



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก ประธานคณะกรรมการฯ

ดัง กำหนด

เลขที่

วันที่

เรื่อง รายงานผลการสอบทานระบบการควบคุมภายในของ กฟน.๑ และ กฟจ.เชียงใหม่ โดย สตภ.

เรียน อช.น.๑

ตามหนังสือ กฟจ. เลขที่ กฟจ.๓๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่องสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด กฟน.๑ ระหว่างวันที่ ๖-๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ โดยขอให้ กฟน.๑, ทุกฝ่าย, กอก.(น๑) และ กฟจ.เชียงใหม่ จัดเตรียมเอกสารต่างๆ (เอกสารแนบ ๑) นั้น

คณะกรรมการฯ ได้จัดประชุมเบิกการสอบทานระบบการควบคุมภายในฯ เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ โดยผู้เข้าร่วมประชุมประกอบด้วยคณะกรรมการควบคุมภายใน กฟน.๑ ประจำปี ๒๕๖๐, ประธานและเลขานุการคณะกรรมการควบคุมภายใน กฟจ.เชียงใหม่, เลขานุการคณะกรรมการฯ ฝ่าย(๑), ฝบพ.(๑), ฝบพ.(๑), ผู้แทน กอก.(๑) และ สตภ. จำนวน ๖ ท่าน (เอกสารแนบ ๒), สตภ. ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ และประชุมเปิดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน (เอกสารแนบ ๓) ในวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ โดยผู้เข้าร่วมประชุม ได้แก่ รก.อ.ก.(๑), เลขานุการคณะกรรมการควบคุมภายใน กฟน.๑, กฟจ.เชียงใหม่, ฝบพ.(๑), ฝบพ.(๑), ฝบพ.(๑), บห.๔ กอก.(๑), ผู้ช่วยเลขานุการฯ กฟน.๑ และ สตภ. จำนวน ๖ ท่าน สรุปการสอบทานระบบการควบคุมภายในดังนี้

๑. ทุกฝ่าย, กอก.(๑) และ กฟจ.เชียงใหม่ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ พروยกรรมการหน้าที่ ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผลเป็นชุดๆ บัน และมีการปรับเปลี่ยนคณะกรรมการฯ ใหม่ เป็นประจำทุกปี

๒. การจัดทำกราฟทางการ ๘ ช่องครอบคลุมทุกกิจกรรม เป็นปัจจุบัน มีการระบุ วัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

๓. ทุกฝ่าย, กอก.(๑) และ กฟจ.เชียงใหม่ ไม่มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) เมื่อจากการประเมินผลการควบคุมเพียงพอ

๔. ทุกฝ่าย, กอก.(๑) และ กฟจ.เชียงใหม่ จัดทำภาคผนวก ก โดยมีการประเมินครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการอธิบายผลการประเมินในแต่ละองค์ประกอบ และการสรุปผลสอดคล้องกับข้อมูลในช่อง ประเมินของภาคผนวก ก

๕. ทุกฝ่าย, กอก.(๑) และ กฟจ.เชียงใหม่ มีการจัดทำแบบสอบถามจุดควบคุมกระบวนการ ครอบคลุมช้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของกิจกรรมต่างๆ

๖. พบช้อดิพลาดเล็กน้อย เช่น การเขียนชื่อในแบบฟอร์มไม่ครบถ้วน, การลงวันที่ในแบบฟอร์มต่างๆ ไม่ครบถ้วน เป็นต้น ซึ่ง สตภ. ได้แจ้งให้เลขานุการฯ ดำเนินการแก้ไขแล้ว

๗. ในปี ๒๕๖๐ การสอบทานกระบวนการบัญชีงานของ สตภ. จะใช้กราฟทางการ ๘ ช่อง ประกอบการสอบทานฯ ด้วย จึงขอให้ทุกหน่วยงานเตรียมกราฟทางการ ๘ ช่องให้พร้อมรับการสอบทานระหว่างปี

ส. สคก. ขออภัยประชานคณะทำงานฯ (รฟ.บพ.(นต)) ที่ให้การต้อนรับ ประสาณงาน และ
แจ้งหน่วยงานที่รับการสอบทานฯ จัดเตรียมเอกสารประกอบได้อย่างครบถ้วน ทำให้การสอบทานฯ เป็นไปด้วย
ความเรียนร้อย ทันตามกำหนดเวลา เลขานุการคณะทำงานฯ ฝ่าย กฟผ.เชียงใหม่ และ บบห.๙ กอก.(นต) มี
ความรู้ ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในเป็นอย่างดี เอกสารประกอบถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือ กปน. ซึ่ง
สคก.จะนำไปเป็นตัวอย่างให้กับ กฟน.๒ และ กฟน.๓ ต่อไป

สังเครื่องมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดแจ้งทุกหน่วยงานให้ต่อไปด้วย ขออภัยยิ่ง

(นางวัชราภรณ์ วงศ์คำ)

รฟ.บพ.(นต)

ผู้ ประชานคณะทำงานฯ ควบคุมภายใน กฟน.๑ ประจำปี ๒๕๖๐
๘.๙ กบก. (ยธ.) ๔๔๐ / ๔๔๑

๑๗๖ - ๐๐.๐๔, ๐๐.๐๖, ๐๐.๐๘, ๐๐.๐๙

- กฟผ. กฟผ. กฟผ.

ผู้ ผู้ดูแลระบบ ผู้ดูแลนิคม
๑๘/

(นายธีรพงษ์ บุรีรักษ์)

๐๘.๘.๘
๘ ๕ ก.พ. ๒๕๖๐

แผนกแผนธุรกิจ

โทร. ๐ ๕๓๒๔ ๑๐๑๘ ท่อ (๑๑)๑๐๒๒๐, (๑๑)๑๐๒๒๑



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก พผส.

เลขที่ กดง. ๙๘ /๒๕๖๐

เรื่อง สอบถามการประเมินผลการควบคุมภัยใน

เรียน อช.น.๑

ถึง กพพ.๑

วันที่ ๒๖ มี.ค. ๒๕๖๐

ด้วย กดง. พผส. ได้รับมอบหมายจาก สตภ. ให้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภัยใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธ.ค.๒๕๕๙ โดยจะดำเนินการสอบถามการประเมินผลการควบคุมภัยในของหน่วยงาน ในสังกัด กพพ.๑ ระหว่างวันที่ ๖-๑๐ ก.พ.๒๕๖๐ จึงขอแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารต่าง ๆ ดังนี้

1. กระดาษที่มีการ ๘ ช่อง
2. แบบ บย.๒ (รายงานผลฯ)
3. แบบสอบถามการควบคุมภัยใน (จุគะควบคุมกระบวนการ)
4. ภาคผนวก ก
5. แบบ บย.๑
6. แบบ บย.๒

หัวนี้ จะทำการตรวจสอบหน่วยงานในสายงานของ กพพ.๑ และ กพจ.เชียงใหม่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องต่อไปด้วย

○ ๙๘ / กพพ.๑

(นางสาวรุณี เต็มฤทธิ์วงศ์)

อผ.พผส.



กำหนดการประชุมเปิดการตรวจสอบ และกำหนดการสำคัญ

วัน/เวลา:	7 กุมภาพันธ์ 2560 เวลา 09.00 น.
สถานที่:	ห้องประชุม กฟน.1
ผู้เข้าร่วมประชุม:	พัฒนาตรวจสอบ, พัฒนาตรวจสอบคุณภาพใน กฟน.1 หรือผู้แทน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หัวข้อการประชุม

RVO200 เรื่อง ขอบเขตระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

-เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจสอบได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ถูกต้อง เป็นไปตามถูกต้อง ตามปฏิบัติงาน “กระบวนการประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับล่าง งานย่อย” ของ กฟน.

ขอบเขต การขอบเขตระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

กระบวนการ	กระบวนการย่อย
ระบบการควบคุมภายใน	การจัดทำรายงาน 1. กระบวนการที่ก่อการ 8 ช่อง 2. แบบ ปช.2 (รายงานผลฯ) 3. แบบสอบถามการตรวจสอบคุณภาพใน (จุด kontrol กระบวนการ) 4. ภาคผนวก ก 5. แบบ ปช.1 6. แบบ ปช.2

ระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 7-10 กุมภาพันธ์ 2560

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

กำหนดการสำคัญ

กิจกรรม	กำหนดการ	รับผิดชอบโดย
ประชุมเปิดการตรวจสอบ	7 กุมภาพันธ์ 2560	ทีมงานตรวจสอบ, คณะทำงานความคุ้ม ภัยใน และผู้เกี่ยวข้องของ กฟน.1
ปฏิบัติงานตรวจสอบ	7-10 กุมภาพันธ์ 2560	ทีมงานตรวจสอบ
ประชุมปิดการตรวจสอบ	10 กุมภาพันธ์ 2560	ทีมงานตรวจสอบ, คณะทำงานความคุ้ม ภัยใน และผู้เกี่ยวข้องของ กฟน.1

ทีมงานตรวจสอบ

1. นางอัญชลี กิษไทเกี้ยว นพก.9 บกช.
2. นายธีระบุตร์ เสนตรajan ผชช.9 บกช.

การขอความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจสอบ

1. สถานที่ในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำหรับผู้ตรวจสอบ
2. เอกสารหลักฐานค่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ
(เช่นแบบสำรวจและเอกสารเพิ่มเติมในวันประชุมเปิดการตรวจสอบ)

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

เอกสารแนบ 1

หน่วยงาน ผู้ปฎบ.น.1

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่มีอำนาจและหน้าที่ พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผล เพียงพอของการควบคุมภายใน	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผล
2	หนบทวน/ปรับเปลี่ยน คณท่าทำงานให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		ผบบ.น.1 มีการปรับเปลี่ยนคณท่าทำงานฯ โดยมีการท้าทาย แต่ต้องคงการทำงานไปอย่างเป็นประจำทุกปี
3	มีการจัดทำ/หนบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในกระบวนการท่าทาง 8 ข่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		ผบบ.น.1, กปน., กบช., กรส. มีการจัดทำ ครอบคลุม ทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบในกระบวนการท่าทาง 8 ข่อง เป็นปัจจุบัน
4	การจัดทำกระบวนการท่าทาง 8 ข่อง ระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เมื่อไป อย่างสมเหตุสมผล	✓		ผบบ.น.1, กปน., กบช., กรส. มีการจัดทำกระบวนการท่าทาง 8 ข่อง โดยระบุวัตถุประสงค์ความเสี่ยง สาเหตุ กระบวนการประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงาน เป็นไปตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่า มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะจัดทำแผนปรับปรุง อีกครั้งหรือไม่	✓		ผบบ.น.1, กปน., กบช., กรส. ไม่มีแผนการปรับปรุง กระบวนการทุกภายนอก ปย.2 (รายงานผล) เมื่อจาก กระบวนการประเมินผลการควบคุมเมื่อเร็วๆ นี้
6	มีการประเมินองค์ประกอบของกระบวนการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของกระบวนการ - กระบวนการประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการติดต่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		มีการจัดทำภาคผนวก ก. โดยมีการ - ประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบ - สอบถามทั้ง 5 องค์ประกอบ พบว่า มีการสรุปผลการประเมินสอดคล้องกับ ข้อมูลที่อยู่ในแบบประเมินของภาคผนวก ก.
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		- มีการอธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ ส่วนผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ และสรุปผล ผลการประเมินโดยรวมแห่งองค์ประกอบสอดคล้องกับ ผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ

แบบสอบถาม "การสอนหานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

เอกสารแนบ 1

หน่วยงาน ฝปบ.น.1

ประจำปี 2559

ลำดับที่	พิจารณาประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกๆ ด้านที่มี การควบคุมเชิงกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน - ஆகவும் கிரங்களை	✓		ฝปบ.น.1. กบบ., กบช., ครส. ได้มีการจัดทำแบบสอบถาม ครอบคลุมกระบวนการโดยครอบคลุมทั้งยุทธศาสตร์ที่มีการ ควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของการควบคุมภายใน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม ภายใน(แบบ ปป.2)	✓		จากการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปรากฏว่าการควบคุม ฝปบ.น.1 เพียงพอ

(ลงชื่อ)  ผู้รับการประเมินฯ
(นายสมชาย พรมพันธุ์)
ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการ ฝปบ.น.1
วันที่... ๑๐ เดือน.... กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทานการประเมินฯ
(นายไกรทอง นาโนกาล)
ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการ ฝปบ.น.1
วันที่... ๑๐ เดือน.... กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

แบบสອบถາມ "การສອบทານการປະເມີນຮະບບກວດຄຸນກາຍໃນ" (Checklist)

ຕົກສາຮ່ານ !

ໜ່າຍຈານ ພັບພ.ນ.1

ປະຈຳປີ 2559

ລຳດັບທີ	ຫັວ້ອປະເມີນ	ໄຟ	ໄຟໄຟ	ຄໍາອືບາຍ
1	ມີການກຳຫນັດຜູ້ຮັບຜິດຂອບ ອີຣີແຕ່ງຕັ້ງຄອນທ່າງຈານ ພຽງມີ້ກຳຫນັດໜັນທ່າງຄວາມຮັບຜິດຂອບໃນການ ປະເມີນແລະຕິດຕາມປະເມີນຜົດເກີ່ວກັນຄວາມ ເຫັນພອຂອງການກວດຄຸນກາຍໃນ	✓		ມີການແຕ່ງຕັ້ງຄອນທ່າງຈານ ອີຣີກຳຫນັດໜັນທ່າງ ຄວາມຮັບຜິດຂອບໃນການປະເມີນແລະຕິດຕາມປະເມີນຜົດ
2	ຫບຫວານ/ປັບປຸງແລ້ວຢືນ ຄະທຳຈຳຈານໄຟ້ແນະສມກັນ ສກາພແວດລ້ອມທີ່ປັບປຸງໄປ	✓		ຝັບພ. ມີການປັບປຸງແລ້ວຢືນຄອນທ່າງຈານ ໂດຍມີການກຳຫຼັງ ແຕ່ງຕັ້ງຄອນທ່າງຈານໄໝເປັນປະຈຳໃບຖຸກປີ
3	ມີການຈັດທຳ/ຫບຫວານ ຄຮອບຄຸນທຸກກີດການທີ່ຮັບຜິດຂອບ ໃນກະຕາຍທ່າການ 8 ຊ່ອງ ໄຟເປັນປັງຈຸບັນ	✓		ຝັບພ.ນ.1, ການຢູ່, ການ., ກຣທ. ມີການຈັດທຳ ດຮອບຄສູງທຳ ກີດການທີ່ຮັບຜິດຂອບໃນກະຕາຍທ່າການ 8 ຊ່ອງ ເປັນປັງຈຸບັນ
4	ການຈັດທຳກະຕາຍທ່າການ 8 ຊ່ອງ ຮະບູວັດຖຸປະສົງ ຄວາມເສື່ອງ ສາເຫຼຸ ການປະເມີນຜົກການຄວບຄຸມາ ເປັນປັງ ອ່ອຍໆສມເຫຼຸດສູນຜົດ	✓		ຝັບພ.ນ.1., ການຢູ່, ການ., ກຣທ. ມີການຈັດທຳກະຕາຍທ່າການ 8 ຊ່ອງ ໂດຍຮະບູວັດຖຸປະສົງ ຄວາມເສື່ອງ ສາເຫຼຸ ການປະເມີນຜົກການຄວບຄຸມາ ເປັນປັງຢ່າງສມເຫຼຸດສູນຜົດ
5	ມີການรายงานຜົກການຕິດຕາມການປົງປັງຕົວ ປັບປຸງການກວດຄຸນກາຍໃນແລະມີການປົງປັງຕົວ ເປັນໄປຕາມທ່າງຈານ ແບບ ປຢ.2 (ຮາຍງານຜົດ) ຫາກຍັງມີຄວາມເສື່ອງໜ່າຍເລືອຍໆ ໄ້ພິຈານາດ້ວຍວ່າ ມີການປະເມີນບັນຈຶງເສື່ອງນັ້ນວ່າຄວາມຈັດທຳແນວປັບປຸງ ອີກຄັ້ງຫຼືອີ່ນ	✓		ຝັບພ.ນ.1., ການຢູ່, ການ., ກຣທ, ໄນມີແນວດາວັບປຸງການ ກວດຄຸນກາຍໃນ ແບບ, ປຢ.2 (ຮາຍງານຜົດ) ເນື່ອຈາກ ການປະເມີນຜົກການຄວບຄຸມມີເພື່ອພອແລ້ວ
6	ມີການປະເມີນອົງຄົມປະກອບຂອງການກວດຄຸນກາຍໃນ ຄຽບ 5 ອົງຄົມປະກອບ (ກາຄົນວາກ ກ.) - ສກາພແວດລ້ອມຂອງການກວດຄຸມ - ການປະເມີນຄວາມເສື່ອງ - ກົງກຽມການກວດຄຸມ - ສາງສານເຫດຜະການສື່ສາງ - ການຕິດຕາມປະເມີນຜົດ ແລະພິຈານາດ້ວຍຄວາມສມເຫຼຸດສູນຜົດຂອງການດອນແບບປະເມີນ	✓		ມີການຈັດທຳການພວກເຮົາ ກ. ໂດຍມີການ - ປະເມີນຄຽບທັງ 5 ອົງຄົມປະກອບ - ສອບຫານທັງ 5 ອົງຄົມປະກອບ ພວກວ່າ ມີການຮູບພົກການປະເມີນສອດຄັ້ງກັບ ຫຼຸມຄືໃນໜ່ອງປະເມີນຂອງການພວກເຮົາ ກ.
7	ມີການຮາຍງານຜົກການປະເມີນອົງຄົມປະກອບຂອງການ ກວດຄຸນກາຍໃນ (ແບບ ປຢ.1) ຕັ້ງນີ້ - ອືບາຍຜົກການປະເມີນໃນຂອງແຕ່ລະອົງຄົມປະກອບ - ສຽບຜົດການປະເມີນອົງຄົມປະກອບ - ສຽບຜົດການປະເມີນໂດຍຮົມຂອງອົງຄົມປະກອບ ໂດຍ ດ້ວຍສອດຄັ້ງກັບຜົກການປະເມີນທັງ 5 ອົງຄົມປະກອບ	✓		ມີກາຮອືບາຍຜົກການປະເມີນໃນຂອງແຕ່ລະອົງຄົມປະກອບ ສຽບຜົດການປະເມີນຂອງແຕ່ລະອົງຄົມປະກອບ ແລະສຽບຜົດ ຜົກການປະເມີນໂດຍຮົມແຕ່ລະອົງຄົມປະກອບສອດຄັ້ງກັບ ຜົກການປະເມີນທັງ 5 ອົງຄົມປະກອບ

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (CheckList)

เอกสารหมายเลข 1

หน่วยงาน ฟบพ.น.1

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกๆ หน้าที่ การควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการ	✓		- ฟบพ.น.1, กบผู้, กชช., กธ. ได้มีการจัดทำแบบสอบถาม แบบสอบถามจุดควบคุมกระบวนการโดยครอบคลุมข้อมูลทุกๆ หน้าที่ของการควบคุมกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของการควบคุมภายใน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		จาก การประเมินระบบการควบคุมภายใน ปี 2559 ปรากฏว่าการควบคุม ฟบพ.น.1 เพียงพอ

(ลงชื่อ) พญ.สุวัน พานิช ผู้รับการประเมินฯ (ลงชื่อ) ดร.สุวัฒนา ลิ่วประภา ผู้สอบทานการประเมินฯ
 (... พญ.นริษา พานิชพันธ์ ...) (นนทบุรี ลิ่วประภา ...)
 ตำแหน่ง ... เภสัชกร ศูนย์บริการ จังหวัดราชบุรี สำนักงานเขตพื้นที่ฯ (พนธ.) สำเนาที่ 9
 วันที่ 9 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 วันที่ 10 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

ลงรายการที่

หน่วยงาน กฟน.1(กอก.)

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะกรรมการ พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผลเทียบกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผล
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		กฟน.: มีการปรับเปลี่ยนคณะทำงานฯ โดยมีการทำสำสั่นต่อต้นฉบับทั่วงานใหม่เป็นประจำปีทุกปี
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในรายเดือนทุกเดือน	✓		กฟน.: กอก. มีการจัดทำ ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่รับผิดชอบ ในรายเดือนทุกเดือน เป็นปัจจุบัน
4	การจัดทำกรอบเดาท์ท่าการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล	✓		มีการจัดทำกรอบเดาท์ท่าการ 8 ช่อง โดยระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงาน เป็นไปตามที่รายงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาตัวว่า มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะจัดทำแผนปรับปรุง อีกครั้งหรือไม่	✓		กฟน.: กอก. ไม่มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.2 (รายงานผล) เมื่อจะจาก การประเมินผลการควบคุมมีเพียงพอ
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความเสี่ยงตามผลของการตอบแบบประเมิน	✓		มีการจัดทำภาคผนวก ก. โดยมีการ <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบ - สอบถามทั้ง 5 องค์ประกอบ พนว่า มีการสรุปผลการประเมินสอดคล้องกับข้อมูลที่ประเมินของภาคผนวก ก.
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดยต้องแสดงผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ 	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีการอธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ และสรุปผลการประเมินโดยรวมแต่ละองค์ประกอบสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ

แบบสອบatham "การสອบทานการປະເມີນຮບກາຣຄວບຄຸມກາຍໃນ" (Checklist)

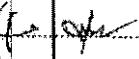
ເອກສາງແນວ

ຫນ່າຍງານ กພນ.1(ກອກ.)

ປະຈຳປີ 2559

ຕຳດັບທີ	ຫຼັງຂອງປະເມີນ	ໄຟ	ໄຟຟ	ຄໍາອືບ້າຍ
8	ມີການຈັດທຳແບບສອນຄານເຖິງກັບກາຣຄວບຄຸມ ກາຍໃນ ຄຮອບຄູມເຂົ້ມສູ່ລຸກຈຸດທີ່ມີ ກາຣຄວບຄຸມຂອງກິຈກະນະຕ່າງໆ ເພື່ອໄຫ້ຮາບ ຄວາມເສີຍທີ່ມີຜົດກະທບຕ່ວັດຖຸປະສົງຂອງກາຣ ຄວບຄຸມກາຍໃນ - ຈຸດຄວບຄຸມກະບວນງານ	✓		ກພນ.1.ເອກ. ໄດ້ມີການຈັດທຳແບບສອນຄານອຸດຄວບຄຸມ ກຮບກາຣຄວບຄຸມເຂົ້ມສູ່ລຸກຈຸດທີ່ມີກາຣຄວບຄຸມ ຂອງກິຈກະນະຕ່າງໆ ເພື່ອໄຫ້ຮາບຄວາມເສີຍທີ່ມີຜົດກະທບຕ່ວັດ ຖຸປະສົງຂອງກາຣຄວບຄຸມກາຍໃນ
9	ມີກາຣຢາງນາກປະເມີນຜົດແລະກາຣປັບປຸງກາຣຄວບຄຸມ ກາຍໃນ(ແນບ ປຢ.2)	✓		ຈາກກາຣປະເມີນຜົດແລະກາຣປັບປຸງກາຣຄວບຄຸມກາຍໃນ ກພນ.ນມ.ປະກວງວ່າມີກາຣຄວບຄຸມເພື່ອພອ

(ลงຊື່)  ຜົນກາຣປະເມີນາ (ລົງຊື່) ທ່ານ ມັງກອນ ມີສອບທານກາຣປະເມີນາ
 (..... ນັກໂຄງການ(ກາງ)) (ນາງອັນຈີລີ ກິລິໂທແກ້ວ)
 ຕໍາແໜ່ງ
 ວັນທີ 9 ເດືອນ ດຸນ. พ.ສ. ๑๖๖๐ ວັນທີ 10 ເດືອນ ດຸນ. พ.ສ. ๑๖๖๐

(ลงຊື່)  ມັງກອນກາຣປະເມີນ
 (ນາຍອົງຮູ່ຍົດຍ ແຕກງາມ)
 ຕໍາແໜ່ງ
 ວັນທີ 10 ເດືອນ ດຸນ. พ.ສ. ๑๖๖๐

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

เอกสารแนบ 1

หน่วยงาน กฟจ.ชม.

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ หรือแต่งตั้งคณะกรรมการที่ดูแล พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความพึงพอใจของการควบคุมภายใน	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินและติดตามประเมินผล
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณะทำงานฯให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		กฟจ.ชม. มีการปรับเปลี่ยนคณะที่ดูแลฯ โดยมีการท้าคำสั่ง แต่ต้องคงมาตรฐานใหม่เป็นประจำปีทุกปี
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกภาระที่รับผิดชอบ ในกระบวนการท่าการ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		มีการจัดทำ/ทบทวนท่าการ 8 ช่อง เป็นปัจจุบัน
4	การจัดทำกระบวนการท่าการ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล	✓		มีการจัดทำกระบวนการท่าการ 8 ช่อง โดยระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง สาเหตุ การประเมินผลการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในและมีการปฏิบัติงาน เป็นไปตามที่ระบุงาน แบบ ปย.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาได้ว่า มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะจัดทำแผนปรับปรุง อีกครั้งหรือไม่	✓		กฟจ.ชม. ไม่มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.2 (รายงานผล) เมื่อจากการประเมินผล การควบคุมฯมีเสี่ยงพอ
6	มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		มีการจัดทำภาคผนวก ก. ได้แก่ - ประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบ - สถานที่ทั้ง 5 องค์ประกอบ พบว่า มีการระบุผลการประเมินโดยคัดลอกกัน ซึ่งมุ่งเน้นช่องประเมินของภาคผนวก ก.
7	มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ดังนี้ - องค์ไวยากรณ์การประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ โดย ต้องสอดคล้องกับผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ	✓		- มีการอธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ และสรุปผล ผลการประเมินโดยรวมแต่ละองค์ประกอบสอดคล้องกับ ผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ

แบบสอบถาม "การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

(เอกสารฉบับที่ 1)

หน่วยงาน กฟผ.ชม.

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8	มีการจัดทำแบบสອนถามเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มี การควบคุมของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน - จุดควบคุมกระบวนการ	✓		กฟผ.ชม. ได้มีการจัดทำแบบสອนถามจุดควบคุม กระบวนการ โดยครอบคลุมข้อมูลทุกจุดที่มีการควบคุมของ กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ ให้ยังทราบความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.2)	✓		จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปี 2559 แล้ว บรรลุก้าวการควบคุม กฟผ.ชม. เพียงพอ

(ลงชื่อ) ผู้รับการประเมินฯ (ลงชื่อ) ผู้สอนทำการประเมินฯ

(นายชูชาติ บุญอุดา) (นายกิตติ์ ภิรมย์แก้ว)

(ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ (ผอ.ชม.) ตำแหน่ง ผอ. กฟผ.ชม.)

วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) ผู้สอนทำการประเมินฯ

(นายชีระบุรย์ เมตมะยม)

(ตำแหน่ง พชบ.ชม.)

วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบสอบถาม "การซื้อขายการประมูลระบบการควบคุมภายใน" (Checklist)

เอกสารแบบ 1

หัวผู้รายงาน ฝ่ายงาน

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1	มีการกำหนดศูนย์พัฒนา หรือแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาที่มีอำนาจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบในการประมูลและติดตามประมูลในส่วนที่เกี่ยวกับความต้องการภายใน	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาที่มีอำนาจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบในการประมูลและติดตามประมูลในส่วนที่เกี่ยวกับความต้องการภายใน
2	ทบทวน/ปรับเปลี่ยน คณฑ์ที่งานฯให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	✓		ฝ่ายบ.น. มีการปรับเปลี่ยนคณฑ์ที่งานฯ โดยมีการทำสำเนาเพื่อทั้งคณฑ์ที่งานฯ เป็นประจำทุกปี
3	มีการจัดทำ/ทบทวน ครอบคลุมทุกภาระงานที่รับผิดชอบ ในกระบวนการที่ 8 ช่อง ให้เป็นปัจจุบัน	✓		ฝ่ายบ.น., กว., กกค. และ กบส. มีการจัดทำ ครอบคลุมทุกภาระงานที่รับผิดชอบในกระบวนการที่ 8 ช่อง เป็นปัจจุบัน
4	การจัดทำกระบวนการที่ 8 ช่อง ระบุวัตถุประสงค์ ความต้อง สำหรับ การประมูลและกระบวนการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล	✓		ฝ่ายบ.น., กว., กกค. และ กบส. มีการจัดทำกระบวนการที่ 8 ช่อง ให้ระบุวัตถุประสงค์ ความต้อง สำหรับ การประมูลและกระบวนการควบคุมฯ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
5	มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงกระบวนการภายในและมีการปฏิบัติงาน ยืนไปตามที่รายงาน แบบ ป.อ.2 (รายงานผล) หากยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้พิจารณาด้วยว่า มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงนั้นว่าควรจะจัดทำแผนปรับปรุง อีกครั้งหรือไม่	✓		ฝ่ายบ.น., กว., กกค. และ กบส. ไม่มีแผนการปรับปรุง กระบวนการภายในแบบ ป.อ.2 (รายงานผล) ที่องค์กรการประมูลและกระบวนการควบคุมมีพิจารณา
6	มีการประเมินองค์ประกอบของกระบวนการภายใน กรณี 5 องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก.) - สภาพแวดล้อมของการควบคุม - การประเมินความต้อง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการตอบแบบประเมิน	✓		มีการจัดทำภาคผนวก ก. โดยมีการ - ประเมินครบทั้ง 5 องค์ประกอบ - ดูอย่างทั้ง 5 องค์ประกอบ พนฯ มีการสรุปผลการประเมินสอดคล้องกับ ข้อมูลในช่องประเมินของภาคผนวก ก.

แบบสอบถาม "การสอนกิจกรรมเพื่อพัฒนากระบวนการคิดคุณภาพใน" (Checklist)

เอกสารแนบ 1

หน่วยงาน ฝ่าย.m.1

ประจำปี 2559

ลำดับที่	หัวข้อประเมิน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7	มีการรายงานผลการประเมินของทีประกอบของการคุณภาพใน (แบบ ปช.1) ดังนี้ - อธิบายผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ - สรุปผลการประเมินโดยรวมเดลากองที่ประกอบโดยตัวเองหลังจากได้รับฟังความเห็นที่ 5 องค์ประกอบ	✓ ✓		- ผู้บ.น.น., กว., กกส. และ กบล. - มีการยื่นรายงานผลการประเมินในของแต่ละองค์ประกอบ พร้อมผลการประเมินของแต่ละองค์ประกอบ และสรุปผลผลการประเมินโดยรวมเดลากองที่ประกอบโดยตัวเอง ผลการประเมินทั้ง 5 องค์ประกอบ
8	มีการจัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับการคุณภาพใน ครอบคลุมข้อมูลทุกด้านที่มีการคุณภาพของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเห็นที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของ การคุณภาพใน - ข้อมูลทุกมิติที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของ การคุณภาพใน	✓		- ผู้บ.น.น., กว., กกส. และ กบล. ได้มีการจัดทำแบบสอบถามตามข้อมูลความคุณกระบวนการงาน โดยครอบคลุมข้อมูลทุกด้านที่มีการคุณภาพของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ทราบความเห็นที่มีผลกระทบต่อวัสดุประสงค์ของ การคุณภาพใน
9	มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการคุณภาพใน(แบบ ปช.2)	✓		ทำตามประเมินผลและการปรับปรุงการคุณภาพใน ประจำวันการสอน ฝ่าย.m.1 เพียงพอ

(ลงชื่อ).....นายสุริยา ใจดี.....ผู้รับการประเมิน (ลงชื่อ).....ดร......ผู้สอนการประเมิน (ลงชื่อ).....ดร. ไพบูลย์ ใจดี.....
(นางสาวสุริยา ใจดี ฝ่าย.m.1)
ตำแหน่ง.....ผู้ช่วยศาสตราจารย์..... เลขที่
คำแนะนำ.....ดีมาก..... วันที่.....๑๐..... เดือน.....กุมภาพันธ์..... พ.ศ.๒๕๖๒
วันที่.....๑๐..... เดือน.....กุมภาพันธ์..... พ.ศ.๒๕๖๒