



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กผศ.สจร.ทหาร (แผนกแผนฯ โทร.ทหาร ๕๗๒๑๑๖๐)

ที่ กท ๐๓๐๑.๓.๒/๔๖

วันที่ ๑ มี.ค.๖๕

เรื่อง ขออนุมัติการดำเนินการตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ตามหลักธรรมาภิบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน จร.ทหาร

อ้างถึง ๑. ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการใน บก.ทท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒. หนังสือ กผศ.สจร.ทหาร ที่ กท ๐๓๐๑.๓.๒/๒๑ ลง ๒๕ ม.ค.๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. การจัดทำผังกระบวนการหลักและสนับสนุนของส่วนราชการ

๒. รายงานการดำเนินการทบทวนความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้า

๓. แผนบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร

๔. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร แบบ ปค.๔

๕. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร แบบ ปค.๕

๑. กผศ.สจร.ทหาร ขออนุมัติการดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของ สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามหลักธรรมาภิบาล ได้กำหนดเกณฑ์ขั้นตอนการดำเนินงาน จำนวน ๕ ขั้นตอน ซึ่งจะต้องดำเนินการ ๔ ขั้นตอนแรกก่อน รายละเอียดตามอ้างถึง ๑ ดังนี้

๑.๑ จัดทำผังกระบวนการหลักและสนับสนุนของส่วนราชการ เพื่อหาจุดควบคุม (Control Point) มาวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑.๒ ดำเนินการทบทวนความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้าให้มีความครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงในการทุจริต

๑.๓ นำจุดควบคุม (Control Point) มาจัดทำแผนความเสี่ยงกระบวนการของการควบคุมภายใน

๑.๔ ดำเนินการทบทวนระบบการควบคุมภายในโดยนำผลการทบทวนมาจัดทำการควบคุมภายใน และดำเนินการให้ถูกต้องตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลของ กค. โดยจัดทำรายงานระดับหน่วย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๒. กผศ.สจร.ทหาร ตรวจสอบแล้ว ดังนี้

๒.๑ นขต.สจร.ทหาร ผู้รับผิดชอบระบบควบคุมภายในของ สจร.ทหาร ทั้ง ๗ ด้าน ดังนี้

๒.๑.๑ ด้านการบริหาร โดย กตส.สตป.สจร.ทหาร กตท.สตป.สจร.ทหาร และ กสส.สตป.สจร.ทหาร

๒.๑.๒ ด้านกำลังพล โดย กกล.สจร.ทหาร

๒.๑.๓ ด้านการงบประมาณ โดย งบ.สจร.ทหาร

๒.๑.๔ ด้านการเงิน โดย ผก.สจร.ทหาร

๒.๑.๕ ด้านการส่งกำลังและซ่อมบำรุง โดย กกล.สจร.ทหาร

๒.๑.๖ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดย กผค.สจร.ทหาร

๒.๑.๗ ด้านการรักษาความปลอดภัย โดย กกล.สจร.ทหาร

๒.๒ ตามอ้างถึง ๒ นขต.สจร.ทหาร ได้ดำเนินการจัดทำตามขั้นตอนการดำเนินงานของตัวชี้วัดที่ ๙ ในระดับคะแนนที่ ๑ - ๔ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ และ ๒

๒.๓ กผค.สจร.ทหาร ได้รวบรวมผลการควบคุมภายในของ นขต.สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม ปค.๔ และ ปค.๕ ในภาพรวมของ สจร.ทหาร เรียบร้อยแล้ว เพื่อส่งให้ สปช.ทหารใช้เป็นข้อมูลจัดทำการควบคุมภายในของ บก.ทท.

๒.๓.๑ แผนบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในฯ โดย ผอ.กผค.สจร.ทหาร เป็นผู้ลงนามรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๓

๒.๓.๒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๕) โดย จร.ทหาร เป็นผู้ลงนามรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๔ และ ๕

๓. ข้อเสนอ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ มีหนังสือแจ้งให้ สปช.ทหาร เพื่อดำเนินการต่อไป

๓.๒ นขต.สจร.ทหาร ที่รับผิดชอบการควบคุมภายใน ทั้ง ๗ ด้าน ต้องดำเนินการตามแผนติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และรายงานผลวงรอบ ๑๒ เดือนส่งให้ กผค.ฯ ภายใน ๙ ก.ย.๖๕ โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ให้ลดน้อยลงหรือไม่มีความเสี่ยงเหลืออยู่

๓.๓ ให้ กผค.สจร.ทหาร ใช้เป็นหลักฐานประกอบการจัดทำตัวชี้วัดที่ ๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และลงในระบบ Management Cockpit

๓.๔ สำเนาให้ นขต.สจร.ทหาร ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากเห็นสมควรกรุณานุมัติตามข้อ ๓ และลงนามในร่างหนังสือเสนอ สปช.ทหาร ที่แนบ

พ.อ. 

(สรณ์ไชย ผลากุล)

ผอ.กผค.สจร.ทหาร

-อนุมัติตามข้อ ๓

-ลงนามแล้ว

พล.ท.



จร.ทหาร

๒ มี.ค.๖๕

พล.ต.



รอง จร.ทหาร

๒ มี.ค.๖๕



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สจร.ทหาร (กผค.สจร.ทหาร โทร.๐ ๒๕๓๕ ๖๕๒๔, โทร.ทหาร ๕๗๒๑๑๖๐)

ที่ กท ๐๓๐๑.๓/ ๒๗๓

วันที่ ๒ มี.ค.๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการจัดทำตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
ตามหลักธรรมาภิบาล

เสนอ สปช.ทหาร

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร แบบ ปค.๔
๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร แบบ ปค.๕

สจร.ทหาร ขอส่งรายงานการจัดทำตัวชี้วัดที่ ๙ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและ
การบริหารความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๓
จึงเสนอมาเพื่อกรุณาดำเนินการต่อไป

พล.ท.

(เบญจพล รังษีภาณุรัตน์)

จร.ทหาร

5

น.อ.....ร่าง.....มี.ค.๖๕
จ.ส.อ.....พิมพ์/ทาน.....มี.ค.๖๕
พ.อ.....ตรวจ.....มี.ค.๖๕
พล.ต.....ตรวจ.....มี.ค.๖๕

แผนบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วย สจร.ทหาร

กระบวนการงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๑. ด้านบริหาร การตรวจการ ปฏิบัติราชการ และมาตรการ ประหยัดพลังงาน	การดำเนินงาน	หลักประสิทธิภาพ	-ขาดแคลน ผู้ตรวจการ ปฏิบัติราชการ ในสายงานที่ สำคัญ	ไม่สามารถผลิตผู้ตรวจ หรือมีสายงานหรือเหล่า สายวิทยาการเฉพาะที่จะ สามารถรองรับงานด้าน การตรวจได้ครบถ้วนทั้ง ๑๐ สายงาน	๓	๓	๙	สร้างองค์ความรู้ด้าน การตรวจการปฏิบัติ ราชการในสายงานที่ ขาดแคลน	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กตท.สตป. สจร.ทหาร
	การดำเนินงาน	หลักประสิทธิภาพ	การรายงานการ แก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วนในข้อ แก้ไขที่ตรวจพบ ตามคำแนะนำ ของผู้ตรวจ พร้อมแนบ หลักฐานเชิง ประจักษ์ ส่งให้ สจร.ทหาร ไม่ ทันตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	หน่วยรับตรวจในพื้นที่ ตรวจดำเนินการแก้ไข ผลการตรวจเสร็จแล้ว รายงานผลการตรวจ ส่งให้ สจร.ทหาร ผ่าน ตามสายงานการบังคับ บัญชาส่งผลให้เรื่อง มาถึง สจร.ทหาร ไม่ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	๓	๓	๙	-ติดตามผลการแก้ไขกับ หน่วยรับตรวจในพื้นที่ ตรวจ. -ประสานชี้แจงในการ ดำเนินการให้รายงานผล การแก้ไขได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กตส.สตป. สจร.ทหาร

กระบวนการงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
-การสืบสวนสอบสวน	-การดำเนินงาน	-หลักนิติธรรม -หลักคุณธรรม -หลักความโปร่งใส	-เรื่องที่มอบหมายให้หน่วยดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงหน่วยดำเนินการล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดที่กำหนด	-หน่วยมีภาระงานประจำและกระบวนการหรือขั้นตอนของการสืบสวนสอบสวนไม่สามารถทำได้ตามเวลาที่กำหนด	๓	๓	๔	-ประสาน/ติดตามกำกับดูแลให้หน่วยผู้ถูกร้องเรียนรายงานผลการสืบสวนสอบสวนตามช่วงระยะเวลาที่กำหนด -มีหนังสือเร่งรัดให้หน่วยดำเนินการตามเวลาที่กำหนด	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กสส.สตป. สจร.ทหาร
๒. ด้านการกำลังพล	การดำเนินงาน	หลักประสิทธิผล	การพัฒนากำลังพลในทุกกระดับให้มีขีดความสามารถที่ต้องการในการปฏิบัติงานและมีองค์ความรู้ในองค์กร	พัฒนากำลังพลให้มีการศึกษาให้ตรงกับสายวิทยาการเพื่อความก้าวหน้าในอาชีพรับราชการ	๒	๑	๒	จัดทำแผนส่งกำลังพลเข้ารับการศึกษาศึกษาและอบรมตามสายวิทยาการ	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กกล. สจร.ทหาร

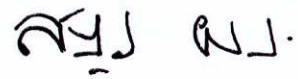
กระบวนงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๓. ด้านงบประมาณ	การดำเนินงาน	หลักประสิทธิผล	-รหัสงบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบรหัสงบประมาณ	๒	๑	๒	สร้างองค์ความรู้ด้านการงบประมาณ	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	งป. สจร.ทหาร
๔. ด้านการเงิน -การยืมเงินและการใช้หนี้เงินยืม	-การรายงานทางการเงิน	-หลักความโปร่งใส	-การยืมเงินล่าช้า -การใช้หนี้ล่าช้า	-มีภารกิจการตรวจติดต่อกันหลายหน่วยไม่สามารถดำเนินการด้านเอกสารได้ทัน	๒	๒	๔	-ทำการแจ้งเตือน นขต. ที่มีภารกิจต้องยืมเงินและเมื่อใกล้ครบกำหนดใช้หนี้เงินยืมแนะนำดำเนินการด้านเอกสารบางรายการที่สามารถทำไว้ก่อนได้เช่น แบบรายงานการเดินทาง บก.๑๑๑	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	ผก. สจร.ทหาร

กระบวนการงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๕. ด้านการส่งกำลังและซ่อมบำรุง	-การดำเนินงาน	หลักประสิทธิภาพ	-การเสนอความต้องการของหน่วยใช้ไม่ถูกต้อง	-ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง	๓	๓	๙	-ส่งกำลังพลเข้ารับการศึกษา -ขอคำแนะนำจากชุดตรวจฯ ในการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กกล.สจร.ทหาร
			-หน่วยไม่มีคลังพัสดุที่เหมาะสมสำหรับการเก็บรักษา สบ. ที่เสียหายง่ายและมีมูลค่าสูง	-สถานที่ตั้งหน่วยพื้นที่ภายในหน่วยไม่เอื้อต่อการจัดทำคลังพัสดุ	๓	๓	๙	-ปรับปรุงสภาพแวดล้อมภายในคลังพัสดุ		

กระบวนการงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๖. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	การดำเนินงาน	-หลักนิติธรรม -หลักคุณธรรม -หลักความมีส่วนร่วม -หลักความรับผิดชอบ	ระบบคอมพิวเตอร์สารสนเทศและเว็บไซต์ สจร.ทหาร ส่วนเสี่ยงต่อการถูกโจมตีของมัลแวร์เรียกค่าไถ่ (Ransomware) หรือจากผู้ไม่ประสงค์ดี (แฮกเกอร์)	การโจมตีของมัลแวร์เรียกค่าไถ่ (Ransomware) หรือจากผู้ไม่ประสงค์ดี (แฮกเกอร์)	๒	๓	๖	-ทำการทดสอบการเจาะระบบเว็บไซต์ สจร.ทหาร โดย ศชบ.ทหาร เพื่อหาช่องโหว่ในการโจมตีและดำเนินการแก้ไข --เน้นย้ำกำลังพลให้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น หากมีการละเมิดความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และให้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ บก.ทท.	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	แผนกกรรมวิธีข้อมูลและประเมินผล กผค. สจร.ทหาร

กระบวนการงาน	ประเภทความเสี่ยง	หลักธรรมาภิบาล	ความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง			กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ช่วงเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง			
๗. ด้านการรักษาความปลอดภัย	การดำเนินงาน	หลักประสิทธิผล	การควบคุมการผ่านเข้า-ออกของบุคคลภายนอกภายใต้สถานการณ์การควบคุมการแพร่ระบาดของโรค COVID-19	การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ของบุคคลภายนอก นำเชื้อโรคมาระบาดสู่กำลังพลของหน่วยได้	๓	๕	๑๕	- วัตถุประสงค์ก่อนเข้าสำนักงาน - ลงทะเบียนผ่านแอปไทยชนะ - การสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลา - เน้นย้ำให้กำลังพลปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๔ ถึง ก.พ.๖๕	กกล. สจร.ทหาร

ตรวจถูกต้อง

พ.อ. 
(สรณ์ไชย ผลากุล)
ผอ.กผค.สจร.ทหาร

สำนักงานจเรทหาร กองบัญชาการกองทัพไทย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
-การตรวจการปฏิบัติราชการและ ตามมาตรการประหยัดพลังงาน <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การตรวจการปฏิบัติราชการ เป็นไปตามแผนงานอย่างมี ประสิทธิภาพ -เพื่อให้ส่วนราชการใน บก.ทท. ปฏิบัติ ได้ถูกต้องตามที่ราชการกำหนด	-ขาดแคลนผู้ตรวจที่มี ความรู้ความสามารถใน สายงานด้านการตรวจ การปฏิบัติราชการใน สายงานที่สำคัญ	-การปฐมนิเทศน์ ผู้ตรวจการปฏิบัติราชการ และตามมาตรการ ประหยัดพลังงานให้มี ความรู้ความเข้าใจในด้าน การตรวจการปฏิบัติ ราชการมากยิ่งขึ้น -จัดอบรม สัมมนาเชิง ปฏิบัติการด้านการตรวจ การปฏิบัติราชการในสาย งานต่าง ๆ	-สามารถดำเนินการ ตรวจการปฏิบัติ ราชการและมาตรการ ประหยัดพลังงานของ ส่วนราชการใน บก.ทท. ได้ครบถ้วน ตามแผนการตรวจ -ผู้ตรวจมีความรู้ ความสามารถและ ความชำนาญในการ ตรวจการปฏิบัติ ราชการในทุกสายงาน -มีการรายงานผลการตรวจ นำเสนอ ผบ.ทสส. และ จัดทำข้อมูลเชิงสถิติ ประกอบการรายงาน	-กำลังพลที่จะมาเป็น ผู้ตรวจไม่เพียงพอจึงต้อง ขอรับการสนับสนุนจาก นขต.บก.ทท. และ นขต. สจร.ทหาร -การปรับแผนการตรวจ ให้สอดคล้องรองรับกับ สถานการณ์ที่เกิดขึ้นใน ปัจจุบัน	-มีแผนปรับปรุงการ ตรวจสอบราชการใน บก.ทท. และหน่วย ในพื้นที่ต่างจังหวัดให้ สอดคล้องรองรับกับ สถานการณ์ที่เกิดขึ้น ในปัจจุบัน	กตท.สตป. สจร.ทหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	-ใช้หนี้เงินยืมเดินทางไปราชการล่าช้า -การรายงานการแก้ไขให้ถูกต้องครบถ้วนในข้อแก้ไขที่ตรวจพบตามคำแนะนำของผู้ตรวจพร้อมแนบหลักฐานเชิงประจักษ์ส่งให้ สจร.ทหาร ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	-กำหนดขั้นตอนการดำเนินงานด้านเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลา -ระเบียบ บก.ทท. ว่าด้วยการตรวจในหน้าที่ของ สจร.ทหาร พ.ศ.๒๕๕๒ -คู่มือการตรวจในหน้าที่ สจร.ทหาร -นโยบาย ผบ.ทสส. -นโยบาย จร.ทหาร	-ดำเนินการใช้หนี้เงินยืมเดินทางไปราชการได้ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลา -การรายงานผลการแก้ไขตามผลการตรวจของชุดตรวจ สจร.ทหาร ของส่วนราชการใน บก.ทท. ตามแผนการตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่ ต.ค.๖๔-มี.ค.๖๕	-แผนการตรวจมีความถี่มากเกินไป ทำให้ระยะเวลาดำเนินการด้านเอกสารใช้หนี้เงินยืมไม่ทันเวลา -ส่วนราชการใน บก.ทท. บางหน่วยงานยังส่งรายงานการแก้ไข พร้อมกับหลักฐานเชิงประจักษ์ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	-มีแผนปรับปรุงการตรวจสอบราชการใน บก.ทท. และหน่วยในพื้นที่ต่างจังหวัดให้สอดคล้องรองรับกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน -ติดตามประสานงานกับหน่วยรับตรวจ ให้รับดำเนินการแก้ไขให้ทันตามกำหนดเวลา	กตท.สตป. สจร.ทหาร กตส.สตป. สจร.ทหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
-การสืบสวนสอบสวน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนได้รับการแก้ไขโดยเร็ว และมีความโปร่งใส ยุติธรรม	-เรื่องที่มีมอบหมายให้หน่วยดำเนินการสืบสวนสอบสวนตรวจสอบข้อเท็จจริง หน่วยดำเนินการล่าช้าไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด	-ระเบียบ บก.ทท. ว่าด้วย การสืบสวนสอบสวนในหน้าที่ของ สจร.ทหาร พ.ศ.๒๕๕๒ -ผังกระบวนการสืบสวนสอบสวน -คำสั่ง ทท. (เฉพาะ) ที่ ๒๔๑/๖๔ ลง ๒๘ ก.ย.๖๔	-หน่วยของผู้ถูกร้องเรียนดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงล่าช้า เนื่องจากหน่วยมีภาระงานที่ปฏิบัติประจำ	-การรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงของหน่วยผู้ถูกร้องเรียนล่าช้า	-มีหนังสือติดตามความคืบหน้า ถึงหน่วยของผู้ถูกร้องเรียนให้เร่งรัดการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดแล้ว รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ สจร.ทหาร ทราบในประเด็นที่เกี่ยวข้องและประเด็นอื่นเพิ่มเติม -ประสานการปฏิบัติทางโทรศัพท์กับหน่วย และผู้ปฏิบัติในเรื่องนั้นโดยใกล้ชิด	กสส.สตป. สจร.ทหาร

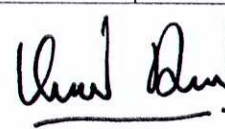
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การกำลังพล <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อพัฒนากำลังพลในทุกระดับให้มีขีดความสามารถที่ต้องการในการปฏิบัติงานและมีองค์ความรู้ในองค์กร	-พัฒนากำลังพลให้มีการศึกษาตรงกับสายวิทยาการ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพรับราชการ -การบังคับใช้เลขหมายความชำนาญทางทหาร (ลขท.) ในการเลื่อนยศและปรับย้าย	-หลักสูตรตามแนวทางรับราชการ -หลักสูตรตามแนวทางสายวิทยาการ -หลักสูตรเพิ่มพูนความรู้	-การบริหารจัดการกำลังพลให้ตรงกับตำแหน่งงานตามสายวิทยาการ	-กำลังพลยังไม่ได้เข้ารับการศึกษาและอบรมตามสายวิทยาการและตามแนวทางรับราชการ -หน่วยไม่สามารถบริหารจัดการในการเลื่อนยศและปรับย้ายกำลังพลภายในหน่วยได้	-ส่งกำลังพลเข้ารับการศึกษาหลักสูตรตามสายวิทยาการ, ตามแนวทางรับราชการ และเพิ่มพูนความรู้ -นำเสนอปัญหาและข้อขัดข้องในการเลื่อนยศและปรับย้ายกำลังพลให้ หน.สายวิทยาการได้รับทราบ	กกล.สจร.ทหาร
-การบริหารจัดการด้านงบประมาณของหน่วย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	-รหัสงบประมาณไม่ถูกต้อง	-บัญชีสั่งจ่ายเงินจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ -การกำหนดรหัสกิจกรรมย่อยของ บก.ทท. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	-ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารการเงินและการบัญชี (FAMIS) -รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณประจำเดือน ของ ผกก.สจร.ทหาร	-เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบรหัสงบประมาณ	-สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรอบคอบเป็นแนวทางเดียวกัน และถูกต้องตามระเบียบทางราชการ	งป.สจร.ทหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
-การยืมเงินในงบประมาณและการใช้หนี้เงินยืม <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การยืมเงินและการใช้หนี้เงินยืมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	-การส่งใบยืมล่าช้ากว่าที่ กง.ทหาร กำหนด -การใช้หนี้เงินยืมไม่ทันเวลา	-การแจกจ่ายแผนการปฏิบัติงานและเดินทางตรวจการปฏิบัติราชการเพื่อแจ้งเตือนเมื่อถึงกำหนดการยืมเงินหรือครบกำหนดใช้หนี้เงินยืม	-สามารถจัดทำใบยืมและจ่ายเงินยืมได้ตามภารกิจ -สามารถจัดทำหลักฐานใช้หนี้เงินยืมได้ตามกำหนด	-ผู้จัดทำเอกสารมีภารกิจออกตรวจติดต่อกันและมีงานด้านเอกสารจำนวนมาก	-แจ้งเตือน นขต. ที่มีภารกิจเดินทางโดยดูจากแผนการตรวจทั้งตอนยืมเงินและตอนใช้หนี้เงินยืม	ผกก.สจร.ทหาร
-การส่งกำลังบำรุง <u>วัตถุประสงค์</u> -สามารถสนับสนุนงานด้านส่งกำลังบำรุงของ นขต.สจร.ทหาร ได้เพียงพอและทันเวลาต่อการใช้งานและปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-การเสนอความต้องการของหน่วยใช้ไม่ถูกต้อง -หน่วยไม่มีคลังพัสดุที่เหมาะสมสำหรับการเก็บรักษา สป.ที่เสียหายง่ายและมีมูลค่าสูง -ไม่มีหน่วยรับผิดชอบที่ชัดเจนในการส่งซ่อม สป.แต่ละชนิด	-พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๙ -พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบคลังพัสดุ -ระเบียบ บก.ทท. ว่าด้วย การรับผิดชอบต่อสิ่งอุปกรณ์ พ.ศ.๒๕๖๓	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ -เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบคลังพัสดุดำเนินการตามวงรอบ -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- -คลังยังไม่ได้รับการปรับปรุง -สป.บางรายการไม่มีหน่วยส่งซ่อมบำรุงที่ชัดเจน	-แจ้งให้หน่วยเสนอความต้องการให้ถูกต้องตามระเบียบ -ปรับปรุงคลังเก็บพัสดุให้เหมาะสม -ให้มีการปรับปรุงระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องให้ครอบคลุมทุกสาย	กกล.สจร.ทหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
-การบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ทราบถึงระดับความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ปัจจุบันของ สจร.ทหาร	ระบบคอมพิวเตอร์ สารสนเทศและเว็บไซต์ ของ สจร.ทหาร สุ่มเสี่ยงต่อการถูกโจมตีของมัลแวร์เรียกค่าไถ่ (Ransomware) หรือจากผู้ไม่ประสงค์ดี (แฮกเกอร์)	-ปฏิบัติตามคำสั่ง บก.ทท. (เฉพาะ) ที่ ๓๒๒/๖๔ เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.๒๕๖๔ -ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ สจร.ทหาร -ติดตั้ง Software ป้องกันมัลแวร์เรียกค่าไถ่ (Ransomware) ตามที่ ศชบ.ทหาร แนะนำ -ติดตั้ง Patch ของระบบปฏิบัติการให้เป็นปัจจุบัน	-ระบบคอมพิวเตอร์ ติดตั้ง Software ป้องกันมัลแวร์เรียกค่าไถ่ (Ransomware) ตามที่ ศชบ.ทหาร แนะนำ -เว็บไซต์ สจร.ทหาร สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องไม่มีการโจมตีทางไซเบอร์	ระบบคอมพิวเตอร์ สารสนเทศและเว็บไซต์ สจร.ทหาร สุ่มเสี่ยงต่อการถูกโจมตี	-ทำการทดสอบการเจาะระบบเว็บไซต์ สจร.ทหาร โดย ศชบ.ทหาร เพื่อหาช่องโหว่ในการโจมตีและดำเนินการแก้ไข -เน้นย้ำกำลังพลให้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นหากมีการละเมิดความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์และให้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ บก.ทท.	กผค.สจร.ทหาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
-การรักษาความปลอดภัย วัตถุประสงค์ -กำลังพลปฏิบัติตามระเบียบการรักษา ความปลอดภัยและปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้อง	-การแพร่ระบาดของ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ของ บุคคลภายนอกนำ เชื้อโรคมาระบาด สู่กำลังพลของหน่วยได้	-ระเบียบ บก.ทท. ว่าด้วย การรักษาความปลอดภัย ใน บก.ทท. พ.ศ.๒๕๖๓	-การควบคุมการผ่านเข้า- ออกของบุคคลภายนอก ภายใต้สถานการณ์การ ควบคุมการแพร่ระบาด ของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	-การควบคุมการแพร่ ระบาดของเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙	-วัดอุณหภูมิ บุคคลภายนอกก่อน เข้าสำนักงาน -ลงทะเบียนผ่าน แอปพลิเคชัน ไทยชนะ -การสวมหน้ากาก อนามัยตลอดเวลา	กกล.สจร.ทหาร

พล.ท.



(เบญจพล รังษีภาณุรัตน์)

จร.ทหาร

วันที่ ๒

เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนราชการย่อย สจร.ทหาร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

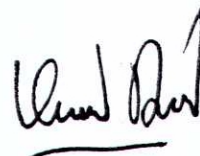
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ สจร.ทหาร ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีความชัดเจน สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ สจร.ทหาร วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุสำเร็จวัตถุประสงค์ของ สจร.ทหาร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- สจร.ทหาร มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามขั้นตอนที่กำหนดของระบบการควบคุมภายในมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ โดยผู้บริหารพิจารณากำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ในภาพรวม สจร.ทหาร มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง มีตามสมควร การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ โดยผู้บริหาร และหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างส่วนราชการในกองบัญชาการกองทัพไทย และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย
๕. การติดตามประเมินผล สจร.ทหาร มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - การประเมินระบบการควบคุมภายใน ในภาพรวมมีความเพียงพอ และมีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของหน่วย

ผลการประเมินผลโดยรวม

สจร.ทหาร มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด ในภาพรวม หน่วยมีประสิทธิภาพ มีความพอเพียง เหมาะสมต่อการดำเนินงานของหน่วย แต่อย่างไรก็ตาม หน่วยยังมีความจำเป็นที่จะต้องติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาปรับปรุง การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับปริมาณงาน การกิจ กำกับดูแล ครอบคลุมทุกจุดที่สำคัญในการปฏิบัติตาม กิจกรรมการควบคุมภายใน ต่อไป จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม ไว้แล้ว ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน พล.ท.



(เบญจพล รังษีภาณุรัตน์)

ตำแหน่ง

จร.ทหาร

วันที่

๖

เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕