

ประชาสัมพันธ์จังหวัด

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘
สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน)

แบบติดตาม ปอ. ๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุงการควบคุม (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ* (๕)	หลักฐาน อ้างอิงการ ดำเนินการ (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)

* สถานะการดำเนินการ (ระบุในคอลัมน์ที่ ๕) :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จเร็วกว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน.....
ตำแหน่ง...ประชาสัมพันธ์จังหวัด.....
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีไม่พบจุดอ่อนของการควบคุมภายใน)

เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี / คณะกรรมการตรวจสอบและ
ประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี)

ประชาสัมพันธ์จังหวัด ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ประชาสัมพันธ์จังหวัด กำหนด โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน
การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของ
รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และ
นโยบายซึ่งรวม ถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ ประชาสัมพันธ์จังหวัด
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ กล่าวคือ มีความ
พอเพียงและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง ประชาสัมพันธ์จังหวัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีพบจุดอ่อนของการควบคุมภายใน)

เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี / คณะกรรมการตรวจสอบและ
ประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี)

ประชาสัมพันธ์จังหวัด ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ประชาสัมพันธ์จังหวัด กำหนด โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน
การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของ
รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และ
นโยบายซึ่งรวม ถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ ประชาสัมพันธ์จังหวัด
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ กล่าวคือ มีความ
พอเพียงและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

(กรณีมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน สามารถอธิบายเพิ่มเติมในวรรค ๓ ดังนี้)

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๑.
- ๒.
- ๓.

ลายมือชื่อ
(.....)

ตำแหน่ง ประชาสัมพันธ์จังหวัด
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ประชาสัมพันธ์จังหวัด.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

แบบ ปอ. ๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

.....
.....
.....

ชื่อผู้รายงาน

ตำแหน่ง ประชาสัมพันธ์จังหวัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ประชาสัมพันธ์จังหวัด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๙

แบบ ปอ. ๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
	ระบุความเสี่ยงที่มีในคอลัมน์ ๑ ที่มีผลกระทบต่อความ สำเร็จตามวัตถุประสงค์ใน ด้านการดำเนินงาน		เสนอแนะมาตรการ/วิธีการ ปรับปรุงการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสียหายใน คอลัมน์ ๒		

ชื่อผู้รายงาน.....
ตำแหน่ง ประชาสัมพันธ์จังหวัด
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ประชาสัมพันธ์จังหวัด.....

ตัวอย่าง : แบบ ปอ. ๒

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานให้ความสำคัญเรื่องของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในหน่วยงาน มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสม ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน วัดผลได้ และสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีระเบียบปฏิบัติและดัชนีวัดผลการดำเนินงานที่ควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศในการปฏิบัติงานและสื่อสารไปยังผู้บริหารและหน่วยงานอื่น และมีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย ทำให้ผู้ได้รับข้อมูลสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เมื่อพบข้อบกพร่องมีการสั่งการให้ดำเนินการสอบสวนและแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง	ผู้บริหารให้ความสำคัญและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากร โดยมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรอย่าง เหมาะสมตามความรู้ความสามารถ มุ่งเน้นการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลงาน ยึดข้อกำหนดด้านจริยธรรมของกรมประชาสัมพันธ์เป็นหลักในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ มีการประเมินความเสี่ยงที่เป็นไปตามหลักวิชาการ โดยการระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินความถี่ และผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีมาตรการในการดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่พอเพียงต่อการปฏิบัติงานและการรายงานเพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร เช่น ระบบการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรอง มีระบบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการเงินอย่าง ครบถ้วน พร้อมทั้งมีช่องทางให้บุคลากร ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานได้สะดวก มีการรายงานผลการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือนทั้งแบบทางการในการประชุมกองและไม่เป็นทางการ โดยการพูดคุยสอบถามเป็นบางโอกาส รวมทั้ง ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

ประชาสัมพันธ์จังหวัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

ตำแหน่ง ประชาสัมพันธ์จังหวัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ประชาสัมพันธ์จังหวัด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๕

ตัวอย่าง : แบบ ปอ. ๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๒)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
การบริหารงบประมาณ - เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนงาน/โครงการ และงบประมาณ ของหน่วยงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ระยะเวลาที่กำหนด	- การดำเนินงานตาม แผนงาน/โครงการของ หน่วยงาน ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาและงบประมาณที่ กำหนด ส่งผลให้การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตามค่า เป้าหมาย และระยะเวลา - การดำเนินงานล่าช้า	๓๐ ก.ย. ๕๕	- จัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของ หน่วยงานให้สอดคล้องกับค่าเป้าหมายการเบิกจ่าย งบประมาณรายจ่ายภาพรวมตามที่ ครม. กำหนด หรือ ตาม ค่าเป้าหมายตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ กปส. - ประชุม จนนท. ภายในหน่วยงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อ ติดตามการดำเนินงานตามแผนฯ และเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน งบประมาณพร้อมทั้งเพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคในการ ดำเนินงานตามแผนฯ - จัดบอร์ดแสดงสถานะการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ หน่วยงาน เพื่อกระตุ้นเตือนให้บุคลากรภายในหน่วยงาน รับทราบ และดำเนินการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ - ควบคุมกำกับการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) และ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ กำหนด(กรณีงบประมาณรายจ่ายลงทุน) - กำหนดตัวชี้วัด “ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายภาพรวมของ ส.ปชส.” เป็น ตัวชี้วัดระดับบุคคล (ปร.๒) ของ ปชส.	๓๐ ก.ย. ๕๕ ปชส.	

ชื่อผู้รายงาน.....
ตำแหน่ง...ประชาสัมพันธ์จังหวัด.....
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕