การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
วันที่ 3 ก.พ. 2559 เวลา 2 9 ม.ค. 2559
วันที่รับ
เลขที่รับ 863 718

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

บันทึก

จาก ฝตล. ถึง กฟก.2

เลขที่ กตบ. (วต.) 55 /2559 วันที่ [illegible]

เรื่อง การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

อ้างถึง

เรียน อข.ก.2

ด้วยคณะทำงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ กตบ.ฝตล.ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด กฟก.2 ซึ่งประกอบด้วย กอก., ฝวบ.,ฝปบ.,ฝบพ. และ กฟฟ.ต่างๆ ในระหว่างวันที่ 18 - 26 ก.พ.59 จึงขอให้จัดเตรียมเอกสารต่างๆ ดังนี้

1.รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน งวดปี 2559 วันที่ 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.58 แบบ ปย.2

2.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธ.ค.58 แบบ ปย.1 และจัดเตรียมไว้ ณ.ที่ตั้งแต่ละหน่วยงาน ดังนี้

1.แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)

2.แบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)

3.รายงานการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.2 (รายงานผล)

4.กระดาษทำการ 8 ช่อง

และโปรดแจ้งคณะทำงานฯ กฟก.2 , ฝ่ายต่างๆ , กอง/กฟฟ.ต่างๆ ทราบต่อไปด้วย ผลการประเมินเป็นประการใด คณะทำงานการสอบทานฯ จะทำการสรุปผลการสอบทานฯ ให้ อข.ก.2 ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นต่อไปด้วย

เรียน อข.ทุกฝ่าย, อก. ทุกกอง ทุกฝ่าย
อจก. ทุก กฟฟ.
เพื่อทราบและแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้อง
ดำเนินการต่อไป
2/2/16

(นายปิยพจน์ รุธิรโก)

โทร. 9874 อข.ก.๒

(นายกำพล พรหมมาลี)
อก.ตบ.คณะทำงานการสอบทานฯ

- ☑ รจก.(ท.)
- ☑ รจก.(บ.)
- ☑ ผชน.9(ท.)
- ☑ ผชน.9(บ.)
- ☐ ผชน.8
- ☐ นตก.
- ☑ ผวส.
- ☑ ผมต.
- ☑ ผปบ.
- ☑ ผบห.
- ☑ ผกส.
- ☑ ผบป.
- ☑ ผบพ.
- ☑ ผสล.
- ☐ พกก.
- ☐ .....

- ☐ เพื่อทราบ
- ☐ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป
- ☑ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอุดม เลิศรัตนากุล)
ผชน.๑(ท.)ปฏิบัติงานแทน ผจก.กฟจ.รย
- ๓ ก.พ. ๒๕๕๙

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จ.ระยอง
วันที่ 25 เม.ย. 2559 เวลา 09.54
เลขที่ 2713

บันทึก

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก หัวหน้าคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ทีม ๓ ถึง ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ
เลขที่ ก.๒ ฝบพ. วันที่
เรื่อง รายงานผลการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในปี ๒๕๕๙
อ้างถึง บันทึกที่ ก.๒ ฝบพ.๒๑/๒๕๕๙ ลว.๒๖ ม.ค.๒๕๕๙

เรียน ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ

ตามบันทึกที่อ้างถึง ได้แจ้งกำหนดการเข้าตรวจติดตาม การจัดวางระบบควบคุมภายในปี ๒๕๕๙ โดยได้แบ่งทีมตรวจฯ ออกเป็น ๔ ทีม และได้กำหนดแนวทางพร้อมเป้าหมายแล้วเสร็จ ดังรายละเอียดที่แจ้งให้ทราบแล้ว นั้น

คณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ทีม ๓ ได้ดำเนินการตรวจติดตาม การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของส่วนงานย่อย ของ กฟจ.ระยอง เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอรายงานผลการตรวจติดตามและสอบทานระบบควบคุมภายใน ตามรายละเอียด CH-LIST โดยมีบทสรุปในภาพ รวม พร้อมข้อเสนอแนะ ตามรายละเอียดแนบมาพร้อมกับบันทึกฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และนำเสนอ อข.ก.๒ เพื่อพิจารณาแจ้งส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(นายกิตตินันท์ ประทุมโทน)
รก.บญ.(ก๒)
หัวหน้าคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ทีม ๓

☑ รจก.(ท.) ☑ รจก.(บ.)
☐ ผชน.9(ท.) ☐ ผชน.9(บ.)
☐ ผชน.8 ☐ นตก.
☒ นวต. ☐ ผมต.
☐ ผปบ. ☐ ผบห.
☐ ผกส. ☐ ผบป.
☐ ผบก. ☐ ผรอ.
☐ พตก. ☑ ผจก.กฟจ.ระยอง

เรียน อข.ก.๒

เพื่อโปรดทราบ และพิจารณาแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะต่อไป

(นายเทอดศักดิ์ สามารถกิจ)
รฝ.บพ. (ก.๒)
ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ
๒๐ เม.ย. ๒๕๕๙

☐ เพื่อทราบ
☐ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป
☑ เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป
ที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายครรชิต อักษรกิต)
ผจก.กฟจ.รย.

ที่ ก.๒/ฝบพ. ๗๙ เม.ย.๕๙
เรียน ผจก.กฟจ.ระยอง
เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

30/4/16
(นายปิยพจน์ รุธิรโก)
อข.ก.๒

งรก.ฝบพ.(ก๒)
ส่งผ่านระบบ INFORMA
วันที่ ๒๒ เม.ย. ๒๕๕๙

ชื่อ ส่วนงานย่อย รับการตรวจ กฟจ.ระยอง

CH-LIST. การสอบทาน การประเมินการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙

วันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๙

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	ข้อแนะนำ (ผล)	
๑.	ใบปะหน้า และ ความเข้าใจ รายงานการควบคุม - ชื่อ รายงานการควบคุมภายใน - ระยะเวลา ประจำปี ๒๕๕๙	/ /		ใบปะหน้าแสดงถึงความเข้าใจในภาพรวมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กฟจ.ระยอง ได้อย่างชัดเจน	ใบปะหน้า แสดง ถึง ความเข้าใจในภาพรวม - รายงานการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประเมิน ตั้งแต่ ๑ มกราคม – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ (ประจำปี ๒๕๕๙)
๒.	สารบัญ แสดงรายละเอียด - ครบถ้วน มีเอกสารหลักๆ ดังนี้ ๑. ปย.๒ (ผล) สิ้นปีที่ผ่านมา ๒. ปย.๑ ๓. ภาคผนวก ก. ๔. ปย.๒(แผน) ๕. แบบสอบถามการควบคุมฯ - สารบัญ แสดง รายการ และ หน้าที่	/ /			สารบัญ ควรมี ตามหลักการสากล ของ หนังสือ/รายงาน - มีเอกสาร หลักๆ ครบถ้วนเพียงพอกับการตรวจสอบ ๕ อย่าง อาจมีมากกว่า รวมเป็นรูปเล่ม/แฟ้ม หรือ มีเอกสารอื่นเพิ่มเติม เช่น JD แผนบริหารความเสี่ยง องค์กร/เขต - ควรมีสารบัญ เพื่อ สะดวกในการจัดเรียงและตรวจทาน
๓.	เอกสารประกอบ /โดยมีประเด็นภาพรวม - หน.ส่วนงานย่อย อนุมัติ หรือ ให้ความเห็นชอบ - ช่วงเวลาที่ลงนามอนุมัติ - มีการนำเสนอ อข. เพื่อทราบ ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม - มีการแจ้งส่วนเกี่ยวข้องรับทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม	/ / / /			ถือ เป็นสิ่งที่จำเป็นต้องมี และ แสดงไว้เป็นหลักฐาน ให้ตรวจสอบ - เมื่อคณะทำงานฯ ดำเนินการเสร็จ สรุปนำเสนอ หน.ส่วนงานย่อย พิจารณา ลงนามอนุมัติ ในเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ในช่วงเวลาที่ควรแล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วันหลังสิ้นปี ๒๕๕๗ - หน.ส่วนงานฯเห็นชอบ อนุมัติ รายงาน ผู้บังคับบัญชา อข.ก. ๒ รับทราบ - หน.ต้องแจ้ง ส่วนเกี่ยวข้อง คือ พนักงานในสังกัด รับทราบ และดำเนินการตามแผน ปย.๒

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	ข้อแนะนำ (ผล)	
	๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน				การมีรายชื่อ คณะทำงานฯ และหน้าที่ ประกอบใน รูปเล่ม ก็ถือเป็นหลักการสากล จะได้ไว้ทวนสอบข้อมูล หรือ สัมภาษณ์เพื่อสอบถามข้อมูล
	- ครอบคลุม ทุก ส่วนงานในสังกัด หผ.ทุกแผนก ผจก.กฟส. กฟย.	/		มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ประจำปี ครอบคลุมทุกส่วนงาน	- มี หผ.แผนกครบทุกแผนก กรณีมี กฟส.ในสังกัด ให้มี ผจก.กฟส.เป็นตัวแทน และ ผจก.กฟย. ต้องมีชื่อเป็นคณะทำงานฯ
	- กำหนดบทบาทหน้าที่ คณะทำงานอย่างชัดเจน	/		มีการกำหนดหน้าที่แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน รวมถึงการวิเคราะห์ประเมินผล	- บทบาทหน้าที่หลัก ได้แก่ ให้แต่ละแผนก รวมถึง กฟส. กฟย. ทำกระดาษทำการ ๘ ช่อง ,จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุม),ประเมินความเพียงพอของกิจกรรมควบคุม ตาม ๘ ช่อง เพื่อ ยกระดับ ไป ปย.๒(แผน), ประเมิน ๕ องค์ประกอบ รวมถึงจัดทำรายงาน เอกสารที่เกี่ยวข้อง
	- ระยะเวลา ที่แต่งตั้งกรรมการเหมาะสม	/		เหมาะสมตามกรอบระยะเวลา ผจก.	- แต่งตั้ง และ แจ้งคณะทำงานฯดำเนินการภายในกำหนด
	- ลงนามโดย หัวหน้าส่วนงานย่อย(กฟฟ.ชั้น ๑-๓:ผจก. ฝ่าย:อผ.)	/		ลงนามถูกต้อง ตามกำหนดเวลา	- ลงนามคำสั่งแต่งตั้ง แจ้ง ส่วนเกี่ยวข้อง
	- รายงานการประชุม ของคณะทำงานฯ	/		มีมติประชุม สรุปผลทุกครั้ง	- จัดทำในรูปคณะทำงาน ต้องมีรายงานการประชุม
	- มติที่ประชุม ชัดเจน	/			- การประชุมฯแต่ละครั้ง มีมติ ที่ชัดเจน ตามรูปแบบการประชุม
	- ระยะเวลา การจัดประชุม	/		ระยะเวลาการประชุม เหมาะสม	- จัดการประชุมในช่วงเวลาที่เหมาะสม

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	ข้อแนะนำ (ผล)	
	๓.๒ รายงานการติดตามผลฯ ตามแบบ ปย.๒ ไตรมาส ๔ ปีที่ผ่านมา			มีการจัดทำรายงานผลการติดตาม แบบ ปย.๒ สำหรับปี ๒๕๕๘ (๑ ม.ค. ๕๘ – ๓๑ ธ.ค. ๕๘) ได้ครบถ้วน	แผนปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ปย.๒ ของปี ที่ผ่านมา หลังจาก จัดทำ เผยแพร่สู่การปฏิบัติ ผู้รับผิดชอบรายงานผล โดยสรุปแล้วเป็นอย่างไร มีความเสี่ยงด้านไหน อย่างไร ที่ยังคงอยู่
	- ชื่อ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ถูกต้อง	/			
	ระยะเวลา ถูกต้อง เช่น ประจำไตรมาส ๔/๒๕๕๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗				
	- มีรายงานสรุปผลการดำเนินภาพรวมทั้งปีสะสม ที่ชัดเจน	/			
	- มีความเสี่ยงคงเหลือที่ต้อง กำหนดกิจกรรมปรับปรุงการควบคุม ในปีต่อไปหรือไม่	/			
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อยครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓:ผจก. ฝ่าย:อฝ.)	/			
	- วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	/			

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	ข้อแนะนำ (ผล)	
	๓.๓ แบบ ปย.๑:รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				รายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ ที่สรุปจาก ภาคผนวก ก. มีครบ ๕ องค์ประกอบหรือไม่ มีบทสรุปที่ชัดเจน พร้อม ลงนาม ตามเวลาที่เหมาะสม แสดงถึงหัวหน้าฯยอมรับการประเมินฯ ในรูปคณะทำงานฯ ด้วย
	- ชื่อรายงานถูกต้อง	/		มีการประเมินครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ	
	- รายงาน ณ วันสิ้นปี ที่ประเมิน	/			
	- มีรายงานครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ	/			
	- มีการผลสรุปจาก ภาคผนวก ก. มาสรุป	/			
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย	/			
	ครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓:ผจก. ฝ่ายะอฝ.)	/			
	- วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	/			

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จ.ระยอง
วันที่ 26 พ.ย. 2558 เวลา 13.14
เลขที่ 7684

บันทึก

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ถึง อข.ก.๒
เลขที่ วันที่
เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘ ในภาพรวม กฟก.๒
อ้างถึง ๑. คำสั่ง ที่ ก.๒[บห.]๕๘/๒๕๕๘ ลว.๑๕ มิ.ย.๒๕๕๘
๒. บันทึก ที่ ก.๒ฝบพ.๑๑๙/๒๕๕๘ ลว. ๑๙ ส.ค.๒๕๕๘

เรียน อข.ก.๒

ตามคำสั่งที่อ้างถึง ๑. อข.ก.๒ แต่งตั้ง คณะทำงานผู้ตรวจติดตามระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๘ โดยมี รฝ.บพ.[ก.๒] เป็นประธานฯ รก.บญ.[ก.๒] เป็น คณะทำงานผู้ตรวจและเลขานุการ นั้น บัดนี้ การตรวจติดตาม การประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘ ซึ่ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗ เพื่อกำหนดเป็นกิจกรรมปรับปรุงการควบคุมฯ ภายใน ปี ๒๕๕๘ ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๘ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โดย มีแนวทาง การตรวจติดตาม และ ผลสรุป ดังนี้

๑. จัดทำ CHECKLISTตามแนวทางการควบคุมภายใน ตามที่ กฟภ.กำหนด เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจประเมินฯ ให้ คณะผู้ตรวจฯ
๒. ใช้วิธีทวรตรวจสอบ เชิงโครงสร้าง ว่า เป็นไปตาม กระบวนการ และ ขั้นตอน ในการประเมินผล และ จัดทำรายงานฯ ของ ส่วนงานย่อย ตามคู่มือ กปน. อนุมัติ ผวก.ลว.๑๕ก.ค.๒๕๕๗ โดยเน้น หลักฐานเอกสารประกอบ ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ การลงนาม และการจัดทำในช่วงเวลาที่เหมาะสม และเป็นไปได้
๓. เพื่อไม่เป็นการเพิ่มภาระ กับ คณะผู้ตรวจฯ และ ส่วนงานย่อยที่รับการตรวจฯ ช่วยลดค่าใช้จ่าย ตามนโยบาย ผวก. ประธานฯ เห็นชอบให้ นำรูปเล่ม/แฟ้มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘ เอกสาร หลักฐานและ รายงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ส่งให้ คณะผู้ตรวจฯ ดำเนินการตรวจสอบ ณ สำนักงานการไฟฟ้าเขต ตามบันทึกที่อ้างถึง ๒.
๔. เนื่องจาก คณะผู้ตรวจติดตามฯ ตามคำสั่งแต่งตั้ง อ้างถึง ๑. ส่วนใหญ่เป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการควบคุมภายใน และร่วมตรวจติดตามฯในปีที่ผ่านมา ได้รับการแต่งตั้ง โยกย้าย ให้ปฏิบัติงานในหน้าที่ มีภาระงานในตำแหน่งที่สูงกว่า ประธานฯ พิจารณามอบหมายให้ ทีมงาน เลขาฯ คณะผู้ตรวจฯ เป็นผู้ดำเนินการ โดยมีบันทึกสรุปผลเป็นแต่ละ ส่วนงานย่อย[หน่วยงานระดับ ฝ่ายฯ และ กฟฟ.ชั้น ๑-๗] เสนอ อข.ก.๒ แจ้งผล ให้ทุกส่วนงานย่อย รับทราบ ซึ่งมีรายละเอียด ผู้ตรวจติดตามฯ และ ผลการตรวจสอบในภาพรวม ดังนี้
   ๔.๑ นายมงคล พิสุทธิไพศาล นบช.๔กบญ.[ก.๒] ตรวจประเมิน ฝบ.[ก.๒] กฟจ.ชบ. กฟอ.พนท. กฟจ.ฉช. กฟฟ.มพย. กฟฟ.จท. กฟอ.บฉ. กฟฟ.มตพ. และ กฟอ.พสค.

../๒

๔.๒ นายองอาจ สรรพกิจไพศาล หผ.ตป.กบญ.(ก.๒) ตรวจประเมิน ฝบพ.(ก.๒) กฟจ.จบ. กฟจ.ตร. กฟอ.สอด. กฟอ.พน. กฟอ.บนบ. กฟอ.ปลด. กฟอ.ศรช. และ กฟฟ.บึง

๔.๓ นางจันทิภา ปิ้มสมสกุล หผ.บน.กชข.(ก.๒) ตรวจประเมิน ฝปบ.(ก.๒) กฟจ.รย. กฟอ.กล. กฟอ.บคย. กฟอ.บปก. กฟฟ.บส. แผนกประจำเขต

<u>หมายเหตุ</u> ณ วันที่ ๑ ม.ค.๒๕๕๘ โครงสร้างระดับ ฝ่ายฯ ซึ่ง มีกองฯ ในสังกัด มีการปรับเปลี่ยน ดังนี้

- เดิม ฝอก.(มี ๒ กอง คือ กบง. กศท.) เปลี่ยนเป็น ฝบพ.(มี ๓ กอง คือ กบญ. กชข. และ กรท.)
- เดิม ฝบก.(มี ๒ กอง คือ กบล. กวบ.) เปลี่ยนเป็น ฝวบ.(มี ๓ กอง คือ กวว. กกค. และ กบล.)
- เดิม ผปค.(มี ๒ กอง คือ กผป. กคบ.) เปลี่ยนเป็น ฝปบ.(มี ๓ กอง กปบ. กบษ. และ กรส.)
- เดิมแผนกที่ขึ้นตรงกับ อข.ก.๒คือ ผบห. ผบค. ผพอ. และ ผกม. ไปสังกัด กอก.ที่ตั้งขึ้นใหม่ ขึ้นตรง กับ อข.ก.๒ โดยย้าย ผปส. กบล.เดิม มาสังกัด กอก.(ก.๒) รวม ๕ แผนก พร้อม ปรับเปลี่ยนชื่อตามภาระงาน โดยสรุป คือ ผบห. ผพอ. ผบก. ผกม. และ ผส.

๕. ผลการตรวจประเมิน ในภาพรวม สรุป ตามรายละเอียดแนบ ๑ ปรากฏว่า ส่วนงานย่อย(หน่วยงานระดับฝ่ายฯ และ กฟฟ.ชั้น ๑-๓) ส่วนใหญ่ ดำเนินการได้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามขั้นตอน ที่ กฟภ.กำหนด ซึ่งมีบางส่วน เป็นส่วนน้อย ดำเนินการไม่สมบูรณ์ แต่มิใช่สาระสำคัญ ซึ่งสาเหตุ หลักๆ <u>มีดังนี้</u>

๕.๑ มุ่งมั่นปฏิบัติงาน ตามภาระหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ เกณฑ์วัดผลการดำเนินงาน(KPI) และ แผนปฏิบัติการ ทั้ง ๕ ด้าน เป็นตัวกำกับ โดยไม่ให้ความสำคัญ เรื่อง การประเมินผลฯ(CSA) และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี

๕.๒ กฟภ. มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้าง หน่วยงานระดับแผนก กอง และฝ่ายฯ(ตามหมายเหตุ ในข้อ ๔.) ทำให้ขาดความชัดเจน ในการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งประเมินโดยอ้างอิงหน่วยงานตามโครงสร้างเดิม ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗ และต้องกำหนดกิจกรรมปรับปรุงการควบคุม ตามแผน ปย.๒ โดยผู้รับผิดชอบ เป็นหน่วยงาน ตามโครงสร้างใหม่

๕.๓ พนักงานมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ โดยเฉพาะมีการเปลี่ยนตัวพนักงานที่ทำหน้าที่เลขาฯคณะทำงานฯ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานฯ ไม่ได้รับการถ่ายทอด ให้มีความรู้ความเข้าใจอย่างเพียงพอ

เนื่องจาก การควบคุมภายใน เป็นค่าเกณฑ์วัดฯระดับ เขต และ ระดับสายงาน ภาค ๓ และจำเป็นต้องถือปฏิบัติ ตามที่ สตง. และ กฟภ. กำหนด มีหลักฐานเอกสารชัดเจน ตรวจสอบได้ ซึ่งปกติให้กระทำอย่างน้อยปีละครั้ง ช่วงสิ้นปี และต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันหลังสิ้นปี คือประมาณ สิ้นเดือน ม.ค. ของปี ถัดไป ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ของ กฟก.๒ ในส่วนของการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ ผู้บริหาร หรือ หัวหน้าส่วน

../๓

งานย่อย ให้ความสำคัญตั้งแต่ขั้นตอนการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ควบคุมและขับเคลื่อนกระบวนการ ให้มีความครบถ้วนถูกต้อง โดยเฉพาะ อข.ก.๒ ได้มอบนโยบายให้ผู้บริหาร ในสังกัด กฟก.๒ เมื่อวันที่ ๒๐ ต.ค.๒๕๕๘ ให้ทุกหน่วยงาน วางแผนการดำเนินกิจกรรม สำหรับ ปี ๒๕๕๙ ล้อตามกิจกรรมฯ ที่ กฟภ. หรือ สายงาน ภาค๓ กำหนด ได้ทันทีโดยไม่ต้องรอบันทึกสั่งการ อาทิ เช่น กรณีเรื่องควบคุมภายใน มีค่าเกณฑ์วัด ในการคัดเลือก การไฟฟ้าดีเด่น(ด้านบริหารจัดการ) เกณฑ์ที่ ๓ กำหนดให้วัดที่ประสิทธิภาพ ของระบบควบคุมภายในและระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ น้ำหนัก ๒๐% / ๒๐ คะแนน ซึ่ง การประเมินระดับคะแนน จะพิจารณาที่ หน่วยงานที่มี ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ มีความรู้ความเข้าใจและมีส่วนร่วมในการจัดทำระบบควบคุมภายใน โดยมี เอกสาร หลักฐาน ประกอบ มีการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมฯอย่างจริงจัง มีรายงาน มีการตรวจสอบ ติดตามผล มีการทบทวนแผนการปรับปรุง เพื่อวิเคราะห์ผล นำไปปรับปรุงแก้ไข โดยสามารถชี้แจงและอธิบายได้อย่างชัดเจน

ทีมงาน เลขาฯ คณะผู้ตรวจติดตามฯ ได้จัดทำ ปฏิทินกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับ การประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ สำหรับส่วนงานย่อย คือ หน่วยงานระดับ ฝ่ายฯ และ ระดับ กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ตั้งแต่ขั้นการทบทวนพิจารณารายชื่อแต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อดำเนินการ จนถึงขั้นสุดท้าย คือ รายงานผลหลังดำเนินการแล้วเสร็จภายในกำหนด ให้ อข.ก.๒ รับทราบ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงาน ตามช่วงเวลา ตามรายละเอียดแนบ ๒.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ แจ้งส่วนงานย่อยที่เกี่ยวข้อง ในสังกัด กฟก.๒ ดำเนินการให้สอดคล้องกับแนวทางดังกล่าว ต่อไป

(นางอัมราพรรณ สุพัฒนารังษี)
รฝ.บพ.(ก.๒)
ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗
และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘

ที่ ก.๒ผบพ. ๒๑๕/๒๕๕๘
เรียน อฝ.บพ.(ก.๒), อฝ.วบ.(ก.๒) อฝ.ปบ.(ก.๒) อก.อก.(ก.๒) ผจก. กฟฟ.ชั้น ๑-๓, กฟส.

เพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

๒๗/๑๑/๕๘

(นายปิยพจน์ รุธิรโภ)
อข.ก.๒

☑ รจก.(ท.) ☐
☑ ผชแ.9(ท.) ☐
☑ ผชแ.8 ☐ แจก.
☑ ผาต. ☑ ผมต
☑ ผปบ. ☑ ผบห.
☑ ผกส. ☑ ผบป.
☑ ผบค. ☑ ผคล.
☐ พคค. ☐.....

☐ เพื่อทราบ
☐ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป
☑ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายภิรมย์ หนูกระโทก)
รจก.(ท.) รักษาการแทน ผจก.กฟจ.รย.
27 พ.ย. 2558

รก.บญ.(ก.๒) เลขาฯคณะทำงานฯ โทร ๑๐๓๐๑

(เอกสารแนบ 1)

สรุปผลการตรวจติดตาม ประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๗(ประเมินฯ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗) ดำเนินการโดยคณะทำงานฯ แต่งตั้งภายใน ปี ๒๕๕๘

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ฝบพ.	ฝวบ.	ผปบ.	ชบ.	รย.	จบ.	ตร.	ฉช.	มพย.	สรช.	พน.	กล.	บปก.	บส.	บนบ.	บฉ.	มตพ.	พสค.	ปลต.	จท.	บีง	พนท.	บคย.	สอต.
๑.	ใบปะหน้า และ ความเข้าใจ รายงานการควบคุม																								
	- ชื่อ รายงานการควบคุมภายใน	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ระยะเวลา ประจำปี ๒๕๕๗	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
๒.	สารบัญ แสดงรายละเอียด																								
	- ครบถ้วน มีเอกสารหลักๆ ดังนี้ ๑. ปย.๒(ผล) สิ้นปีที่ผ่านมา ๒. ปย.๑ ๓.ภาคผนวก ก. ๔. ปย.๒(แผน) ๕.แบบสอบถามการควบคุมฯ	✓	N	N	N	N	✓	N	N	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- สารบัญ แสดง รายการ และ หน้าที่..	✓	N	N	N	N	N	N	N	✓	✓	✓	N	✓	N	N	N	✓	N	N	N	N	✓	✓	✓
๓.	เอกสารประกอบ /โดยมีประเด็นภาพรวม																								
	- หน.ส่วนงานย่อย อนุมัติ หรือ ให้ความเห็นชอบ	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ช่วงเวลาที่ลงนามอนุมัติ	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
	- มีการนำเสนอ อช. เพื่อทราบ ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
	- มีการแจ้งส่วนเกี่ยวข้องรับทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน																								
	- ครอบคลุม ทุก ส่วนงานในสังกัด หผ.ทุกแผนก ผจก.กฟส. กฟย.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- กำหนดบทบาทหน้าที่ คณะทำงานอย่างชัดเจน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ระยะเวลา ที่แต่งตั้งกรรมการเหมาะสม	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
	- ลงนามโดย หัวหน้าส่วนงานย่อย(กฟฟ.ชั้น๑-๓:ผจก. ฝ่าย: อฝ.)	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ฝบพ.	ฝวบ.	ผปบ.	ชบ.	รบ.	จบ.	ตร.	ฉช.	มพย.	ศรช.	พน.	กล.	บปก.	บส.	บนบ.	บฉ.	มตพ.	พสค.	ปสต.	จท.	ปีง	พนท.	บคบ.	สอต.
	- รายงานการประชุม ของคณะทำงานฯ	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓
	- มติที่ประชุม ชัดเจน	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓
	- ระยะเวลา การจัดประชุม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓
	๓.๒ รายงานการติดตามผลฯ ตามแบบ ปย.๒ ไตรมาส ๔ ปีที่ผ่านมา																								
	- ชื่อ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ถูกต้อง ระยะเวลา ถูกต้อง เช่น ประจำไตรมาส ๔/๒๕๕๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีรายงานสรุปผลการดำเนินภาพรวมทั้งปีสะสม ที่ชัดเจน	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีความเสี่ยงคงเหลือที่ต้อง กำหนดกิจกรรมปรับปรุงการควบคุม ในปีต่อไปหรือไม่	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย ครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓: ผจก. ฝ่าย:อฝ.)	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	๓.๓ แบบ ปย.๑:รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน																								
	- ชื่อรายงานถูกต้อง	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- รายงาน ณ วันสิ้นปี ที่ประเมิน	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีรายงานครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการผลสรุปจาก ภาคผนวก ก. มาสรุป	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย ครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓: ผจก. ฝ่าย:อฝ.)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
	- วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ฝบพ.	ฝวบ.	ผปบ.	ชบ.	รย.	จบ.	ตร.	ฉช.	มพย.	ศรช.	พน.	กล.	บปก.	บส.	บนบ.	บฉ.	มตพ.	พสค.	ปลด.	จท.	บึง	พนท.	บคย.	สอต.
	๓.๔ แบบ ปย.๒:รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน																								
	- ใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่(มี แผน กับ ผล)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การระบุชื่อแบบฟอร์ม	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- กิจกรรมควบคุม ที่ถูกบรรจุ ลง ปย.๒(แผน) มีที่มา ชัดเจน เช่น จาก รายงานผลตาม ปย.๒ ปีที่ผ่านมา จาก ปย.๑ หรือ จาก กระดาษทำการ ๘ ช่อง/แบบสอบถามจุดควบคุมระดับแผนก	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การระบุกิจกรรมและวัตถุประสงค์ เช่น ครบถ้วน ถูกต้อง ทันกำหนด(ช่อง ๓)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การระบุการควบคุมที่มีอยู่ ที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีเอกสารอ้างอิง เช่น ระเบียบ คำสั่ง หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด วิธีปฏิบัติ นโยบาย กฎหมาย คู่มือขั้นตอนการทำงานฯ(ช่อง ๒)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การประเมินผลการควบคุม(ช่อง ๓)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การระบุความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (ช่อง ๔)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- การปรับปรุงการควบคุมที่เป็นผล(ช่อง ๕)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- กำหนดแล้วเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ(ช่อง ๖)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- หมายเหตุ (ช่อง ๗) อธิบาย เหตุผล ที่มา วิธีการพิจารณา ฯ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๓.๕ ภาคผนวก ก.:แบบประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน(จุดที่ควรประเมิน/อธิบาย) (20)																								
	- ใช้หัวข้อตามแนวทาง ของ สตง. /กปน. ทั้งหัวข้อใหญ่ และหัวข้อย่อย	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	(กรณีต้องการความชัดเจน ความเห็น/คำอธิบาย ให้ โดยส่งมาสำเนาหลักฐาน มาที่คณะผู้ตรวจฯ)																								
	- ประเมินครบ ๕ องค์ประกอบ																								

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ฝบพ.	ฝวบ.	ผปบ.	ขบ.	รย.	จบ.	ตร.	ฉข.	มพบ.	ศรช.	พน.	กส.	บปก.	บส.	บนบ.	บฉ.	มตพ.	พสค.	ปลด.	จท.	ปีง	พนท.	บคบ.	สอด.
	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(๓.๑-๑.๘)	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๒. การประเมินความเสี่ยง(๒.๑-๒.๖)	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๓. กิจกรรมควบคุม(๓.๑-๓.๘)	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(๔.๑-๔.๙)	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๕. การติดตามประเมินผล(๕.๑-๕.๙)	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	(กรณีต้องการความชัดเจน ความเห็น/คำอธิบาย ให้ คณะทำงาน ส่งมาสำเนาหลักฐาน มาที่คณะผู้ตรวจฯ)																								
	- มีบทสรุปแต่ละองค์ประกอบชัดเจน ตรงกับ ปย.๑	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- เนื้อหาในแต่ละหัวข้อ มีความสอดคล้องกันและเป็นไปได้ (กรณีต้องการความชัดเจน ความเห็น/คำอธิบาย ให้ คณะทำงานฯ ส่งสำเนาหลักฐาน มาที่คณะผู้ตรวจฯ)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย ครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓: ผจก. ฝ่าย:อฝ.)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๓.๖ ภาคผนวก ข.:แบบสอบถามการควบคุมภายใน																								
	- ในระดับ ฝ่าย ระดับ กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ไม่ต้องมี	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
	๓.๗ แบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนงาน)																								
	- นำการควบคุมที่มีอยู่ ในช่อง ๓ ตามกระดาษทำการ ๘ ช่อง มาตั้งคำถาม เชิงควบคุม ว่ามี หรือ ไม่มี ใช่ หรือ ไม่ใช่ โดยมีคำอธิบายประกอบ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ครอบคลุมทุก JOB/กระบวนงาน และภาระ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
๔.	เอกสารประกอบ อื่น ๆ																								
	๔.๑ กระดาษทำการ ๘ ช่อง ของ แต่ละแผนก(เก็บที่แผนก/คณะทำงานฯ) แต่ละงาน อาจมี FLOW CHART แสดงการไหลและขั้นตอนของงานด้วย ก็จะเห็นภาพชัดเจน																								

ที่	รายละเอียดการตรวจ		ฝวบ.	ผปบ.	ขบ.	รย.	จบ.	ตร.	ฉช.	มพบ.	ศรช.	พน.	กล[illegible]	[illegible]ก.	บส.	บนบ.	บฉ.	มตพ.	พสห.	บสต.	จท.	บง	พนจ.	บคบ.	สอต.
	- มีจำนวนกิจกรรมหรือกระบวนงานครบถ้วน ตาม JD หรือภาระที่รับมอบหมาย	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ทุกกิจกรรม ทุกภาระงาน มีผู้รับผิดชอบ	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- กิจกรรม ที่ยังมีความเสี่ยง การควบคุม ไม่เพียงพอ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม วดป.ที่ดำเนินการและผู้รับผิดชอบ ถูกยกขึ้นพิจารณาโดยคณะทำงาน ของ ฝ่าย, และ กฟฟ.ชั้น ๑-๓ เพื่อนำบรรจุลง ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- ลงนามโดย หัวหน้าแผนก	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	N	✓
	- ความสอดคล้อง ของ ข้อมูลในช่อง ๑-๘		✓																						
	ช่อง ๑ กิจกรรมและวัตถุประสงค์	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๒ ความเสี่ยงและสาเหตุ	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๓ การควบคุมที่มีอยู่เดิม(เป็นลายลักษณ์อักษร)	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๔ การประเมินการควบคุมที่มีอยู่เดิม	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๕ ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่และสาเหตุ	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๖ การปรับปรุงการควบคุม	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๗ กำหนดเสร็จ	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	ช่อง ๘ ผู้รับผิดชอบ	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	๔.๒ JOB DESCRIPTION ของ แต่ละแผนก																								
	- มีแสดง ครบถ้วน	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	- มีหัวข้อ ตรงตามกระดาษทำการ ๘ ช่อง	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	๔.๓ แผนความเสี่ยงและควบคุมภายในองค์กร สายงาน และ เขต																								
	- มีกิจกรรม สอดคล้อง กับ ๘ ช่อง และ ปย.๒ หรือไม่ กรณีมีความเสี่ยง	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
	๔.๔ มีการประชุมเพื่อทบทวน กิจกรรมควบคุม ในแบบ ปย.๒ ในไตรมาสที่ ๓ พร้อม รายงานผลหรือไม่อย่างไร	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓

- ใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่(แบบ ปย.๒:รายงานการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำไตรมาสที่..ตั้งแต่วันที่..เดือน..พศ...ถึงวันที่..เดือน..พศ..	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓
- การรายงานผล ตามกำหนด	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓
- ผู้ลงนาม รายงานผล ได้แก่ หัวหน้าส่วนงานย่อย (อฝ. หรือ ผจก.กฟฟ.ชั้น ๑-๓)	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓

<u>หมายเหตุ</u>

	หมายถึง	ไม่มีเอกสาร หลักฐาน ให้ตรวจสอบ
✓	หมายถึง	มีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วน มีการลงนาม วดป.ที่ดำเนินการ สอดคล้อง ตามขั้นตอน
N	หมายถึง	ไม่มีเอกสาร หลักฐาน ในบางส่วน หรือ มี แต่ ไม่สามารถใช้เป็น เอกสารหลักฐาน ในการตรวจสอบได้ ขาดความ เชื่อมโยง ที่มา ที่ไป ของ เอกสาร หลักฐาน และขาดความน่าเชื่อถือ

ปฏิทินกำหนดกรอบระยะเวลาการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย ตามอนุมัติ ผวก.ลว.๑๕ ก.ค. ๒๕๕๗

(ระยะเวลาประเมิน ๑ ม.ค.๒๕๕๘-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๘)

วัน	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ	ผลการปฏิบัติ
๒๓-๒๕ พ.ย. ๕๘	<u>ทบทวนรายชื่อพร้อมแต่งตั้งคณะทำงาน</u> ประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย - ทุก ฝ่ายฯ ในสังกัด กฟก.๒ - กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ทุกแห่ง	อฝ.ทุกฝ่ายฯ ผจก.ทุก กฟฟ.	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ
๒๖-๓๐ พ.ย.๕๘	คณะทำงานฯ ทุกส่วนงานย่อย <u>ประชุม ซักซ้อมความเข้าใจ พร้อมมอบหมายหน้าที่ ตาม</u> แนวทางปฏิบัติการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย (ศึกษาคู่มือ กปน.อนุมัติ ผวก.ลว.๑๕ ก.ค.๒๕๕๗ และ แนวทางฯ สตง. วางไว้ <u>FTP://172.24.1.6/PAN/แนวทางCSAปี58จัดวางปี59</u>)	ประธาน คณะทำงานฯ	รายงานการประชุม
๑-๑๕ ธ.ค. ๕๘	๑. หน่วยงานในสังกัดกอง ขึ้นตรง อฝ.ก.๒ ได้แก่ ทุกแผนกในสังกัด กอก.(ก.๒) ๒. หน่วยงานในสังกัด ฝ่ายฯ ได้แก่ - ธุรการประจำฝ่าย - ทุกแผนกในสังกัดทุกกอง ที่ขึ้นกับฝ่ายฯ ๓. หน่วยงานในสังกัด กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ได้แก่ - ทุกแผนกในสังกัด กฟฟ.๑-๓ - ทุกแผนกในสังกัด กฟส. (ถ้ามี) - ทุก กฟย.ในสังกัด(ถ้ามี) <u>ทบทวน หรือ จัดทำกระดาษทำการ ๘ ช่อง</u> ตาม JD และ ภาระงานของหน่วยงานตนเอง (โดยใช้ต้นแบบ ของ กฟภ. และ หน้าปก กับ สารบัญ ของคณะทำงานฯกฟก.๒ วางแบบฟอร์มทั้งหมดไว้ที่ <u>FTP://172.24.1.6/PAN/แนวทางCSAปี58จัดวางปี59</u>)	หผ.ทุกแผนกในสังกัด กอก.(ก.๒) หผ.ทุกแผนกสังกัด กอง ที่ขึ้นตรง ฝ่ายฯ และหัวหน้างานธุรการฝ่ายฯ หผ.ทุกแผนกในสังกัด กฟฟ.๑-๓(รวม กฟส. กฟย.ในสังกัด)	กระดาษทำการ ๘ ช่อง ตามรูปแบบ ที่ กฟภ.กำหนด ลงนามโดย หผ./ผจก.กฟย./ธุรการฝ่ายฯ

เดือน	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ/ผู้อนุมัติ	ผลการปฏิบัติ
๑๖-๓๑ ธ.ค.๕๘ ๑-๗ ม.ค.๕๙	ประธานคณะทำงานฯ เรียกประชุมคณะทำงานฯ เพื่อ ร่วมกันประเมินผลฯพร้อมจัดทำเอกสารรายงาน ที่เกี่ยวข้อง โดย - ทบทวนและประเมิน ๕ องค์ประกอบการควบคุมภายใน ตามภาคผนวก ก. พร้อมจัดทำรายงาน ตามภาคผนวก ก. และ ปย.๑ - ทบทวนรายงานผล ตามแบบ ปย.๒ ไตรมาส ๔(ควรจัดทำและรายงานผล ไม่เกิน ๕ ม.ค.๒๕๕๙) - ทบทวนและประเมินความเพียงพอและการปรับปรุงการควบคุม ในกระดาษทำการ ๘ ช่อง ของแต่ละ แผนก กรณี ฝ่ายฯ ที่มีกองในสังกัด หรือ กฟฟ.ชั้น๑-๓ ที่มี กฟส.ในสังกัด ให้พิจารณา ข้อมูลเป็นภาพรวม ของ กอง หรือ กฟส. เพื่อให้ อก. หรือ ผจก.กฟส. นำมาทบทวนในรูปคณะทำงาน ก็ได้ - จัดทำ แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนงาน) ตามหัวข้อกิจกรรม หรือ ขั้นตอนของงาน ในกระดาษฯ ๘ ช่อง - พิจารณากิจกรรมปรับปรุงการควบคุมเพื่อวางแผน พร้อม จัดทำ ปย.๒(แผน)	คณะทำงานฯ	รายงานการประชุม รายงานตามภาคผนวก ก. และ รายงาน ปย.๑ รายงานตาม แบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนงาน) รายงาน ปย.๒(แผน)
๘-๑๕ ม.ค.๕๙	รวบรวมเอกสาร เพื่อ จัดทำ รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ปี๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย ประกอบด้วย - ใบปะหน้า - บันทึกแต่งตั้งคณะทำงานฯ - รายงานการประชุม - รายงานผล ตาม ปย.๒ ไตรมาส ๔(ควรจัดทำและรายงานผลไม่เกิน ๕ม.ค. ๒๕๕๙) - รายงาน ปย.๑ และ ภาคผนวก ก. - รายงาน ปย.๒ และ แบบสอบถามการควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนงาน) หมายเหตุ ในลักษณะ รูปเล่ม และ File ข้อมูล ทั้งนี้ เอกสารได้รับการตรวจสอบและลงนาม โดย อฝ.ฯ และ ผจก.ชั้น กฟฟ.๑-๓ ครบถ้วน	คณะทำงานฯ	รูปเล่ม รวม ๑-๒ เล่ม หมายเหตุ กระดาษทำการ ๘ ช่อง ให้ เลขาฯ รวบรวมสำเนา จากทุกแผนกในสังกัดไว้ รวมอยู่ในรูปเล่ม หรือ แยกต่างหากจากรูปเล่มรวม เพื่อสะดวกในการตรวจประเมินของคณะผู้ตรวจฯ หรือ กรณีหากลงสุ่มตรวจที่ แผนก ก็มีต้นฉบับ กระดาษฯ๘ ช่อง ที่ลงนามโดย หัวหน้าแผนก/ผจก.กฟย. ให้ตรวจ

เดือน	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ/ผู้อนุมัติ	ผลการปฏิบัติ
๑๖-๒๐ ม.ค.๕๙	หัวหน้าส่วนงานปอย ดำเนินการ ๑. <u>แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบและถือปฏิบัติตาม ปย.๒(แผน) ที่กำหนด กิจกรรมการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ</u> ๒. <u>รายงาน อข.ก.๒ ทราบ</u> โดยส่งสำเนารูปเล่ม จำนวน ๑ ชุด พร้อม File ข้อมูล เพื่อสั่งการให้ คณะทำงานฯ กฟก.๒ ดำเนินการจัดทำรายงานฯ ในภาพรวม กฟก.๒	อฝ.ทุกฝ่ายฯ ผจก.ทุก กฟฟ.	บันทึก แจ้งส่วนเกี่ยวข้อง บันทึกนำส่ง อข.ก.๒