

รายงานสรุปผลการประเมิน การดำเนินการควบคุมภายใน

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา
ประจำปี 2562



การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กร 1.5 การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.6 นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	● สภาพแวดล้อมของการควบคุม ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา ในภาพรวม มีความเหมาะสมและเพียงพอ เอื้อให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทำให้การดำเนินงานของหน่วยงาน บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับหน่วยงานที่ชัดเจน 2.2 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน ที่ชัดเจน ปฏิบัติได้จริง และบุคลากรมีส่วนร่วมกำหนดและให้การยอมรับ 2.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมในทุกกิจกรรมของหน่วยงาน โดยเป็นไปตามมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด นับตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่เชื่อมโยงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม การระบุ ปัจจัยเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก การประเมินความเสี่ยงและการกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และคุ้มค่าต่อต้นทุนและงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา มีกิจกรรมการควบคุมในภาพรวม ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเหมาะสมต่อการดำเนินงาน สามารถป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ลดความเสียหาย ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และสามารถทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการการตรวจสอบ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหาร ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเทรา มีการประเมินผลการควบคุมด้วยวิธีการประเมินการควบคุมด้วยตนเองตามแนวทางที่ กฟผ.กำหนด และมีการจัดทำรายงานผลการประเมิน รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมนั้นหากพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ และมีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาสและรายปี นำเสนอผู้บริหารตามลำดับชั้นจนถึงระดับสายงาน เพื่อพิจารณาให้ข้อคิดเห็น/ข้อสังเกต/ข้อสั่งการอันเป็นประโยชน์ ต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน มีการประเมิน/ตรวจสอบ/สอบทาน การควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบอิสระโดยสำนักตรวจสอบภายใน และมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกต/ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างทันกาล

ผลการประเมินโดยรวม

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเทรา มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและเพียงพอ เอื้อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดีในหน่วยงาน จึงทำให้การดำเนินงานตามความรับผิดชอบบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งทางด้านประสิทธิผล/ประสิทธิภาพ ด้านความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน/การดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตาม นโยบาย กฎหมาย ข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบปฏิบัติต่างๆ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทศพร ธนะโสภณ)

ผจก.กฟผ.ฉช.

วันที่ 27 ธันวาคม 2562

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปไม่ได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งที่จูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	● ผู้บริหารทุกระดับ มีทัศนคติที่ดีและเหมาะสมในการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมทั้งมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ มีมุมมองต่างๆที่จะวิเคราะห์จุดอ่อนต่างๆ ที่จะมีผลกระทบต่อนโยบายของหน่วยงาน และมีความมุ่งมั่นในการบริหารเพื่อมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ● ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ให้ความสำคัญกับจริยธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแล้วแต่กรณีกับพนักงานที่ปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่เป็นตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมหรือแนวทางที่ถูกต้อง พนักงานทุกคนยอมรับที่จะปฏิบัติงานในส่วนที่รับผิดชอบ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ ■ มีการจัดเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ■ มีการระบุและแจ้งพนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน มีแผนการฝึกอบรม ตามความจำเป็นและความต้องการของพนักงานและหน่วยงานอย่างเหมาะสม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนที่พนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไข
1.4 โครงสร้างองค์กร ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นต้องสอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานและมีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และพนักงานทุกคนทราบในโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบในโครงสร้าง
1.5 การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ และมีการสื่อสารอย่างเหมาะสมและทั่วถึง
1.6 นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการกำหนดมาตรฐานของบุคลากรที่จะเข้ามาปฏิบัติงานในหน่วยงานอย่างเหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์และความซื่อสัตย์ และจริยธรรม มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนรวมถึงการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับผลการประเมินการปฏิบัติงาน และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ รวมถึงด้านจริยธรรม

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	● การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน และแผนการดำเนินงานต่างๆ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา จะได้รับการสอบทาน/ตรวจสอบ จากหัวหน้าหน่วยงานเองและจากสำนักตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ สภาพแวดล้อมของการควบคุม ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทราในภาพรวม มีความเหมาะสม และเพียงพอ เอื้อให้การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทำให้การดำเนินงานของหน่วยงาน บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด  ชื่อผู้ประเมิน..... (นายทศพร ธนะโสภณ) ประธานคณะทำงานฯ วันที่ 27 ธันวาคม 2562	

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้อง และสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง ▪ ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ซึ่งวัตถุประสงค์ จะสอดคล้องกัน มีการสื่อสาร เผยแพร่และชี้แจง วัตถุประสงค์ให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารทุกระดับ มีการสนับสนุนการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคอำเภอศรีราชา มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ หน่วยงานในสังกัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีการที่เหมาะสม มีกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยงให้หมดไป หรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมในทุกกิจกรรมของหน่วยงาน โดยเป็นไปตามมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด นับตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่เชื่อมโยงและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม การระบุปัจจัยเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก การประเมินความเสี่ยงและการกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าต่อต้นทุนและงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นายทศพร ธนะโสภณ)

ประธานคณะทำงานฯ

วันที่

27 ธันวาคม 2562

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่จนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เหมาะสมต่อการดำเนินงาน สามารถป้องกันหรือความเสี่ยง ลดความเสียหาย ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และสามารถทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างครบถ้วนและต่อเนื่อง
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีกิจกรรมการควบคุมในภาพรวม ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เหมาะสมต่อการดำเนินงาน สามารถป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ลดความเสียหาย ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และสามารถทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่อง  ชื่อผู้ประเมิน..... (นายทศพร ณะโสภณ) ประธานคณะทำงาน วันที่ 27 ธันวาคม 2562	

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่างๆ รวมทั้งมีการสื่อสารให้กับผู้บริหารและบุคลากรอื่นๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยงานสามารถดำเนินงานได้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีข้อมูลสารสนเทศ ที่เพียงพอและเหมาะสม เชื่อถือได้และสื่อสาร ให้ผู้บริหารและบุคลากรอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่จำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้น ในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา  ชื่อผู้ประเมิน..... (นายทศพร ธนะโสภณ) ประธานคณะทำงานฯ วันที่ 27 ธันวาคม 2562	

จุดที่ประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงกับผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการการตรวจสอบ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบ ต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อให้ติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างชัดเจน และต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน และมีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน จะกำหนดวิธีปฏิบัติและวินิจัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศ และสายการรายงานสำหรับ การบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา มีข้อมูลสารสนเทศ ที่เพียงพอและเหมาะสม เชื่อถือได้และสื่อสารให้ผู้บริหารและบุคลากรอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่จำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้น ในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	● การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดเชิงเตรา มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ผู้บริหารสามารถติดตามการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง โดยผ่านทางรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ ทั้งรายเดือน รายไตรมาส และรายปี และผ่านทางการประชุมผู้บริหาร/คณะกรรมการและคณะทำงานชุดต่างๆ ระบบการควบคุมภายในของ

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการประเมินผลการควบคุมด้วยวิธีการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ตามแนวทางที่ กฟภ. กำหนด และมีการจัดทำรายงานผลการประเมิน รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมนั้นหากพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ และมีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นรายไตรมาสและรายปี นำเสนอผู้บริหารตามลำดับชั้นจนถึงระดับสายงาน เพื่อพิจารณาให้ข้อคิดเห็น/ข้อสังเกต/ข้อสั่งการอันเป็นประโยชน์ ต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน มีการประเมิน/ตรวจสอบ/สอบทาน การควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบอิสระโดยสำนักตรวจสอบภายใน และมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกต/ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างทันกาล

ชื่อผู้ประเมิน.....



(นายทศพร ธนะโสภณ)

ประธานคณะทำงานฯ

วันที่

27 ธันวาคม 2562