



บันทึกข้อความ

เลขรับที่ 4934
ลงวันที่ 27 ธ.ค. 2567
เวลา 15:06

ธุรการ ปพน.
เลขรับ 4377
ลงวันที่ 27 ธ.ค. 2567
เวลา 14:48

ธุรการ รพพน. (เลขที่ ๓)
เลขรับ.....
วันที่ 27 ธ.ค. 2567
เวลา.....

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กลุ่มติดตามและประเมินผล โทร. ๐ ๒๑๔๐ ๖๓๐๐

ที่ พน ๐๒๐๔.๔/ ๒๖๙๓ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรี
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ปพน. ผ่าน รพพน. (นายวีรพัฒน์ เกียรติเฟื่องฟู) ผ่าน ผตร.พน. (นายโกมล บัวเกต) ๒๗ ธ.ค. ๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

ในการนี้ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน โดยกลุ่มติดตามและประเมินผล ในฐานะฝ่ายเลขานุการ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรี
ได้จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
แล้วเสร็จ โดยผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวง
พลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีแล้ว และผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานและจัดทำรายงานการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยรายงานฯ ทั้งหมด ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในรายงานฯ ข้อ ๑ - ๓
ตามที่แนบมาพร้อมนี้

(นายไพรัช เพชรล้ำ)

ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและยุทธศาสตร์ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน

เห็นชอบ/ลงนามแล้ว

(นายประเสริฐ สิ้นสุขประเสริฐ)
ปลัดกระทรวงพลังงาน

๒๗/๑๒/๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงพลังงาน

สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงพลังงาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป (ปี ๒๕๖๘) สรุปได้ ดังนี้

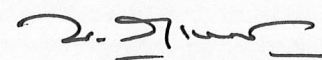
ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. การยืมเงินราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน (กก.) - การจ่ายเงินยืมบางรายการยังไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีระยะเวลาการขออนุมัติเงินยืมจำกัด และจัดทำเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง - ผู้ยืมเงินขอใช้เงินยืมล่าช้า - ผู้ยืมเงินโอนเงินเพื่อขอใช้เงินยืมผิดบัญชี	- แจ้งเวียนแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมเงินราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน และซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานใน สป.พณ. - จัดทำทะเบียนคุมการขอยืมเงินราชการและการขอใช้เงินยืม และมีมาตรการติดตามให้ผู้ยืมขอใช้เงินยืมภายในกำหนด และหากล่าช้าจะมีการติดตามเป็นหนังสือราชการ - มีการแจ้งเวียน best practice ให้หน่วยงานใน สป.พณ. ใช้เป็นแนวปฏิบัติ
๒. การบริหารจัดการในการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ งบประมาณ โครงการเพิ่มสมรรถนะด้านการบริหารและจัดการพลังงานครบวงจรในชุมชนระดับตำบลและเครือข่ายพลังงานชุมชน (กพท.) - ความล่าช้าในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การบริหารจัดการงบประมาณ และการดำเนินการโครงการไม่เป็นไปตามแผน (มีโอกาที่จะเกิดในงบประมาณปี ๒๕๖๘ เนื่องจาก สพจ. ได้รับเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น)	- จัดประชุมชี้แจงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างبودทุน โครงการฯ กับผู้ที่เกี่ยวข้อง - จัดประชุมติดตามความก้าวหน้า การรายงานผล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ผู้ปฏิบัติงานทำผิดกฎระเบียบ ข้อบังคับ - ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ขาดความครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ๓. การเป็นเจ้าภาพจัดการประชุมระหว่างประเทศ (กกต.) - เจ้าหน้าที่ กกต.บางรายเพิ่งได้รับการบรรจุเข้ามาใหม่ อาจจะยังขาดประสบการณ์ด้านการเตรียมจัดการประชุม และการประสานงานอื่นๆ - สถานการณ์ฉุกเฉินภายในประเทศหรือภายนอกประเทศที่ไม่สามารถควบคุมได้เป็นสาเหตุให้การจัดงานประชุมเปลี่ยนแปลงหรือยกเลิกวันประชุม ๔. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) (สปท.) - การเปลี่ยนแปลงวิธีการของการประเมิน ITA และรายละเอียดของข้อคำถามในการประเมินการรับรู้ของแบบวัด IIT/EIT/OIT โดยสำนักงาน ป.ป.ช. ส่งผลให้ผลคะแนนการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อาจไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งเอาไว้ (๙๒.๕๐ คะแนน) - การเปิดเผยข้อมูล (OIT) มีการเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบของข้อมูลโดยสำนักงาน ป.ป.ช. จึงต้อง	การดำเนินการ และเร่งรัดการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ขอบุคลากร โครงการฯ ทุกไตรมาส - สร้างระบบเวทียกเลิกเปลี่ยน (KM) กระตุ้นการทำงาน ผู้รับผิดชอบเป็นชุมชนนักปฏิบัติ (COP) ภูมิภาคในการควบคุมประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างในระดับจังหวัด - เจ้าหน้าที่ กกต. ที่มีความเชี่ยวชาญให้ความรู้ความช่วยเหลือ และคำแนะนำเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการบรรจุเข้ามาใหม่ด้วยความเต็มใจและถูกต้องตามธรรมเนียมปฏิบัติของการจัดงานประชุม - เจ้าหน้าที่ กกต. ติดตามสถานการณ์ข่าวสารภายในประเทศและภายนอกประเทศอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมหากพบปัญหาในการเป็นเจ้าภาพจัดการประชุม - จัดประชุมหรือดำเนินการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียด เป้าประสงค์ และข้อคำถามภายในแบบวัด IIT/ EIT/ OIT ให้กับบุคลากรจากหน่วยงานระดับกองภายใน สป.พ.น. - จัดการประชุมและให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานระดับกองใน สป.พ.น. ที่รับผิดชอบการเปิดเผยข้อมูล (OIT) ให้ตรงตามข้อกำหนดของสำนักงาน ป.ป.ช. และ สปท.
แก้ไขข้อมูลที่จะเปิดเผยให้เป็นไปตามองค์ประกอบที่กำหนด - การประเมินรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เช่น การแก้ไขปัญหาการทุจริต - การประเมินรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงแก้ไข คือ ประสิทธิภาพการสื่อสาร และการปรับปรุงการทำงาน	ตรวจสอบความถูกต้องข้อมูลก่อนส่ง สำนักงาน ป.ป.ช - จัดการประชุม อบรม หรือกิจกรรมสร้างความเข้าใจ โดยมุ่งเน้นในประเด็นที่ยังมีความเสี่ยงภายใต้การประเมินการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) - ปรับปรุงช่องทางการให้บริการประชาชน อาทิ เว็บไซต์ ระบบออนไลน์ต่าง ๆ ให้มีความรวดเร็ว ชัดเจน และก้าวทันสถานการณ์ รวมถึงส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานได้มากยิ่งขึ้น

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๕. การพัฒนาการเปลี่ยนผ่านด้านพลังงานในพื้นที่พิเศษ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ (กยผ.) - ร่าง TOR ยังมีความไม่ชัดเจน ไม่รัดกุม เข้าใจยาก ในบางข้อ และเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกยังมีความไม่เหมาะสม ไม่รัดกุม ในบางข้อ - กระบวนการจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน - การดำเนินโครงการล่าช้ากว่าแผนจากสถานการณ์ภายนอก เช่น น้ำท่วมพื้นที่ดำเนินการ หน่วยงานผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าร่วมกิจกรรมไม่ครบถ้วน ๖. การตรวจสอบด้านการบริหารการเงินและการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน (ตสน) - มีการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากร แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ที่แตกต่างกัน อาจส่งผลให้ตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกประเด็น ๗. กระบวนการ/โครงการการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรสมรรถนะสูงของ สป.พ.น. (กพร.) - หน่วยงานใน สป.พ.น.ยังไม่สามารถดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้ ร้อยละ ๑๐๐ - แผนงาน/โครงการภายใต้แผนที่ ยังไม่ครอบคลุมครบทุกมิติตามเกณฑ์การประเมินสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐)	- ทารือ ขอคำปรึกษากลุ่มงานพัสดุ กองกลาง เพื่อจัดทำ TOR และจัดทำเกณฑ์ให้รัดกุม และชัดเจน - หัวหน้ากลุ่มงานมีการติดตามความก้าวหน้าในทุกขั้นตอนการจัดจ้างทุกสัปดาห์ - ผู้รับผิดชอบโครงการ ร่วมกับที่ปรึกษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่วางแผนดำเนินการและแผนสำรอง รวมถึงการสลับสับเปลี่ยนแผนดำเนินการให้มีความเหมาะสม . - การไปปฏิบัติงานตรวจสอบฯ จะไปเป็นทีม เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ระหว่างเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและเพื่อให้การตรวจสอบครอบคลุมทุกประเด็น - ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรม สัมมนา ถ่ายทอดความรู้ (KM) กับบุคลากรที่ไม่ได้รับการอบรม - ปรับปรุงตัวชี้วัดหลัก ค่าเป้าหมายหลัก และโอกาสในการปรับปรุงของแต่ละกลยุทธ์ภายใต้แผนที่ ราย ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้สอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐)
ส่งผลให้ สป.พ.น. ยังคงเป็นระบบราชการ ๔.๐ ในระดับก้าวหน้า	- ปรับปรุงแผนงาน/โครงการในแผนที่ รายปี (พ.ศ. ๒๕๖๘) ของแต่ละหน่วยงานใน สป.พ.น. ให้เป็นปัจจุบันและครอบคลุมตามเกณฑ์การประเมินฯ - มีการวิเคราะห์และจัดทำสรุปปัญหาอุปสรรคที่อาจทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย รวมทั้งเสนอแนวทางในการแก้ไขปัญหา/ปรับปรุง/พัฒนาการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งแจ้งหน่วยงานใน สป.พ.น. ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อดำเนินการ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๘. การเชื่อมต่อระบบพิสูจน์และยืนยันตัวตนทางดิจิทัล (DOPA-Digital ID) ของกรมการปกครองกับระบบสารสนเทศของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน (ศทส.) - การนำแพลตฟอร์ม MISP (Malware Information Sharing Platform) มาใช้ในการแลกเปลี่ยนข้อมูลภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดความผิดพลาดของการแลกเปลี่ยนข้อมูล ๙. การดำเนินโครงการส่งเสริมการลดใช้พลังงานในภาครัฐ (กตร.) - สพจ. อาจดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณผิดพลาดโดยไม่ตรวจสอบระเบียบและไม่สอบถามมายังส่วนกลาง (อ้างอิงจากโครงการ EUI ในการดำเนินการที่ผ่านมา) ๑๐. การติดตามเรื่องเสนอความเห็นของ พน. ประกอบเรื่องเข้า ครม. (สร.) - สลค. ส่งหนังสือเสนอความเห็นเร่งด่วนให้ พน. ก่อนวันประชุม ครม. หรือบางครั้งส่งภายในวันประชุม (วาระเพิ่มเติม หรือวาระจร) และมีมติ ครม. ออกมาแล้ว ซึ่งการได้รับหนังสือขอให้เสนอความเห็นฯ ดังกล่าว ทำให้ พน. ไม่สามารถดำเนินการเสนอความเห็นได้ทันเวลา	- กำหนดมาตรฐานหรือข้อตกลงการนำเข้าข้อมูลภัยคุกคามสู่ระบบ MISP โดยอาจจะมีการดำเนินการในช่วงเดือนมกราคม - เมษายน ๒๕๖๘ - จัดทำกระบวนการเชื่อมโยงข้อมูลระบบ MISP กับหน่วยงานภายใต้สังกัดกระทรวงพลังงานและทดสอบการแลกเปลี่ยนข้อมูลภัยคุกคามระหว่างหน่วยงาน โดยอาจมีการดำเนินการในช่วงเดือนมกราคม - เมษายน ๒๕๖๘ - นำ info graphic ที่เกี่ยวข้องกับระเบียบการใช้จ่ายเงิน โพสต์ลงใน Line กลุ่มของโครงการ เพื่อสร้างความตระหนักแก่ สพจ. - สอบถามรายละเอียดการใช้จ่ายเงินแบบสุ่ม เมื่อ สพจ. จัดส่งรายงานผลการดำเนินงาน - สร.พน. ประสานส่งเรื่องขอเสนอความเห็นให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทาง โทรศัพท์ โอน และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้หน่วยงานได้เสนอความเห็นมายัง สร.พน. ซึ่งบางกรณีมีมติ ครม. ต่อเรื่องดังกล่าวแล้ว แต่ความเห็นของ พน. อาจเป็นประโยชน์อยู่ สร.พน. จึงยังคงดำเนินการจัดทำหนังสือเสนอความเห็นเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดหรือกำกับของ พน. เสนอความเห็นเพื่อ สลค. จะได้นำความเห็นของ พน. ไปแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายประเสริฐ สิ้นสุขประเสริฐ)

ตำแหน่ง

ปลัดกระทรวงพลังงาน

วันที่

๖๗

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน (สป.พน.) และสำนักงานรัฐมนตรี (สร.) ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และยึดมั่นในความซื่อตรงและมีจริยธรรม โดยปลัดกระทรวงพลังงาน (ปพน.) ร่วมกับข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรคุณธรรม ยึดมั่นในหลักศาสนา รวมทั้งมีการสื่อสารและมอบนโยบายแก่ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่เพื่อสร้างความเข้าใจในการส่งเสริมคุณธรรม และป้องกันการทุจริตใน สป.พน. และ สร. มีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) และมีคณะกรรมการจริยธรรมประจำ สป.พน. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม เช่น ด้านการเงินและบัญชี การดำเนินการตามแผนการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและการป้องกันการทุจริต สป.พน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รวมทั้งยังมีการจัดกิจกรรมรณรงค์และกระตุ้นเตือนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ตลอดจนมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน สป.พน. และ สร. และภายนอกหน่วยงานได้รับทราบอยู่เสมอ ๑.๒ ปพน. ได้กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.พน. และ สร. ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแนวทาง อำนาจการต่าง ๆ กลั่นกรอง ติดตาม สรุปและประเมินผล
	การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจริยธรรมประจำ สป.พน. โดยมีบุคคลภายนอกที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิเป็นประธานกรรมการ และร่วมเป็นคณะกรรมการด้วย ซึ่งมีความอิสระในการกำกับติดตามการดำเนินงานทั้งในด้านจริยธรรม การป้องกันและปราบปรามการทุจริต อีกทั้งมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ซึ่งเป็นฝ่ายอิสระมีหน้าที่สอบทาน ติดตาม และประเมินผลการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด พน. และมีผู้ตรวจสอบภายในของ สป.พน. ซึ่งปฏิบัติหน้าที่สอบทานรายงานการประเมินผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	การควบคุมภายใน เพื่อให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในโดยมีกฎบัตรการตรวจสอบภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๓ ปพน. ได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กรตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวง กระทรวงพลังงาน พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามประกาศกระทรวงพลังงาน ที่ ๑๐๐/๒๕๖๒ และฉบับที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖) ประกาศเมื่อวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖ และ สร. มีโครงสร้างตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงพลังงาน พ.ศ. ๒๕๔๕ โดยมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับตำแหน่งลักษณะงาน และทักษะความชำนาญ มีการวิเคราะห์และกำหนดอัตรากำลังที่สอดคล้องกับแผนงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของ สป.พน. ภายใต้การกำกับดูแลของ ปพน. และบรรลุภารกิจ สร. ภายใต้การกำกับดูแลของเลขาธิการรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน ๑.๔ สป.พน. และ สร. ให้ความสำคัญกับการสร้างแรงจูงใจ และการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานให้มีความรู้ความสามารถ รวมทั้งรักษาบุคลากรที่มีความรู้เพื่อขับเคลื่อนภารกิจของหน่วยงาน เช่น การส่งเสริมข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง หรือ HiPPs การจัดทำ Succession Plan เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาตนเองไปสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น การสร้างตำแหน่งตามความก้าวหน้าของสายงาน (career path) มีการหมุนเวียนงานเพื่อให้มีความหลากหลายในการปฏิบัติงาน การสนับสนุนการปรับระดับตำแหน่งให้สูงขึ้นเพื่อให้เหมาะสมกับภารกิจ การส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และพัฒนาทักษะ
๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน โดยจัดอบรมให้ความรู้ทั้งการสนับสนุนให้เข้าร่วมอบรมหลักสูตรของหน่วยงานภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งยังสนับสนุนให้ข้าราชการรับทุนการศึกษาต่าง ๆ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ๑.๕ สป.พน. และ สร. มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในโดยมีการมอบหมายงานตามลำดับขั้นตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูงลงสู่ระดับกอง ซึ่งมีผู้อำนวยการกองหรือเทียบเท่ากำกับดูแลการดำเนินงาน มีหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน อีกทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการและเจ้าหน้าที่ที่มีความยืดหยุ่นคล่องตัว เนื่องจากมีการปรับปรุงแบบการดำเนินงานที่ใช้เทคโนโลยีมาช่วยในการปฏิบัติงาน ซึ่งสามารถปฏิบัติงานได้ตามหน้าที่ความรับผิดชอบและงานบรรลุวัตถุประสงค์ ข้อสรุป สป.พ.น. และ สร. มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในในภาพรวมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ มีการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและการมอบหมายงานที่ชัดเจน มีการสร้างแรงจูงใจเพื่อพัฒนาและรักษาบุคลากรของหน่วยงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สป.พ.น. และ สร. ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยกำหนดวัตถุประสงค์กิจกรรมที่ดำเนินการ ซึ่งครอบคลุมภารกิจและงาน/โครงการของทุกกองใน สป.พ.น. และ สร. ไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์และส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามภารกิจและการควบคุมภายในของ สป.พ.น. และ สร. ๒.๒ สป.พ.น. และ สร. ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมภารกิจทุกกองใน สป.พ.น. และ สร. โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของงาน/โครงการเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง และประเมินระดับความเสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์ประเมินขนาดของผลกระทบ
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	หากเกิดความเสียหายขึ้นจะรุนแรงมากน้อยเพียงใดกับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสียหาย แล้วจัดลำดับความสำคัญ และหากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงพบว่ายังอยู่ที่ระดับยอมรับไม่ได้ ได้มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงนั้นในปริมาณที่เหมาะสม ๒.๓ สป.พ.น. และ สร. มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานของงาน/โครงการตามภารกิจ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น ด้านกฎ ระเบียบ มีการควบคุมเกี่ยวกับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	การเบิกจ่ายเงินและการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีกลุ่มงานคลังและพัสดุ กองกลางดำเนินการตรวจสอบเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุ และมีกลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทาน รวมทั้งยังมีการดำเนินการในเชิงป้องกัน อาทิ การจัดทำ ตสน.นิวส์ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ และยกตัวอย่างการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบ ซึ่งอาจเกิดจากการเข้าใจที่คลาดเคลื่อนให้เจ้าหน้าที่ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคได้รับทราบ ซึ่งได้เผยแพร่ทาง Intranet เป็นประจำทุกเดือน พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตภายใน สป.พ.น. และ สร. นอกจากนี้ ยังมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายใน สป.พ.น. และ สร. เป็นประจำทุกปี ๒.๔ สป.พ.น. และ สร. ได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงและนำปัจจัยที่อาจเปลี่ยนแปลงและมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในมาพิจารณาในการประเมินความเสี่ยง เช่น กฎ ระเบียบทางพัสดุ การเบิกจ่ายเงิน และการเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านพลังงานต่าง ๆ โดยมีการติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานตามแต่ละช่วงระยะเวลา เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและหาแนวทางที่เหมาะสมสำหรับปรับปรุงแก้ไข และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ข้อสรุป สป.พ.น. และ สร. มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่เพียงพอ และระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกระบวนการงาน/โครงการที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงรวมถึงโอกาสเกิดการทุจริต และประเมินผลกระทบที่ได้รับหากเกิดความเสี่ยง รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น เพื่อประกอบการประเมินระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สป.พ.น. และ สร. ได้ระบุกิจกรรมและวางแผนการควบคุมภายในของงาน/โครงการครอบคลุมภารกิจของทุกกอง และพัฒนาปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการกำหนดจุดควบคุม และวิธีการควบคุมหรือวิธีการปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดความผิดพลาด/ข้อบกพร่อง และการปรับปรุงกิจกรรมได้อาศัยกลไกเครื่องมือต่าง ๆ อาทิ ระเบียบทางพัสดุ คู่มือการปฏิบัติงาน คำสั่งผู้บริหาร คำสั่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	มอบหมายงาน หรือการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานที่ต้องอาศัยทักษะเฉพาะ เช่น ผู้ดูแลระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศ ตลอดจนการแต่งตั้งคณะทำงานต่าง ๆ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ความเสี่ยงยังมีอยู่ (ระดับที่ยังยอมรับไม่ได้) ซึ่ง สป.พณ. และ สร. ได้มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ๓.๒ สป.พณ. และ สร. มีกิจกรรมการควบคุมและพัฒนาด้านเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจหรืองาน/โครงการ โดยมีการควบคุมการเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การขอสิทธิ์การใช้งาน การกำหนดรหัสผ่าน การลงทะเบียนผู้ใช้งาน การเก็บบันทึกข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ การทบทวนสิทธิ์การเข้าใช้งาน การมีเกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม การกำหนดขอบเขตของงานโดยผ่านการกลั่นกรองและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุ การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานให้มีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น โดยใช้ระบบ Office Automation ในการรับ-ส่งหนังสือ ระบบร่างหนังสือ ระบบลงนามอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านเอกสาร ลดระยะเวลา ลดขั้นตอน และประหยัดงบประมาณ
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สป.พณ. และ สร. มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ซึ่งในการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนงานโครงการต่าง ๆ ได้ระบุผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และบรรลุผลสำเร็จที่กำหนดไว้ เช่น มีการจัดโครงการและกิจกรรมภายใต้แผนปฏิบัติราชการด้านการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและป้องกันการทุจริต แผนขับเคลื่อนการส่งเสริม
	คุณธรรมจริยธรรมและการป้องกันการทุจริต สป.พณ. ซึ่งระบุข้อมูลเชิงนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนซึ่งสามารถปฏิบัติได้จริง ข้อสรุป สป.พณ. และ สร. มีกิจกรรมการควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสมเพียงพอและกำหนดไว้ในนโยบาย โดยมีการระบุและพัฒนาปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมของกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ รวมทั้งมีการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์

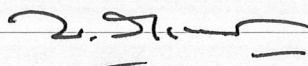
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สป.พ.น. และ สร. สนับสนุนให้มีการจัดหาและใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีคุณภาพเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความสะดวกรวดเร็ว มีการรวบรวมจัดเก็บข้อมูลประมวลผล เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่ตอบสนองความต้องการของประชาชน และมีระบบติดตามข้อมูลการดำเนินงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น ระบบรายงานผลตัวชี้วัดเพื่อติดตามประเมินผลตัวชี้วัดที่สำคัญในระดับสำนัก/กอง ระบบรายงานผลการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ระบบ e-petition สำหรับการรับเรื่องร้องทุกข์ ระบบ e-inspection สำหรับการตรวจราชการ ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่งเอกสาร ระบบลงเวลาอิเล็กทรอนิกส์ ระบบการลาอิเล็กทรอนิกส์ และมีการจัดทำระบบจัดเก็บข้อมูลการรายงานผลการดำเนินโครงการด้านพลังงานในระดับพื้นที่อย่างเป็นระบบ เป็นต้น ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานของ สป.พ.น. และ สร. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ๔.๒ สป.พ.น. และ สร. มีระบบการติดต่อสื่อสารภายในเกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบอินทราเน็ตของหน่วยงาน ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่งเอกสาร การจัดทำร่างหนังสือและเสนองานผ่านระบบ In-Tray การลงนามและสั่งการในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ระบบนัดหมาย ระบบหนังสือเวียน ระบบ VPN ระบบประชุมทางไกลผ่านจอภาพ (VDO Conference) และผ่านระบบ Microsoft Team ระบบสื่อสารผ่านแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น โดยมีอุปกรณ์กระจายสัญญาณเครือข่ายไร้สายที่ครอบคลุมพื้นที่การให้บริการทั่วถึงทั้งหน่วยงานเพื่อสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ ทั้งการเผยแพร่นโยบาย ข้อมูลข่าวสาร การติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งการประชุมหารือร่วมกันเพื่อวิเคราะห์การปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เช่น การประชุมผู้บริหารระดับสูง การประชุมคณะกรรมการ/คณะทำงานต่าง ๆ เป็นต้น นอกจากนี้ ได้จัดทำระบบการติดต่อสื่อสาร (MOEN-Contact) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภาวะวิกฤตและสถานการณ์ฉุกเฉินให้สามารถดำเนินการแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างทันที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ สป.พ.น. และ สร. มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีทั้งระบบออนไลน์และออฟไลน์.เช่น มีช่องทางรับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ/ข้อร้องเรียนผ่านกระดานสนทนา Facebook E-mail แอปพลิเคชัน Line WhatsApp เว็บไซต์สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานหรือเว็บไซต์กระทรวงพลังงาน การติดต่อทางโทรศัพท์และการติดต่อโดยตรงผ่านศูนย์บริการร่วม กระทรวงพลังงาน และศูนย์ข้อมูลข่าวสารอิเล็กทรอนิกส์ของราชการ สป.พ.น. รวมทั้งติดต่อผ่านศูนย์รับเรื่องร้องเรียนและการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อหนังสือพิมพ์ วิทยุ รวมถึงสื่อโซเชียลมีเดียต่าง ๆ <u>ข้อเสนอ</u> สป.พ.น. และ สร. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสม รองรับและสนับสนุนการปฏิบัติงานโดยใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งแบบออนไลน์และออฟไลน์ มีอุปกรณ์กระจายสัญญาณเครือข่ายไร้สายที่ครอบคลุมพื้นที่การให้บริการอย่างทั่วถึง ช่วยสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ สป.พ.น. และ สร. มีการกำหนดให้หน่วยงานภายในดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอและมีความต่อเนื่อง เพื่อติดตามความก้าวหน้าและนำผลมาพัฒนาปรับปรุงให้การทำงานดำเนินไปตามที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น การติดตามและประเมินผลผ่านการประชุมผู้บริหารระดับสูง (ตามกำหนดผู้บริหาร) การประชุมคณะทำงานขับเคลื่อนและเร่งรัดการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (ทุกเดือน) หรือการประชุมคณะทำงานและคณะกรรมการอื่น ๆ รวมทั้ง
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การประชุมติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติตามแผนงานและองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ สป.พ.น. และ สร. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและการปรับปรุงการควบคุมภายในของงาน/โครงการระหว่างการทำงานเป็นระยะ ๆ หากพบปัญหาอุปสรรค ข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการปฏิบัติงานหรือจุดอ่อนของการควบคุมจะมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารตามลำดับชั้น หรือรายงานผ่านการประชุมผู้บริหารระดับสูง การประชุมคณะทำงานขับเคลื่อน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	และเร่งรัดการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ หรือประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบและพิจารณาสั่งการผู้รับผิดชอบไปดำเนินการตามแนวทางที่เห็นควรเพื่อแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา ซึ่งกรณีพบข้อผิดพลาดหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในสามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการดำเนินงานในปีต่อไปเพื่อหาวิธีควบคุมหรือป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นซ้ำ ข้อเสนอ สป.พน. และ สร. มีการติดตามประเมินผลระหว่างการทำงานในภาพรวมที่เพียงพอเหมาะสม โดยมีการสื่อสารเพื่อรายงานข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของปฏิบัติงาน/การควบคุมภายในไปยังผู้บริหารเพื่อรับทราบและพิจารณาสั่งการผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ (๑๗ หลักการ) ของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกระบวนการที่มีความเสี่ยงเหลืออยู่ และจำเป็นที่จะต้องนำไปควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป ทั้งนี้เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้งด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใสและตรวจสอบได้ และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรีได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้เรียบร้อยแล้ว (ตามแบบ ปค.๕)

ลายมือชื่อ 

(นายประเสริฐ สิ้นสุขประเสริฐ)

ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงพลังงาน

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
๑. การยืมเงินราชการของสำนักงานปลัด กระทรวงพลังงาน กองกลาง (กค.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การยืมเงินราชการของสำนักงานปลัด กระทรวงพลังงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย คล่องตัว ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน	๑. จ่ายเงินยืมไม่ทันตามแผน ที่หน่วยงานต้องการใช้เงิน เนื่องจากส่งคำขอยืมเงิน ในเวลาจำกัด ๒. การขอใช้เงินยืมล่าช้า เนื่องจากหน่วยงานใช้เวลา ในการจัดทำเอกสารขอใช้ เงินยืมค่อนข้างมาก และ มีข้อผิดพลาด ๓. หน่วยงานไม่เข้าใจ รูปแบบและเอกสารที่ใช้ ประกอบกรายืมเงิน ทำให้เกิดความล่าช้า ๔. ผู้ยืมขอใช้เงินยืม ผิดบัญชี ทำให้การเคลียร์ เงินล่าช้า และเกิด ข้อผิดพลาดในการจัดทำ บัญชี ซึ่งต้องชี้แจงต่อ สตง. ๕. ผู้ยืมเงินมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ถูกต้อง เกี่ยวกับการยืมเงิน ทำให้ ต้องการมีแก้ไข หรือถอน เรื่องคืน ซึ่งอาจนำไปสู่ การดำเนินการที่ผิดระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	๑. กองกลางโดยกลุ่ม งานคลังได้มีการแจ้งให้ หน่วยงานที่ประสงค์ ยืมเงินราชการส่งเรื่อง มาก่อนการดำเนินการ นั้น ๆ วันทำการ และส่งเอกสารขอใช้ เงินยืมภายในกำหนดเวลา ๒. กองกลางมีการ ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารโดยละเอียด ก่อนเสนอผู้มีอำนาจ อนุมัติ	ยังไม่เพียงพอ	๑. การจ่ายเงินยืม บางรายการยังไม่เป็นไป ตามแผน เนื่องจาก มีระยะเวลาการขออนุมัติ เงินยืมจำกัดและจัดทำ เอกสารหลักฐาน ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง ๒. ผู้ยืมเงินขอใช้เงินยืม ล่าช้า ๓. ผู้ยืมเงินโอนเงิน เพื่อขอใช้เงินยืมผิดบัญชี	๑. แจ้งเวียนแนวปฏิบัติ เกี่ยวกับการยืมเงิน ราชการของสำนักงาน ปลัดกระทรวงพลังงาน และชี้แจงความเข้าใจ กับหน่วยงานใน สป.พณ. ๒. กองกลางจัดทำ ทะเบียนควบคุมการขอยืม เงินราชการและการขอใช้ เงินยืม ๓. กองกลางมีมาตรการ ติดตามให้ผู้ยืมขอใช้ เงินยืมภายในกำหนด และหากล่าช้าจะมี การติดตามเป็นหนังสือ ราชการ ๔. กองกลางมีการแจ้ง เวียน best practice ให้หน่วยงานใน สป.พณ. ใช้เป็นแนวปฏิบัติ	๒๑ พ.ย. ๒๕๖๗ ๒๑ พ.ย. ๒๕๖๗ ๒๑ พ.ย. ๒๕๖๗ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
๒. การบริหารจัดการในการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ งบประมาณ ๒๕๖๗ โครงการเพิ่มสมรรถนะด้านการบริหารและจัดการพัสดุภาครัฐในชุมชนระดับตำบลและเครือข่ายพลังงานชุมชน ภายใต้กระบวนการหลักที่ ๒ จัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนแผนพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าฐาน กองส่งเสริมและพัฒนาพลังงานภูมิภาค (กพภ.) วัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงในการบริหารจัดการในการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐโครงการที่ สป.พ. ได้สนับสนุนเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	ในปัจจุบัน โครงการฯ ได้รับการสนับสนุนเงินอุดหนุนเพิ่มขึ้น จึงจะต้องกำกับติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระยะเวลา และระเบียบพัสดุ โดยมีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ดังนี้ ๑. ความล่าช้าในการะบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้ปฏิบัติงานทำผิดกฎระเบียบ ข้อบังคับ ๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ความชำนาญในงานพัสดุที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ขาดความครบถ้วน ไม่สมบูรณ์	๑. มีการสำรวจความต้องการพัสดุก่อนขอรับสนับสนุนงบประมาณ ๒. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างبودหนุน ๓. โครงการฯ ให้แล้วเสร็จหลังจากได้รับจัดสรรงบประมาณ ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจรับพัสดุ และดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕. กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่พัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่ตลอดจนการติดตามประเมินผล กำกับ การปฏิบัติตามนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์และสถานการณืและรายงานการปฏิบัติงาน มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ความล่าช้าในการะบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้ปฏิบัติงานทำผิดกฎระเบียบ ข้อบังคับ ๓. ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ขาดความครบถ้วน ไม่สมบูรณ์	๑. จัดประชุมชี้แจงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดประชุมติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. สร้างระบบเวทีแลกเปลี่ยน (KM) กระตุ้นการทำงานผู้รับผิดชอบเป็นชุมชนนักปฏิบัติ (COP) ภูมิภาคในการควบคุมประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างในระดับจังหวัด	๑. จัดประชุมชี้แจงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดประชุมติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. สร้างระบบเวทีแลกเปลี่ยน (KM) กระตุ้นการทำงานผู้รับผิดชอบเป็นชุมชนนักปฏิบัติ (COP) ภูมิภาคในการควบคุมประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างในระดับจังหวัด

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
๓. การเป็นเจ้าภาพจัดการประชุมระหว่าง ประเทศ กองการต่างประเทศ (กต.) วัตถุประสงค์ ส่งเสริม/พัฒนาความร่วมมือด้านพลังงาน ร่วมกัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่สองประเทศ ได้มีการหารือ/ตกลงไว้ เพื่อเสริมสร้าง ความสัมพันธ์อันดีกับประเทศคู่เจรจา	๑. การประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาจมีข้อผิดพลาดหรือ คลาดเคลื่อนกันในเรื่อง วัน เวลา และสถานที่ ๒. ข้อผิดพลาดของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในด้านสถานที่ จัดเตรียม รถขนส่ง และด้านธรรม เนียมปฏิบัติ ๓. หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่ คาดคิด อาทิ ภัยธรรมชาติ สถานการณ์รุนแรงฉุกเฉิน เป็นเหตุให้ผู้เข้าร่วมคน สำคัญไม่สามารถเข้า ร่วมงานประชุมได้	๑. เจ้าหน้าที่ กต. มีการประสานงานเพื่อ เตรียมพร้อมวัน เวลา สถานที่การจัดการ ประชุมในแต่ละครั้ง อย่างถูกต้อง ๒. กต. ได้มีการประชุม วางแผน และมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับเจ้าหน้าที่ในการ ประชุมแต่ละครั้งอย่าง ชัดเจน ๓. หัวหน้ากลุ่มงาน มีการกำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องพร้อมสอบถาม ความคืบหน้า ความพร้อม ของแต่ละหน่วยงาน ก่อนถึงวันประชุม	สามารถควบคุมได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ กต. บางรายเพิ่งได้รับการบรรจุ เข้ามาใหม่ อาจยังขาด ประสบการณ์การด้าน การเตรียมจัดการประชุม และการประสานงานอื่นๆ ๒. สถานการณ์ฉุกเฉิน ภายในประเทศหรือ ภายนอกประเทศที่ไม่ สามารถควบคุมได้เป็น สาเหตุให้การจัดงาน ประชุมเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกวันประชุม	๑. เจ้าหน้าที่ กต. ที่มีความเชี่ยวชาญให้ ความรู้ ความช่วยเหลือ และคำแนะนำเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการบรรจุเข้ามา ใหม่ด้วยความเต็มใจ และถูกต้องตามธรรมเนียม ปฏิบัติของการจัด งานประชุม ๒. เจ้าหน้าที่ กต. ได้ติดตามสถานการณ์ ข่าวสารภายในประเทศ และภายนอกประเทศ อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียม ความพร้อมหากพบ ปัญหาในการเป็นเจ้าภาพ จัดการประชุม	ภายใน ๗ วัน ก่อนถึงวันประชุม

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
๔. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร และนำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การให้บริการสามารถอำนวยความสะดวก และตอบสนองต่อประชาชนได้อย่างดียิ่งขึ้น	๑. บุคลากรภายใน สป.พ.น. มีความเข้าใจในรายละเอียดของการประเมิน ITA คลาดเคลื่อน ไปจาก เป้าประสงค์ของสำนักงาน ป.ป.ช. ทำให้เกิดข้อผิดพลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อ ผลคะแนนของ ITA ของ สป.พ.น. ที่ไม่สามารถบรรลุตามค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแต่ละปีงบประมาณ ๒. ไม่สามารถควบคุม ผลคะแนนความคิดเห็นจากบุคคลภายในและภายนอก และการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะที่เชื่อมโยงต่อความคาดหวังในการให้บริการประชาชนไม่ได้ ซึ่งอาจจะส่งผลให้การประเมินการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) และการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) และการเปิดเผยข้อมูล (OIT) อาจต่ำกว่าค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแต่ละปีงบประมาณ	๑. วิเคราะห์ผลการประเมิน ITA ของปีก่อน และเกณฑ์การประเมินของปีปัจจุบัน เพื่อกำหนดแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงาน ๒. เร่งรัดการดำเนินงานผ่านคณะทำงานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) สป.พ.น. และกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมข้อมูลในแต่ละรายการในการตรวจประเมิน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้/สร้างความเข้าใจ อาทิ สื่อสารแผนการขับเคลื่อนการประเมิน ITA จัดส่งกำหนดการและคู่มือแนวทางการประเมิน ITA ปีก่อน ๔. จัดอบรมชี้แจงรายละเอียดของตัวชี้วัดแต่ละข้อของแบบประเมิน	ยังไม่เพียงพอ	๑. การเปลี่ยนแปลงวิธีการของการประเมิน ITA และรายละเอียดของข้อกำหนดในการประเมิน การรับรู้แบบวัด IIT/OIT โดยสำนักงาน ป.ป.ช. ส่งผลให้ ผลคะแนนการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อาจไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งเอาไว้ (๙๒.๕๐ คะแนน) ๒. การเปิดเผยข้อมูล (OIT) มีการเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบของข้อมูล โดยสำนักงาน ป.ป.ช. จึงต้องแก้ไขข้อมูลที่จะเปิดเผยให้เป็นไปตามองค์ประกอบ ที่กำหนด ๓. การประเมินการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงแก้ไข คือ การใช้ทรัพยากรของราชการ และการแก้ไขปัญหาการทุจริต	๑. จัดประชุมหรือดำเนินการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียด เป้าประสงค์ และข้อกำหนดภายในแบบวัด IIT/EIT/OIT ให้กับบุคลากรจากหน่วยงานระดับกองภายใน สป.พ.น. เพื่อให้มีแนวทางการทำงานอันเกี่ยวข้องกับการประเมิน ITA ของหน่วยงานไปในทิศทางเดียวกัน ๒. จัดการประชุมและให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานระดับกองใน สป.พ.น. ที่รับผิดชอบการเปิดเผยข้อมูล (OIT) ให้ตรงตามข้อกำหนดของสำนักงาน ป.ป.ช. และ ศปท. รับผิดชอบในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนการนำเสนอไปยังระบบของสำนักงาน ป.ป.ช.	๓๐ เม.ย. ๒๕๖๘ ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๘

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
				๔. การประเมินรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EM) ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงแก้ไข คือ ประสิทธิภาพการสื่อสาร และการปรับปรุงการทำงาน	๓. จัดการประชุม อบรม หรือกิจกรรมสร้างความเข้าใจ โดยมุ่งเน้นในประเด็นที่ยังมีความเสี่ยงภายใต้การประเมินการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IM) อาทิ การใช้ทรัพย์สินของราชการ และการแก้ไขปัญหาการทุจริต ๔. ปรับปรุงช่องทาง การให้บริการประชาชน อาทิ เว็บไซต์ ระบบออนไลน์ต่างๆ ให้มีความรวดเร็ว ชัดเจน และก้าวทันสถานการณ์ รวมถึงส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานได้มากยิ่งขึ้น	๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๘ ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๘

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๗)
๖. การตรวจสอบด้านการบริหารการเงิน และการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวง พลังงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตสน.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ และให้คำปรึกษาดำเนินการเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	ภารกิจงานตรวจสอบและ ให้คำปรึกษาทั้งหน่วยงาน ส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ไม่มีความสอดคล้องกัน เมื่อเทียบกับบุคลากรของ กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑. หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังด้วย มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ๒. มีการวางแผนการ ตรวจสอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้สอดคล้องกับ จำนวนบุคลากร ๓. มีการเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจให้กับ หน่วยรับตรวจใน รูปแบบสื่อ ประชาสัมพันธ์ ตสน. นิวส์ ๔. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในที่ได้รับการอบรม สัมมนา ถ่ายทอดความรู้ (KM) กับบุคลากรที่ไม่ได้ รับการอบรม	การควบคุมที่มีอยู่ ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	มีการวางแผนการ ตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้สอดคล้องกับจำนวน บุคลากร แต่เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในมีความรู้ ความชำนาญและ ประสบการณ์ที่แตกต่าง กัน อาจส่งผลให้ตรวจสอบ ไม่ครอบคลุมทุกประเด็น	๑. การไปปฏิบัติงาน ตรวจสอบฯ จะไปเป็น ทีม เพื่อถ่ายทอดองค์ ความรู้ระหว่างเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในและ เพื่อให้การตรวจสอบ ครอบคลุมทุกประเด็น ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในที่ได้รับ การอบรม สัมมนา ถ่ายทอดความรู้ (KM) กับบุคลากรที่ไม่ได้รับ การอบรม	ตามแผน การตรวจสอบฯ ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๘

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๘)
๗. กระบวนการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรสมรรถนะสูงของ สป.พ.น. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรสมรรถนะสูงของ สป.พ.น. ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒) เพื่อสนับสนุนการประเมินสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ๓) เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการองค์กร รวมถึงบุคลากรให้มีทักษะที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงาน ตลอดจนเตรียมความพร้อมการปฏิบัติงานต่อการเปลี่ยนแปลง และก้าวไปสู่การเป็นองค์กรหลักด้านพลังงาน	๑. การขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรสมรรถนะสูงของ สป.พ.น. ยังไม่เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ๒. แผนงาน/โครงการภายใต้แผนที่ยังไม่ครอบคลุม ครบทุกมิติตามที่กำหนดไว้ในสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) ส่งผลให้ สป.พ.น. ยังคงเป็นระบบราชการ ๔.๐ ในระดับก้าวหน้า	๑. มีกลไกคณะทำงานขับเคลื่อนระบบราชการ ๔.๐ ของ สป.พ.น. ๒. มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์องค์กรสมรรถนะสูงของ สป.พ.น. ในรอบ ๖ เดือน	ยังไม่เพียงพอ	๑. หน่วยงานใน สป.พ.น. ยังไม่สามารถดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ๒. แผนงาน/โครงการภายใต้แผนที่ยังไม่ครอบคลุมครบทุกมิติตามที่กำหนดไว้ในการประเมินสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) ส่งผลให้ สป.พ.น. ยังคงเป็นระบบราชการ ๔.๐ ในระดับก้าวหน้า	๑. ปรับปรุงตัวชี้วัดหลัก คำเป้าหมายหลัก และโอกาสในการปรับปรุงของ แต่ละกลยุทธ์ ภายใต้แผนที่ราย ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้สอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินสถานะของหน่วยงานภาครัฐในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) ๒. ปรับปรุงแผนงาน/โครงการในแผนที่รายปี (พ.ศ. ๒๕๖๘) ของแต่ละหน่วยงานใน สป.พ.น. ให้เป็นปัจจุบันและครอบคลุมตามเกณฑ์การประเมินฯ ๓. มีการวิเคราะห์และจัดทำสรุปปัญหาอุปสรรคที่อาจทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย รวมทั้งเสนอแนวทางในการแก้ไข ปัญหา/ปรับปรุง/พัฒนาการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งแจ้งหน่วยงานใน สป.พ.น. ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อดำเนินการ	๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๗ <

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ (๘)
๘. การดำเนินงานภายใต้ศูนย์ประสาน การรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบ คอมพิวเตอร์ด้านพลังงาน (Energy CERT) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.) วัดสุบรรณ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการรักษา ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่เกี่ยวข้อง	การแลกเปลี่ยนข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ ภัยคุกคามระหว่าง ศูนย์ประสานการรักษา ความมั่นคงปลอดภัย ระบบคอมพิวเตอร์ ด้านพลังงาน (Energy CERT) กับหน่วยงาน ภายใต้สังกัดกระทรวง พลังงานขาดประสิทธิภาพ ทั้งความรวดเร็ว และความแม่นยำ	ในปัจจุบันการประสาน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ เหตุการณ์ภัยคุกคาม ทางไซเบอร์ มี ๒ แนวทาง ได้แก่ ๑) ช่องทางแบบ การส่งอีเมลที่มีการ เข้ารหัสข้อมูล (Encrypted Email) ๒) ช่องทางแบบไม่เป็น ได้แก่ การแจ้ง ในรูปแบบข้อความ ลงกลุ่ม Line ในระดับ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ ระดับปฏิบัติการ	การควบคุม ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่เพียงพอ	การนำแพลตฟอร์ม MISP (Malware Information Sharing Platform) มาใช้ ในการแลกเปลี่ยนข้อมูล ภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และลดความผิดพลาด ของการแลกเปลี่ยนข้อมูล	๑. กำหนดมาตรฐาน หรือข้อตกลงการนำเข้า ข้อมูลภัยคุกคามสู่ระบบ MISP โดยอาจะมี การดำเนินการในช่วง เดือนมกราคม - เมษายน ๒๕๖๘ ๒. จัดทำกระบวนการ เชื่อมโยงข้อมูลระบบ MISP กับหน่วยงาน ภายใต้สังกัดกระทรวง พลังงานและทดสอบ การแลกเปลี่ยนข้อมูล ภัยคุกคามระหว่าง หน่วยงาน โดยอาจะมี การดำเนินการ ในช่วงเดือนมกราคม - เมษายน ๒๕๖๘	เม.ย. ๒๕๖๘

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ ระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส) (๗)
๙. การดำเนินโครงการส่งเสริมการใช้ พลังงานในภาครัฐ กองตรวจราชการ (กตร.)	๑. ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม การจัดงาน และ การประชุมระหว่าง ประเทศ ของ สพจ. และ ผู้ดำเนินโครงการ ๒. อาจเกิดการใช้จ่าย งบประมาณผิดระเบียบ และ สตง. ตรวจสอบ	- กตร. ให้คำปรึกษาและ แนวทางในการ ดำเนินงานแก่ สพจ. - หรือ กก. ตสน. หรือ กรมบัญชีกลาง กรณีที่ กตร. ไม่สามารถตอบข้อ สงสัยของ สพจ. ได้	ไม่เพียงพอ	สพจ. อาจดำเนินการ ใช้จ่ายงบประมาณผิด ประเภท โดยไม่ตรวจสอบ ระเบียบ และไม่สอบถาม ไปยังส่วนกลาง (อ้างอิง จากโครงการ EU ในการ ดำเนินการที่ผ่าน ๆ มา)	๑. นำ info graphic ที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ การใช้จ่ายเงิน โพสต์ ลงใน Line กลุ่มของ โครงการ เพื่อสร้าง ความตระหนักรู้แก่ สพจ. ๒. สอบถามรายละเอียด การใช้จ่ายเงินแบบสุ่ม เมื่อ สพจ. จัดส่งรายงาน ผลการดำเนินงาน	ทุก ๒ เดือน

งาน/กิจกรรม/โครงการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ ระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส) (๗)
๑๐. การติดตามเรื่องเสนอความเห็นของ พน. ประกอบเรื่องเข้า ครม. (กลุ่มงานประสานการเมือง) สำนักงานรัฐมนตรี (สร.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เรื่องที่เสนอความเห็นของ พน. ประกอบเรื่องเข้า ครม. ทันเวลา	พน. เสนอความเห็นประกอบเรื่องที่ สลค. มีหนังสือขอให้เสนอความเห็นต่อ ครม. ไม่ทันการประชุม ครม. ตามที่ สลค. กำหนด เนื่องจาก สลค. ส่งหนังสือขอให้เสนอความเห็นเร่งด่วนให้ พน. ก่อนวันประชุม ครม. รวมถึงบางครั้งส่งหนังสือขอให้เสนอความเห็นเร่งด่วนในวันประชุม (วาระเพิ่มเติม หรือ วาระจร) ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเสนอความเห็นได้ทันเวลา	มีการจัดทำตารางติดตาม และมีการติดตามเรื่อง โดยสามารถนำเรื่องเสนอความเห็น เข้า ครม. ภายในกำหนดเวลา ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป	ยังไม่เพียงพอ	สลค. ส่งหนังสือเสนอความเห็นเร่งด่วนให้ พน. ก่อนวันประชุม ครม. รวมถึงบางครั้งส่งหนังสือขอให้เสนอความเห็นเร่งด่วนภายในวันประชุม (วาระเพิ่มเติม หรือวาระจร) และไม่มี ครม. ออกมาแล้ว ซึ่งการได้รับหนังสือขอให้เสนอความเห็นต่อเรื่องดังกล่าว ทำให้ พน. ไม่สามารถดำเนินการเสนอความเห็นได้ทันเวลา	สร.พน. ประสานส่งเรื่องขอเสนอความเห็นให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทางโทรศัพท์ไลน์ และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้หน่วยงานได้นำเสนอความเห็นมา ยัง สร.พน. บางกรณีมีมติ ครม. ต่อเรื่องดังกล่าวแล้ว แต่ความเห็นของ พน. อาจเป็นประโยชน์ สร.พน. จึงยังคงนำส่งหนังสือเสนอความเห็นไปยังหน่วยงานเพื่อให้เสนอความเห็นต่อ เพื่อ สลค. จะได้นำไป แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป	ทุกเดือน/ต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ



(นายประเสริฐ สินสุขประเสริฐ)

ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงพลังงาน

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สป.พณ. กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๔๐ ๖๓๗๖

ที่ พน ๐๒๐๗/๑๕๗ วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

เรียน ผอ.กยผ.

ตามหนังสือ กยผ. ที่ พน ๐๒๐๔.๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.พณ. และ สร. สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ โดยขอให้ ตสน. สอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.พณ. และ สร. และจัดทำรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) นั้น

ในการนี้ ตสน. ได้จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวปัญชธร หุดากร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน

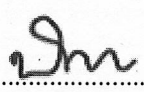
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงพลังงาน

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานและสำนักงานรัฐมนตรี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวปัญชธร หุดากร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗