

<b>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (รายตัวชี้วัด)</b>		<input type="checkbox"/> รอบ ๙ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน												
<b>ชื่อตัวชี้วัดที่ ๑๒ : ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน</b>														
<b>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</b> ๑. นางสุกัญญา รุ่งมณี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สป. ๒. นางสาวลักษณีย์ สุขสันต์	<b>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</b> นางสาวลักษณีย์ สุขสันต์													
<b>โทรศัพท์ :</b> ๐๒ ๒๒๓ ๑๑๙๖	<b>โทรศัพท์ :</b> ๐๒ ๒๒๓ ๑๑๙๖ (มท) ๕๐๖๓๒													
<b>คำอธิบาย :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> <li>• ความสำเร็จของการควบคุมภายในภาครัฐ จะพิจารณาจากความสามารถของหน่วยงานในการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ได้กำหนดเป็นแนวทางไว้</li> </ul>														
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน :</b> พิจารณาจาก ๒ ส่วน คือ														
	<b>น้ำหนัก</b>	<b>เกณฑ์การพิจารณา</b>												
<b>ส่วนที่ ๑</b>	๐.๕	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการทุกระดับ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐</li> <li>ส่วนที่ ๑ : มีการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการทุกระดับ</li> </ul> <b>สูตรการคำนวณ :</b> <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="text-align: center;">จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อย ที่จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน X ๑๐๐</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อยทั้งหมดของส่วนราชการ</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">ช่วงปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- ร้อยละ ๑๐ ต่อ ๑ คะแนน โดยกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้</p> <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ระดับ ๑</th> <th style="text-align: center;">ระดับ ๒</th> <th style="text-align: center;">ระดับ ๓</th> <th style="text-align: center;">ระดับ ๔</th> <th style="text-align: center;">ระดับ ๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">๖๐</td> <td style="text-align: center;">๗๐</td> <td style="text-align: center;">๘๐</td> <td style="text-align: center;">๙๐</td> <td style="text-align: center;">๑๐๐</td> </tr> </tbody> </table>	จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อย ที่จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน X ๑๐๐	จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อยทั้งหมดของส่วนราชการ	ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐
จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อย ที่จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน X ๑๐๐														
จำนวนหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อยทั้งหมดของส่วนราชการ														
ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕										
๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐										
<b>ส่วนที่ ๒ :</b> กำหนดเกณฑ์การให้คะแนนเป็น ๕ ระดับ โดยพิจารณาว่าส่วนราชการทุกระดับได้มีระบบการควบคุมภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด (ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖) ดังนี้														
<b>ระดับคะแนน</b>	<b>เกณฑ์การให้คะแนน</b>													
๑	หน่วยรับตรวจมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในตามระเบียบฯ พร้อมระบุถึงบทบาท ความรับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามการควบคุมภายใน													
๒	มีกลไกการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๒													

<b>ระดับคะแนน</b>	<b>เกณฑ์การให้คะแนน</b>
๓	หน่วยรับตรวจมีรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ (แบบ ปอ.๒) ซึ่งมาจากการประมวลผลการประเมินของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย.๑) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓
๔	หน่วยรับตรวจมีการประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อจัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ซึ่งมาจากการประมวลผลการประเมินกระบวนการ ในการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย.๒) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓
๕	พิจารณาผลการประเมินที่ได้จากขั้นตอนที่ ๓ และ ๔ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (แบบ ปอ.๑) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ ทั้งนี้ การประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวต้องได้รับการประเมินผลจากผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) และมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๓)

**การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :**

ตัวชี้วัด/ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก
ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน	๑.๕	๓.๕	๓.๕	๐.๐๕๒๕

**คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ**

ได้ดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้

**ส่วนที่ ๑** สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการทุกระดับ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ตามกฎกระทรวง การแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวง กระทรวงมหาดไทย พ.ศ. ๒๕๔๕ ประกอบด้วยสำนัก /ศูนย์ /กองและหน่วยงานระดับกอง จำนวน ๑๔ ส่วนงาน

**ส่วนที่ ๒** มีระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

**คำชี้แจงการปฏิบัติงาน/มาตรการที่ได้ดำเนินการ :**

๑. สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้มีคำสั่งที่ ๓๑/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๕๓ กำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ พร้อมระบุถึงบทบาท ความรับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามการควบคุมภายใน

๒. สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้มีหนังสือสั่งการให้สำนัก /ศูนย์ /กองและหน่วยงานระดับกองจำนวน ๑๔ ส่วนงาน ซึ่งมีหน่วยงาน ๑๐ หน่วยงานที่ต้องรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามหนังสือที่ มท ๐๒๑๗/๔ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๕๓ เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทยให้ความเห็นชอบ เพื่อให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินการตามแบบ ปอ.๓ ตามรายงานของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เพื่อรวบรวมและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง และจัดส่งให้สำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๕๓ สป.มท.ได้ดำเนินการและส่งเอกสารให้สำนักงาน ก.พ.ร. ตามหนังสือที่ มท ๐๒๑๗/๔๓๕๔ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๕๓

๓. สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้ดำเนินการในขั้นตอนที่ ๓ ให้สำนัก /ศูนย์ /กองและหน่วยงานระดับกองจำนวน ๑๔ ส่วนงาน เริ่มประมวลผลการจัดทำแบบ ปย.๑ และแบบ ปย. ๒ ให้เป็นปัจจุบัน และส่งให้สำนักนโยบายและแผน สป.ศึกษาเพื่อเตรียมการประเมินแบบ ปอ.๒ และแบบ ปอ.๓ ตามหนังสือที่ มท ๐๒๑๗/๑๖ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๕๓ และหนังสือที่ มท ๐๒๑๗/ ๖ ๖๔ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๓

๔. สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยได้ดำเนินการในขั้นตอนที่ ๔ ให้สำนัก /ศูนย์ /กองและหน่วยงานระดับกองจำนวน ๑๔ ส่วนงาน เริ่มประมวลผลการจัดทำแบบ ปย.๑ และแบบ ปย. ๒ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ และส่งให้สำนักนโยบายและแผน สป. เพื่อดำเนินการจัดทำแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ และหน่วยตรวจสอบภายใน สป. เพื่อดำเนินการจัดทำแบบ ปส.

**ปัจจัยสนับสนุนต่อการดำเนินงาน :**

๑. ได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหาร และหน่วยงานในสังกัด สป.

๒. สำนัก /ศูนย์ /กอง และหน่วยงานระดับกองได้มีการดำเนินงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน และได้ดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๗

**อุปสรรคต่อการดำเนินงาน**

๑. การย้ายของบุคลากรของหน่วยรับตรวจทำให้ผู้มารับงานต้องศึกษาระเบียบฯและขั้นตอนในการดำเนินงานใหม่

๒. การดำเนินการในขั้นตอนที่ ๕ สำนักนโยบายและแผน สป. จะต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๓

**หลักฐานอ้างอิง : ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน**

๑. สำเนาคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ที่ ๓๑/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่อง การกำหนดความรับผิดชอบและมอบหมายการปฏิบัติงานในการจัดทำระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

๒. เอกสารการดำเนินงานและการพิจารณาสั่งการเพื่อติดตามตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และหนังสือนำส่งสำนักงาน ก.พ.ร ที่ มท ๐๒๑๗/๔๓๕๔ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๕๓

๓. เอกสารการดำเนินงานและการพิจารณาสั่งการเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของ Milestone ที่ มท ๐๒๑๗/๑๖ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๕๓

๔. เอกสารการดำเนินงานและการพิจารณาสั่งการเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนของ Milestone ที่ มท ๐๒๑๗/๒๔ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๕๓