารถนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง</p>
<p>3.7 มีความเชื่อมโยงระหว่าง ปย.1 กับ ปย.2(ถ้ามี) ของ ฝ่าย/กพฟ.ชั้น 1 2 3</p>	5	✗	<p>ข้อเสนอแนะ ให้นำความสัมพันธ หรือเชื่อมโยงจาก ปย.1 ที่ยังคงมีความเสี่ยง หรือการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ มาลงใน (ปย.2 แผน) เพื่อควบคุมฯ ในปีถัดไป</p>
<p>4. ประธานคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะทำงานฯ ของหน่วยงานเพื่อสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี ของหน่วยงานและนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.1 และ ปย.2 (ถ้ามี)) ของหน่วยงาน</p>	10	✓	<p>- ประธานคณะทำงานฯ มีส่วนร่วมในการประชุมชี้แจง กำหนดแผน และดำเนินการฯ</p> <p>ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมพิจารณาจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน อย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและควรมีการสรุปประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่ตรวจพบในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของหน่วยงาน เวียนทราบ เพื่อสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ</p>

เกณฑ์ประเมินผล และเกณฑ์พิจารณาคะแนนฯ เรื่องการควบคุมภายใน ประจำปี 2562
ของส่วนงานย่อยระดับ ฝ.บ.(ต.3) (วันที่ 20 ธ.ค.2562 / เวลา 09.00-16.00น.)

รายละเอียดการตรวจประเมิน	คะแนนเต็ม	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะ
5. คณะทำงานฯ นำเสนอผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ ในการประชุมพิจารณาสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี 2561 ของหน่วยงานอย่างครบถ้วน ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ผลการประเมินการควบคุมภายในทุกงาน ของทุกหน่วยงานในสังกัด (กระดาษทำการ 8 ช่อง) - ผลสรุปการสอบทานงานทุกงานของหน่วยงานในสังกัด (แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ)) - ผลสรุปการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ภาคผนวก ก ทั้ง 5 องค์ประกอบ - ผลการดำเนินงานของหน่วยงานประจำปี 2562 - รายงานผลการตรวจสอบของ ตป./สตท. - รายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/คำสั่ง ว. - ข้อมูลสำคัญอื่นๆ 	10	×	- ไม่มีข้อมูลการดำเนินการผลการสอบทาน ข้อเสนอแนะ ให้คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาผลการสอบทานการประเมินฯ และข้อมูลสำคัญอื่นๆ เพื่อสรุปผลการประเมินฯ พิจารณากระดาษทำการ 8 ช่อง เพื่อจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนการ) , ปย.2 (แผน) , ภาคผนวก ก. และสรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.1) ปี 2561 (เพื่อใช้ประเมินในปี 2562) ต่อไป
6. หน่วยงาน ดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย.2(ถ้ามี)) และจัดส่งรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2562 (ปย.2(รายงานผล)) ทันตามกำหนดเวลาทุกไตรมาส (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- มีผลการสรุปรายงานจำนวน 3 ครั้ง (ไตรมาส 1-3) ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึกจัดส่ง กฟช.ต.3 (ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นไตรมาส) และ ฝ.บ.(ต.3) เป็นผู้ลงนาม ในทุกงานฯ
7. หน่วยงานติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามข้อที่ 6) บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	5	✓	- ผลการสรุปรายงานค่าเป้าหมายยังไม่ชัดเจน ข้อเสนอแนะ ให้ดำเนินการจัดทำค่าเป้าหมาย การติดตามผลการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ช่อง (5) ให้มีค่าที่สามารถวัดเป็นผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ เช่น ปริมาณงาน, กำหนดแล้วเสร็จ, บันทึกอ้างอิง, %
8. หน่วยงาน จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี 2561 (ปย 1. และ ปย.2(ถ้ามี)) ทันตามกำหนดเวลา (ภายใน วันตามที่คณะทำงานฯ เขตกำหนด)	10	✓	- ฝ.บ.(ต.3) นำส่งข้อมูลฯ ลงวันที่ 30 ม.ค.2562
รวม	100		