

สำนักตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประเมินปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เช่น - ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ความรู้ทักษะของบุคลากร - กลไกการปฏิบัติงาน ฯลฯ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สตภ. อยู่ในวิสัยที่ควบคุมได้โดยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสมผู้บริหารมีนโยบายส่งเสริมเรื่องการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินกระบวนการ ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และการบริหารความเสี่ยง	สตภ. ให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยสนับสนุนให้มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมเพื่อลดหรือบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งพบว่ายังไม่สามารถให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับกระบวนการทางธุรกิจ สำหรับ กฟฟ.ที่ไม่ได้เข้าตรวจสอบ
๓. กิจกรรมการควบคุม ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในว่าเหมาะสมและมีประสิทธิผล	กิจกรรมการควบคุม มีความเหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจะจัดทำโครงการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประเมินความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของระบบควบคุม	สตภ. ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงาน และเป็นข้อมูลให้ฝ่ายบริหารใช้ในการตัดสินใจ หรือติดตามงาน รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานรับรู้ข้อมูลผ่าน Website ของ สตภ. และกองต่าง ๆ ในสังกัดรวมทั้งพัฒนาเทคโนโลยี เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน
๕. การติดตามประเมินผล ประเมินความเหมาะสมของระบบติดตามประเมินผลที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์	สตภ. มีการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักตรวจสอบภายใน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานฯ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีระบบการควบคุมที่เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังพบปัญหาบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับกระบวนการทางธุรกิจสำหรับ กฟฟ.ที่ไม่ได้เข้าตรวจสอบ

ชื่อผู้รายงาน



(นายไสยสิน ญาโนทัย)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

วันที่

๒๘ ก.พ. ๒๕๖๐