



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

บันทึก

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (จ.ชลบุรี)
วันที่ 3 ก.พ. 2559	เลขที่ 219
เดือน 2	ปี 2559
วันพุธ	เลขที่ 718

จาก ผตล.

ถึง กฟภ.2

เลขที่ กตบ. (วค.) 55 /2559

วันที่ 2 ก.พ. 2559

เรื่อง การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

อ้างถึง

เรียน อช.ก.2

ด้วยคณะกรรมการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ กตบ., ผตล. ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด กฟภ.2 ซึ่งประกอบด้วย กอก., ผวบ., ผสบ., ผสป. 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

และโปรดแจ้งคณะกรรมการ กฟภ.2 , ฝ่ายต่างๆ , กอง/กฟฟ. ต่างๆ ทราบต่อไปด้วย ผลการประเมินเป็นประการใด คณะกรรมการสอบทานฯ จะทำการสรุปผลการสอบทานฯ ให้ อช.ก.2 ทราบต่อไป

2/2-กอก (ผตล.) จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นต่อไปด้วย

แจ้ง ผวบ., ผสบ., ผสป. ทราบ

แจ้ง กฟฟ. ต่างๆ

เพื่อทราบและแจ้งผู้เกี่ยวข้อง

ดำเนินการต่อไป

(นายปิยพจน์ รุธิโก)

โทร. 9874 อช.ก.2

(นายกัปต พรหมมาลี)

อช.ก.2 คณะกรรมการสอบทานฯ

☒ รก. (ท.)	☒ รก. (บ.)
☒ ผชน. 9 (ท.)	☒ ผชน. 9 (บ.)
☐ ผชน. 8	☐ ผชก.
☒ ผวบ.	☒ ผมต.
☒ ผสบ.	☒ ผสบ.
☒ ผกส.	☒ ผสบ.
☒ ผสน.ล.	☒ ผสล.
☐ ผลก.	☐

☐ แจ้งทราบ

☐ แจ้งทราบและถือปฏิบัติต่อไป

☒ แจ้งทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอุดม เลิศรัตนากุล)

ผชน. 9 (ท.) ปฏิบัติงานแทน ผก.กฟภ. รย
- 3 ก.พ. 2559



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

บันทึก

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

จาก หัวหน้าคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ทีม ๓ ถึง ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ
เลขที่ ก.๒ ฝบพ. วันที่
เรื่อง รายงานผลการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในปี ๒๕๕๙
อ้างอิง บันทึกที่ ก.๒ ฝบพ.๒๑/๒๕๕๙ ตว.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 จึงขอรายงานผลการตรวจติดตาม และสอบทานระบบควบคุมภายใน ตามรายละเอียด CH-LIST โดยมีบทสรุปในภาพ รวม พร้อมข้อเสนอแนะ ตามรายละเอียดแนบมาพร้อมกับบันทึกฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และนำเสนอ อช.ก.๒ เพื่อพิจารณาแจ้งส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(นายกิตตินันท์ ประทุมโทน)

รท.บุญ.(ก๒)

หัวหน้าคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ ทีม ๓

เรียน อช.ก.๒

เพื่อโปรดทราบ และพิจารณาแจ้ง
ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะต่อไป

(นายเทอดศักดิ์ สามารถกิจ)

รฟ.บพ. (ก.๒)

ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามฯ

- | | |
|---|---|
| ☒ รท.ก.(ท.) | ☒ รท.ก.(บ.) |
| ☐ ผช.น.๙(ท.) | ☐ ผช.น.๙(บ.) |
| ☐ ผช.น.๘ | ☐ นตท. |
| ☒ ผช.น.๗ | ☐ ผช.น.๖ |
| ☐ ผช.น.๖ | ☐ ผช.น.๕ |
| ☐ ผช.น.๕ | ☐ ผช.น.๔ |
| ☐ ผช.น.๔ | ☐ ผช.น.๓ |
| ☐ ผช.น.๓ | ☐ ผช.น.๒ |
| ☐ ผช.น.๒ | ☐ ผช.น.๑ |

- ☐ เพื่อทราบ
- ☐ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป
- ☒ เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

ที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒๐ มี.ย. ๒๕๕๙

(นายกรรชิต อภิขันธ์กิจ)

(นายปิยพจน์ รุธิโรโก)

อช.ก.๒

ผอ.ก.ฟ.จ.ระยอง

รท.ฝบพ. (ก๒)
ส่งผ่านระบบ INFORMA
วันที่ ๒๒ มี.ย. ๒๕๕๙

ชื่อ ส่วนงานย่อย รับการตรวจ กฟจ.ระยอง

CH-LIST การสอบทาน การประเมินการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙

วันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๙

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	ข้อแนะนำ (ผล)	
๑.	ใบปะหน้า และ ความเข้าใจ รายงานการควบคุม - ชื่อ รายงานการควบคุมภายใน - ระยะเวลา ประจำปี ๒๕๕๙	/	/	ใบปะหน้าแสดงถึงความเข้าใจ ในภาพรวมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของ กฟจ.ระยอง ได้อย่างชัดเจน	ใบปะหน้า แสดง ถึง ความเข้าใจในภาพรวม - รายงานการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประเมิน ตั้งแต่ ๑ มกราคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ (ประจำปี ๒๕๕๙)
๒.	สารบัญ แสดงรายละเอียด - ครอบคลุม 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 ครอบคลุม หลักการสากล ของ หนังสือ/รายงาน - มีเอกสาร หลักๆ ครอบคลุมเพียงพอกับการตรวจสอบ ๕ อย่าง อาจมีมากกว่า รวมเป็นรูปเล่ม/แฟ้ม หรือ มีเอกสารอื่น เพิ่มเติม เช่น JD แผนบริหารความเสี่ยง องค์กร/เขต
๓.	เอกสารประกอบ /โดยมีประเด็นภาพรวม - ทน.ส่วนงานย่อย อนุมัติ หรือ ให้ความ เห็นชอบ - ช่วงเวลาที่ลงนามอนุมัติ - มีการนำเสนอ อช. เพื่อทราบ ตาม กำหนดเวลาที่เหมาะสม - มีการแจ้งส่วนเกี่ยวข้องรับทราบและ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตาม กำหนดเวลาที่เหมาะสม	/	/	/	- ควรมีสารบัญ เพื่อ สะดวกในการจัดเรียงและตรวจทาน ถือ เป็นสิ่งที่จำเป็นต้องมี และ แสดงไว้เป็นหลักฐาน ให้ตรวจสอบ - เมื่อคณะทำงานฯ ดำเนินการเสร็จ สรุปนำเสนอ ทน.ส่วนงาน ย่อย พิจารณา ลงนามอนุมัติ ในเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ในช่วงเวลาที่ควรแล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วันหลังสิ้นปี ๒๕๕๙ - ทน.ส่วนงานฯเห็นชอบ อนุมัติ รายงาน ผู้บังคับบัญชา อช.ก. ๒ รับทราบ - ทน.ต้องแจ้ง ส่วนเกี่ยวข้อง คือ พนักงานในสังกัด รับทราบ และดำเนินการตามแผน ปย.๒

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ		คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	
๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	- ครอบคลุม ทุก ส่วนงานในสังกัด พล.ทุกแผนก ผจก.กฟส. กฟย. - กำหนดบทบาทหน้าที่ คณะทำงานอย่างชัดเจน - ระยะเวลา ที่แต่งตั้งกรรมการเหมาะสม - ลงนามโดย หัวหน้าส่วนงานย่อย(กฟฟ.ชั้น ๑-๓:ผจก. ฝ่าย:อผ.) - รายงานการประชุม ของคณะทำงานฯ - มติที่ประชุม ชัดเจน - ระยะเวลา การจัดประชุม	/	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ประจำปี ครอบคลุมทุกส่วนงาน	การมีรายชื่อ คณะทำงานฯ และหน้าที่ ประกอบเป็น หลักการสากล จะได้ไว้ทวนสอบข้อมูล หรือ สัมภาษณ์เพื่อสอบถาม ข้อมูล
		/	มีการกำหนดหน้าที่แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน รวมถึงการวิเคราะห์ประเมินผล	- มี ผผ.แผนกครบทุกแผนก กรณีมี กฟส.ในสังกัด ให้มี ผจก.กฟส.เป็นตัวแทน และ ผจก.กฟย. ต้องมีชื่อเป็น คณะทำงานฯ - บทบาทหน้าที่หลัก ได้แก่ ให้แต่ละแผนก รวมถึง กฟส. กฟย. ทำกระตาศทำการ ๘ ช่อง ,จัดทำแบบสอบถามการควบคุม ภายใน(จุดควบคุม),ประเมินความเพียงพอของกิจกรรม ควบคุม ตาม ๘ ช่อง เพื่อ ยกระดับ ไป ปย.๒(แผน), ประเมิน ๕ องค์ประกอบ รวมถึงจัดทำรายงาน เอกสารที่เกี่ยวข้อง แต่งตั้ง และ แจ้ง คณะทำงานฯดำเนินการภายในกำหนด - ลงนามคำสั่งแต่งตั้ง แจ้ง ส่วนเกี่ยวข้อง - จัดทำในรูปคณะทำงาน ต้องมีรายงานการประชุม - การประชุมแต่ละครั้ง มีมติ ที่ชัดเจน ตามรูปแบบการ ประชุม - จัดการประชุมในช่วงเวลาที่เหมาะสม
		/	เหมาะสมตามกรอบระยะเวลา ผจก. ลงนามถูกต้อง ตามกำหนดเวลา	
		/	มีมติประชุม สรุปผลทุกครั้ง	
		/	ระยะเวลาการประชุม เหมาะสม	

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผลการตรวจ			คำอธิบาย
		ถูกต้อง	ไม่ถูก	ข้อเสนอแนะ (ผล)	
	๓.๒ รายงานการติดตามผลฯ ตามแบบ ปย.๒ ไตรมาส ๔ ปีที่ผ่านมา - ชื่อ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตาม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ถูกต้อง ระยะเวลา ถูกต้อง เช่น ประจำปีไตรมาส ๔/๒๕๕๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗ - มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานภาพรวมทั้งปี สะสม ที่ชัดเจน - มีความเสี่ยงคงเหลือที่ต้อง กำหนด กิจกรรมปรับปรุงการควบคุม ในปีต่อไปหรือไม่ - มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย - ครบถ้วน(กฟฟ.ชั้น๑-๓:ผลจก. ฝ่าย:อฝ.) - วดป.ที่ลงนามสอดคล้องตามขั้นตอน	/		มีการจัดทำรายงานผลการติดตาม แบบ ปย.๒ สำหรับปี ๒๕๕๘ (๑ ม.ค. ๕๕ - ๓๑ ธ.ค. ๕๕) ได้ครบถ้วน	แผนปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ปย.๒ ของปี ที่ผ่าน มา หลังจาก จัดทำ เผยแพร่สู่การปฏิบัติ ผู้รับผิดชอบรายงานผล โดย สรุปแล้วเป็นอย่างไร มีความเสี่ยงด้านไหน อย่างไร ที่ยังคงอยู่

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



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จ.ระยอง

วันที่ 26 มิ.ย. 2558 เวลา 13.14

เลขที่ ๖๘๔

บันทึก

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY

จาก ประธานคณะกรรมการผู้ตรวจติดตามฯ ถึง อช.ก.๒
เลขที่ วันที่
เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และการจัด
วางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘ ในภาพรวม กฟภ.๒
อ้างอิง ๑. คำสั่ง ที่ ก.๒(บพ.)๕๘/๒๕๕๘ ลว.๑๕ มิ.ย.๒๕๕๘
๒. บันทึก ที่ ก.๒ผบพ.๑๑๙/๒๕๕๘ ลว. ๑๙ ส.ค.๒๕๕๘

เรียน อช.ก.๒

ตามคำสั่งที่อ้างถึง ๑. อช.ก.๒ แต่งตั้ง คณะทำงานผู้ตรวจติดตามระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๘ โดยมี รผ.บพ.(ก.๒) เป็นประธานฯ รก.บพ.(ก.๒) เป็น คณะทำงานผู้ตรวจและเลขานุการ นั้น บัดนี้ การตรวจติดตาม การประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๘ ซึ่ง ประเมินผลการปฏิบัติงาน ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗ เพื่อกำหนดเป็นกิจกรรมปรับปรุงการควบคุมฯ ภายใน ปี ๒๕๕๘ ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๘ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โดยมีแนวทาง การตรวจติดตาม และ ผลสรุป ดังนี้

๑. จัดทำ CHECKLISTตามแนวทางการควบคุมภายใน ตามที่ กฟภ.กำหนด เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจประเมินฯ ให้ คณะผู้ตรวจฯ
๒. ใช้วิธีการตรวจสอบเชิงโครงสร้าง 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/แฟ้ม รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๗ และการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี 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 เลขฯ คณะผู้ตรวจฯ เป็นผู้ดำเนินการ โดยมีบันทึกสรุปผลเป็นแต่ละ ส่วนงานย่อย(หน่วยงานระดับ ฝ่ายฯ และ กฟฟ.ชั้น ๑-๓) เสนอ อช.ก.๒ แจ้งผล ให้ทุกส่วนงานย่อย รับทราบ ซึ่งมีรายละเอียด ผู้ตรวจติดตามฯ และ ผลการตรวจสอบในภาพรวม ดังนี้

๔.๑ นายมงคล พิสุทธิไพศาล นบช.๔กบญ.(ก.๒) ตรวจประเมิน ผวบ.(ก.๒) กฟจ.ชบ. กฟอ.พนท. กฟจ.ฉช. กฟฟ.มพย. กฟฟ.จท. กฟอ.บฉ. กฟฟ.มตพ. และ กฟอ.พลศ.

../๒

๔.๒ นายองอาจ สรรพกิจไพศาล หม.ตป.กบญ.(ก.๒) ตรวจสอบ ฝบพ.
(ก.๒) กฟจ.จบ. กฟจ.ตร. กฟอ.สอ.ด. กฟอ.พน. กฟอ.บ.บ. กฟอ.ป.ส.ด. กฟอ.
ศรช. และ กฟฟ.บึง

๔.๓ นางจันทิภา บัณฑิตกุล หม.บ.น.กชช.(ก.๒) ตรวจสอบ ฝบพ.(ก.๒)
กฟจ.รบ. กฟอ.กล. กฟอ.บ.ค.บ. กฟอ.บ.ป.ก. กฟฟ.บ.ส. แผนกประจำเขต

หมายเหตุ ณ วันที่ ๑ ม.ค.๒๕๕๘ โครงสร้างระดับ ฝ่ายฯ ซึ่ง มีกองฯ ใน
สังกัด มีการปรับเปลี่ยน ดังนี้

- เดิม ฝอก.(มี ๒ กอง คือ กบง. กศท.) เปลี่ยนเป็น ฝบพ.(มี ๓ กอง คือ กบญ. กชช. และ กรท.)
- เดิม ฝบก.(มี ๒ กอง คือ กบล. กวบ.) เปลี่ยนเป็น ฝวบ.(มี ๓ กอง คือ กว. กค. และ กบล.)
- เดิม ฝปค.(มี ๒ กอง คือ กมป. กคบ.) เปลี่ยนเป็น ฝปป.(มี ๓ กอง กป. กบช. และ กรส.)
- เดิมแผนกที่ขึ้นตรงกับ อช.ก.๒ คือ ฝบห. ฝบค. ฝพอ. และ ฝกม. ไปสังกัด กอง.ที่ตั้งขึ้นใหม่ ขึ้นตรง กับ อช.ก.๒ โดยย้าย ฝปส. กบล.เดิม มาสังกัด กอง.(ก.๒) รวม ๕ แผนก พร้อม ปรับเปลี่ยน ชื่อตามภาระงาน โดยสรุป คือ ฝบห. ฝพอ. ฝบก. ฝกม. และ ฝคส. ๕๖๖๖

๕. ผลการตรวจสอบประเมิน ในภาพรวม สรุป ตามรายละเอียดแนบ ๑ ปรากฏว่า ส่วน
งานย่อย(หน่วยงานระดับฝ่ายฯ และ กฟฟ.ชั้น ๑-๓) ส่วนใหญ่ ดำเนินการได้
ครบถ้วน ถูกต้อง ตามขั้นตอน ที่ กฟก.กำหนด ซึ่งมีบางส่วน เป็นส่วนน้อย
ดำเนินการไม่สมบูรณ์ แต่มีใช้สวาระสำคัญ ซึ่งสาเหตุ หลักๆ มีดังนี้

๕.๑ มุ่งมั่นปฏิบัติงาน ตามภาระหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ เกณฑ์
วัดผลการดำเนินงาน(KPI) และ แผนปฏิบัติการ ทั้ง ๕ ด้าน เป็นตัวกำกับ
โดยไม่ให้ความสำคัญ เรื่อง การประเมินผล(CSA) และจัดทำรายงานการ
ควบคุมภายใน ประจำปี

๕.๒ กฟก. มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้าง หน่วยงานระดับแผนก กอง และ
ฝ่ายฯ(ตามหมายเหตุ ในข้อ ๔.) ทำให้ขาดความชัดเจน ในการจัดทำ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งประเมินโดยอ้างอิงหน่วยงานตาม
โครงสร้างเดิม ในช่วง ๑ ม.ค.-๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗ และต้องกำหนดกิจกรรม
ปรับปรุงการควบคุม ตามแผน ปย.๒ โดยผู้รับผิดชอบ เป็นหน่วยงาน ตาม
โครงสร้างใหม่

๕.๓ พนักงานมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ โดยเฉพาะมีการ
เปลี่ยนตัวพนักงานที่ทำหน้าที่เลขาคณะทำงานฯ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบจัดทำ
รายงานฯ ไม่ได้รับการถ่ายทอด ให้มีความรู้ความเข้าใจอย่างเพียงพอ

เนื่องจาก การควบคุมภายใน เป็นค่าเกณฑ์วัดระดับ เขต และ ระดับสาย
งาน ภาค ๓ และจำเป็นต้องถือปฏิบัติ ตามที่ สดง. และ กฟก. กำหนด มีหลักฐานเอกสาร
ชัดเจน ตรวจสอบได้ ซึ่งปกติให้กระทำอย่างน้อยปีละครั้ง ช่วงสิ้นปี และต้องดำเนินการให้แล้ว
เสร็จภายใน ๓๐ วันหลังสิ้นปี คือประมาณ สิ้นเดือน ม.ค. ของปี ถัดไป ดังนั้น เพื่อให้ระบบ
การควบคุมภายใน ของ กฟก.๒ ในส่วนของการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ
การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ ผู้บริหาร หรือ หัวหน้าส่วน

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

ทีมงาน เลขานุ คณะผู้ตรวจติดตามฯ ได้จัดทำ ปฏิทินกำหนดระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับ การประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบการ ควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙ สำหรับส่วนงานย่อย คือ หน่วยงานระดับ ฝ่ายฯ และ ระดับ กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ตั้งแต่ขั้นการทบทวนพิจารณารายชื่อแต่งตั้งคณะทำงานฯ เพื่อดำเนินการ จนถึงขั้นสุดท้าย คือ รายงานผลหลังดำเนินการแล้วเสร็จภายในกำหนด ให้ อช.ก.๒ รับทราบ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการ ปฏิบัติงาน ตามช่วงเวลา ตามรายละเอียดแนบ ๒.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และ แจ้งส่วนงานย่อยที่เกี่ยวข้อง ในสังกัด กฟภ.๒ ดำเนินการให้สอดคล้องกับแนวทางดังกล่าว ต่อไป

(นางอัมราพรรณ สุพัฒน์รังษี)

รณ.บพ.(ก.๒)

ประธานคณะทำงานผู้ตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘
และ การจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙

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

เพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายปิยพงษ์ นุริโก)

อช.ก.๒

รณ.บพ.(ก.๒) เลขานุคณะทำงานฯ โทร ๑๐๓๐๑

☒ รณ.ท.	☒
☒ รณ.๑(ก.)	☒
☒ รณ.๘	☒ ผจก.
☒ ผจก.	☒ ผจก.
☒ ผจก.	☒ ผจก.
☒ ผจก.	☒ ผจก.
☐ ผจก.	☐
☐ เพื่อทราบ	
☐ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป	
☒ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วน	
ที่เกี่ยวข้องต่อไป	

(นายภิรมย์ หนูกระโทก)

รณ.ท.) รักษาการแทน ผจก.กฟจ.รย.

27 พ.ย. 2558

ปี	ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผบพ.	ผู้พบ.	ผบ.ย.	ชป.	รย.	จ.บ.	ตร.	จ.ท.	มพย.	ศรช.	พน.	กล.	นบก.	บส.	บมบ.	บอ.	มตพ.	พลค.	ปลด.	จท.	บิง	พท.	บคย.	ลอค.
๑.		ใบปะหน้า และ ความเข้าใจ รายงานการควบคุม																								
		- ชื่อ รายงานการควบคุมภายใน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
		- ระยะเวลา ประจำปี ๒๕๔๗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
๒.		สารบัญ แสดงรายละเอียด																								
		- ครบถ้วน มีเอกสารหลัก ดังนี้ ๑. ปย.๒(ผล) สิ้นปีที่ผ่านมา																								
		๒. ปย.๑ ๓.ภาคผนวก ก. ๔. ปย.๒(แผน) ๕.แบบสอบถามการ ควบคุมฯ	✓	N	N	N	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓	✓
๓.		- สารบัญ แสดง รายการ และ หน้าที..	✓	N	N	N	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓
		เอกสารประกอบ /โดยมีประเด็นภาพรวม																								
		- หนังสืองานย่อย อนุมัติ หรือ ให้ความเห็นชอบ	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		- ช่วงเวลาที่ลงนามอนุมัติ	✓	✓	N	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
		- มีการนำเสนอ อข. เพื่อทราบ ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓
		- มีการแจ้งส่วนเกี่ยวข้องรับทราบและดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ตามกำหนดเวลาที่เหมาะสม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		๓๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลและจัดทำรายงานการ ควบคุมภายใน																								
		- ครอบคลุม ทุก ส่วนงานในสังกัด หม.ทุกแผนก ผจก.ภฟส. กฟย.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		- กำหนดบทบาทหน้าที่ คณะทำงานอย่างชัดเจน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		- ระยะเวลา ที่แต่งตั้งกรรมการเหมาะสม	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		- ลงนามโดย หัวหน้าส่วนงานย่อย(กฟฟ.ชั้น๑-๓:ผจก. ฝ่าย: อล.)	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ที่	รายละเอียดการตรวจ	ผบพ.	ผวบ.	ผปบ.	ชนบ.	รยบ.	จยบ.	คร.	ฉพ.	มพย.	ศรพ.	พณ.	กล.	บปภ.	บส.	ชนบ.	บฉ.	มตพ.	พลค.	ปลต.	จท.	ปิง	พท.	บคย.	สอ.
	- รายงานการประชุม ของคณะทำงานฯ	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓
	- มติที่ประชุม จัดเจน	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓
	- ระยะเวลา การจัดประชุม	✓	✓	N	N	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓
๓.๒	รายงานการติดตามผลฯ ตามแบบ ปบ.๒ ไตรมาส ๔ ปีที่ผ่านมา																								
	- ชื่อ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ถูกต้อง ระยะเวลา ถูกต้อง เช่น ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงสิ้นวันที่ ๓๑ ธ.ค.๒๕๕๗	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานภาพรวมทั้งปีสะสม ที่ชัดเจน	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีความเสี่ยงคงเหลือที่ต้อง กำหนดกิจกรรมปรับปรุงการควบคุม ในปีต่อไปหรือไม่	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย ครบถ้วน(กฟฟ.ขึ้น-๓: ผจก. ฝ่าย-๑)	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	- วัตถุประสงค์สอดคล้องตามขั้นตอน	✓	✓	N	✓	✓	N	N	N	✓	✓	✓	✓	✓	N	✓	N	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
๓.๓	แบบ ปบ.๑:รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน																								
	- ชื่อรายงานถูกต้อง	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- รายงาน ณ วันสิ้นปี ที่ประเมิน	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีรายงานครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการสรุปจาก ภาคผนวก ก. มาสรุป	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	- มีการลงนาม โดย หน.ส่วนงานย่อย ครบถ้วน(กฟฟ.ขึ้น-๓: ผจก. ฝ่าย-๑)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓
	- วัตถุประสงค์สอดคล้องตามขั้นตอน	✓	✓	N	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N	N	✓	✓	✓	✓

[illegible]

[illegible]

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)

วคช	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ/ อนุมัติ	ผลกรปฏิบัติ
๒๓-๒๕ พ.ย. ๕๘	ทบทวนรายชื่อพร้อมแต่งตั้งคณะทำงาน ประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย - ทุก ฝ่ายฯ ในสังกัด กฟภ.๒ - กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ทุกแห่ง	อผ.ทุกฝ่ายฯ ผจก.ทุก กฟฟ.	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ
๒๖-๓๐ พ.ย.๕๘	คณะทำงานฯ ทุกส่วนงานย่อย ประชุม ชักข้อ ความเข้าใจ พร้อมมอบหมายหน้าที่ ตาม แนวทางปฏิบัติการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๘ และ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ของส่วนงานย่อย (ศึกษาคู่มือ กปน.อนุมัติ ผวก.ลว.๑๕ ก.ค.๒๕๕๗ และ แนว ทางฯ สดง. วางไว้ FTP://172.24.1.6/PAN/ แนวทางCSAปี58จัดวางปี59)	ประธาน คณะทำงานฯ	รายงานการประชุม
๑-๑๕ ธ.ค. ๕๘	๑. หน่วยงานในสังกัดกอง ขึ้นตรง อ.ก.๒ ได้แก่ ทุกแผนกในสังกัด กอก.(ก.๒) ๒. หน่วยงานในสังกัด ฝ่ายฯ ได้แก่ - อธิการประจำฝ่าย - ทุกแผนกในสังกัดทุกกอง ที่ขึ้นกับ ฝ่ายฯ ๓. หน่วยงานในสังกัด กฟฟ.ชั้น ๑-๓ ได้แก่ - ทุกแผนกในสังกัด กฟฟ.๑-๓ - ทุกแผนกในสังกัด กฟส. (ถ้ามี) - ทุก กฟย.ในสังกัด(ถ้ามี) ทบทวน หรือ จัดทำกระดาษทำการ ๘ ช่อง ตาม JD และ ภาระงานของหน่วยงานตนเอง (โดยใช้ ต้นแบบ ของ กฟภ. และ หน้าปก กับ สารบัญ ของคณะทำงานฯกฟภ.๒ วางแบบฟอร์มทั้งหมด ไว้ที่ FTP://172.24.1.6/PAN/แนวทางCSAปี58จัด วางปี59)	หม.ทุกแผนก ในสังกัด กอก. (ก.๒) หม.ทุกแผนก สังกัด กอง ที่ ขึ้นตรง ฝ่ายฯ และหัวหน้างาน อธิการฝ่ายฯ หม.ทุกแผนก ในสังกัด กฟฟ. ๑-๓(รวม กฟส. กฟย.ในสังกัด)	กระดาษทำการ ๘ ช่อง ตาม รูปแบบ ที่ กฟภ.กำหนด ลง นามโดย หม./ผจก.กฟย./ อธิการฝ่ายฯ

วัตถุประสงค์	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ/อนุมัติ	ผลการปฏิบัติ
๑๖-๓๑ ธ.ค.๕๔ ๑-๗ ม.ค.๕๕	ประธานคณะทำงานฯ เรียกประชุมคณะทำงานฯ เพื่อ ร่วมกันประเมินผลพร้อมจัดทำเอกสาร รายงาน ที่เกี่ยวข้อง โดย - ทบทวนและประเมิน ๕ องค์ประกอบ การควบคุมภายใน ตามภาคผนวก ก. พร้อมจัดทำรายงาน ตามภาคผนวก ก. และ ปย.๑ - ทบทวนรายงานผล ตามแบบ ปย.๒ ไตรมาส ๔(ควรจัดทำและรายงานผล ไม่เกิน ๕ ม.ค.๒๕๕๕) - ทบทวนและประเมินความเพียงพอและ การปรับปรุงการควบคุม ในกระดาศทำ การ ๔ ช่อง ของแต่ละ แผนก กรณี ฝ่าย ๆ ที่มีกองในสังกัด หรือ กฟฟ.ชั้น๑-๓ ที่ มี กฟส.ในสังกัด ให้พิจารณา ข้อมูลเป็น ภาพรวม ของ กอง หรือ กฟส. เพื่อให้ ออก. หรือ ผจก.กฟส. นำมาทบทวนในรูป คณะทำงาน ก็ได้ - จัดทำ แบบสอบถามการควบคุมภายใน (จุดควบคุมกระบวนการ) ตามหัวข้อ กิจกรรม หรือ ขั้นตอนของงาน ใน กระดาศฯ ๔ ช่อง - พิจารณากิจกรรมปรับปรุงการควบคุม เพื่อวางแผน พร้อม จัดทำ ปย.๒(แผน)	คณะทำงานฯ	รายงานการประชุม รายงานตามภาคผนวก ก. และ รายงาน ปย.๑ รายงานตาม แบบสอบถาม การควบคุมภายใน(จุดควบคุม กระบวนการ) รายงาน ปย.๒(แผน)
๘-๑๕ ม.ค.๕๕	รวบรวมเอกสาร เพื่อ จัดทำ รายงานผลการ ประเมินการควบคุมภายใน ปี ๒๕๕๔ และ การ จัดวางระบบควบคุมภายใน ปี๒๕๕๕ ของส่วน งานย่อย ประกอบด้วย - ใบปะหน้า - บันทึกแต่งตั้งคณะทำงานฯ - รายงานการประชุม - รายงานผล ตาม ปย.๒ ไตรมาส ๔(ควร จัดทำและรายงานผลไม่เกิน ๕ม.ค. ๒๕๕๕) - รายงาน ปย.๑ และ ภาคผนวก ก. - รายงาน ปย.๒ และ แบบสอบถามการ ควบคุมภายใน(จุดควบคุมกระบวนการ) 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 กระดาศทำการ ๔ ช่อง ให้ เลขฯ รวบรวม สำเนา จากทุกแผนกในสังกัด ไว้ รวมอยู่ในรูปเล่ม หรือ แยก ต่างหากจากรูปเล่มรวม เพื่อ สะดวกในการตรวจประเมิน ของคณะผู้ตรวจฯ หรือ กรณี หากลงสู่ตรวจที่ แผนก ก็มี ดันฉบับ กระดาศฯ ๔ ช่อง ที่ ลงนามโดย หัวหน้าแผนก/ ผจก.กฟย. ให้ตรวจ

วคป.	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ/อนุมัติ	ผลการปฏิบัติ
๑๖-๒๐ ม.ค.๕๔	หัวหน้าส่วนงานย่อย ดำเนินการ ๑. แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบและถือปฏิบัติ ตาม ปย.๒(แผน) ที่กำหนด กิจกรรมการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และ ผู้รับผิดชอบ ๒. รายงาน อช.ก.๒ ทราบ โดยส่งสำเนา รูปเล่ม จำนวน ๑ ชุด พร้อม File ข้อมูล เพื่อส่งการให้ คณะทำงานฯ กฟผ.๒ ดำเนินการจัดทำรายงานฯ ในภาพรวม กฟผ.๒	อผ.ทุกฝ่ายฯ ผจก.ทุก กฟผ.	บันทึก แจ้งส่วนเกี่ยวข้อง บันทึกนำส่ง อช.ก.๒