



ส.น.น.

ด่วนมาก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ _____ กรมการค้าภายใน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๖๒๓๒, ๕๖๔๗

ที่ _____ พณ ๐๔๑๒/ ๑๒๒๒๒๑ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงพาณิชย์

ความเห็น/คำสั่ง

ตามบันทึกสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ ที่ พณ ๐๒๑๓/ว ๕๕๔๐ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๕๘ ขอให้กรมการค้าภายในจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วยแบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ แบบ ปอ. ๓ แบบ ปส. และแบบ ติดตาม ปอ.๓ ของงวดก่อน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗-๓๐ กันยายน ๒๕๕๘) ตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ นั้น

กรมการค้าภายใน ขอเรียนว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามแบบที่กำหนดดังกล่าวแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์)

อธิบดีกรมการค้าภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

กรรมการค้าภายใน ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่กรรมการค้าภายในกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของกรรมการค้าภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

(นางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์)

อธิบดีกรรมการค้าภายใน

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

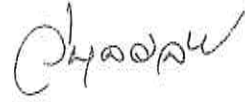
กรมการค้าภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารงาน โดยเน้นสร้างจิตสำนึกและให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ได้ดำเนินการตามโครงการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใส พร้อมทั้งเสริมสร้างธรรมาภิบาลภายในองค์กร และกรมฯ ได้จัดทำจริยธรรมองค์กรและเผยแพร่ให้ข้าราชการถือปฏิบัติ มีการมอบนโยบายและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนตามแบบบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งและมีการกำหนดตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานรายบุคคลที่ชัดเจน รวมทั้งมุ่งเน้นเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ทักษะด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสมในทุกด้านของกระบวนการและโครงการสำคัญตามยุทธศาสตร์ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อีกทั้งผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ภายในงบประมาณและทรัพยากรที่มีอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีการตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทั้งระดับหน่วยรับ และระดับหน่วยรับตรวจย่อยเพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) รวมทั้งวางระบบการสื่อสารและถ่ายทอดแผนการควบคุมความเสี่ยงให้บุคลากรเข้าใจและนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและเพียงพอ ต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยองค์กรมีการกำหนด ขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และสื่อสารถึงผู้ปฏิบัติงานให้ทราบทั่วกัน เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด ซึ่งเป็นวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจได้ว่าความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และไม่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร โดยที่ผู้ปฏิบัติงานมีความระมัดระวังในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อข้อมูลสารสนเทศที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน คือ มีความถูกต้อง สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน น่าเชื่อถือ ที่ให้ผู้บริหารใช้ในการบริหาร และผู้ปฏิบัติงานใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ และเผยแพร่ไปสู่ฝ่ายบริหารและผู้ปฏิบัติงานซึ่งจำเป็นต้องใช้สารสนเทศในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา อย่างทั่วถึงและเป็นแนวทางเดียวกัน เพื่อให้การทำงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและครอบคลุมทุกกระบวนการงานและโครงการสำคัญตามยุทธศาสตร์ โดยมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จอย่างสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการประเมินอิสระจากผู้ตรวจสอบภายในและจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขต่อไปเป็นประจำ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสาววิสุต์ลักษณ์ ร่วมรักษ์)

อธิบดีกรมการค้าภายใน

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

กรมการค้าภายใน

แบบ ปอ. ๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
การดูแลผู้บริโภค ๑. โครงการธงฟ้าราคาประหยัลดค่าครองชีพประชาชนจัดงานจำหน่ายสินค้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อช่วยเหลือประชาชนในการลดภาระค่าครองชีพ ๒. เพื่อเพิ่มทางเลือกในการซื้อสินค้าให้กับประชาชน ๓. เพื่อให้การจัดงานธงฟ้าเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ความเข้มงวดในการควบคุมสต็อกสินค้าที่ได้รับค่าส่วนต่างของราคาสินค้า	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	จัดเจ้าหน้าที่ (กรรมการตรวจรับพัสดุ) ตรวจนับสินค้าทุกครั้งที่มีการรับสินค้าเข้าและเบิกออกในการจัดงานแต่ละครั้ง	ภายใน ๓๐ ก.ย. ๕๘ ผอ. สำนักจัดระบบและพัฒนามาตรฐานทางการค้า	
๒. โครงการร้านจำหน่ายอาหารปรุงสำเร็จเพื่อคืนความสุขทุกจานให้ประชาชน (ถูก สะอาด ดี อร่อย) : ศูนย์ฯ พาชิม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดภาระค่าครองชีพของประชาชนและเพิ่มทางเลือกในการซื้ออาหารปรุงสำเร็จราคาประหยัด ๒. สนับสนุนให้ร้านอาหารของผู้ประกอบการรายย่อยสามารถดำรงกิจการได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน ๓. เพื่อให้มีร้านจำหน่ายอาหารปรุงสำเร็จเข้าร่วมโครงการฯ ครอบคลุมทุกพื้นที่ทั่วประเทศ	จำนวนร้านจำหน่ายอาหารปรุงสำเร็จที่เข้าร่วมโครงการฯ ยังไม่ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ เพราะร้านเกรงว่าต้องเสียภาษีมากขึ้น ในขณะที่รายได้ไม่เพียงพอ	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	ดำเนินการบูรณาการโดยขอความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นร่วมกิจกรรมตามโครงการฯ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสานในส่วนภูมิภาคชี้แจงร้านค้าให้เข้าใจถึงเรื่องการเสียภาษี	ภายใน ๓๐ ก.ย. ๕๘ ผอ. สำนักจัดระบบและพัฒนามาตรฐานทางการค้า	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสียที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	กับค่าใช้จ่าย และโครงการยังไม่เป็นที่รู้จักของประชาชน		- ประสานในส่วนภูมิภาคทำการประชาสัมพันธ์โครงการให้เป็นที่รู้จัก เช่น เว็บไซต์ศูนย์ พาชิม โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายเดือน		
๓. การวิเคราะห์ความเหมาะสมของราคาสินค้าวัสดุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดราคามีความเป็นธรรมต่อผู้บริโภคและสอดคล้องกับต้นทุนที่แท้จริง	- ปัจจุบันภาวะการค่ามีการขยายตัวมีสินค้าที่หลากหลายและพฤติกรรมการบริโภคสินค้าเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ทำให้การติดตามภาวะและสถานการณ์สินค้าอาจจะไม่ทันต่อสถานการณ์	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	- ติดตามราคาวัตถุดิบและปัจจัยต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อราคาสินค้า รวมทั้งติดตามข่าวสารเกี่ยวกับสถานการณ์ทางการค้า ภาวะเศรษฐกิจ เพื่อนำมาประกอบภาววิเคราะห์ความเหมาะสมของราคาอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน	ภายใน ๓๐ ก.ย. ๕๘ (โดยมีการประเมินเป็นประจำทุกเดือน) ผอ.สำนักงานจัดระบบราคาและปริมาณสินค้า	
๔. การพิจารณาเรื่องร้องเรียนวัสดุประสงค์ เพื่อให้เรื่องร้องเรียนได้รับการพิจารณาดำเนินการอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นมาตรฐานเดียวกัน	- ได้รับรายงานผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนจากหน่วยงานที่รับเรื่องร้องเรียนไปดำเนินการ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	- ประสานหน่วยงานที่รับเรื่องร้องเรียนไปดำเนินการ เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เรื่องเป็นประจำทุกเดือน กำหนดการส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่รับเรื่อง	ภายใน ๓๐ ก.ย. ๕๘ ผอ.สำนักงานจัดระบบและปฏิบัติการ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๕. การตรวจสอบดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดูแลคุ้มครองผู้บริโภค ให้ได้รับความเป็นธรรมในการซื้อขายสินค้าและบริการ โดยสามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างถูกต้องต่อไป	- เจ้าหน้าที่ที่ไปปฏิบัติงานในพื้นที่ต่างจังหวัดบางรายยังขาดเทคนิค ประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจ และแนวทางปฏิบัติงานในสถานการณ์จริง	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	ร้องเรียนไปดำเนินการทราบ โดยระบุวัน/เดือน/ ปี ให้ชัดเจน - จัดอบรมเสริมสร้างความรู้โดยเชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบ สืบสวน สอบสวน มาให้ความรู้ด้านเทคนิค เพื่อให้ใช้ประกอบการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ	๓๑ ก.ค. ๕๘ ผอ.สำนักตรวจสอบและปฏิบัติการ	
๖. การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรในการดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้สมาชิกเครือข่าย รู้จักพืชกสิพืชประโยชน์ของตนเอง และช่วยสอดส่องติดตามความเคลื่อนไหวของราคาสินค้าและพฤติกรรมทางการค้าเป็นไปอย่างต่อเนื่องและทันต่อสถานการณ์ เพื่อช่วยเหลือการเอาเปรียบและการสร้างความเป็นธรรมทางการค้า	- เครือข่ายที่มีอยู่ไม่สามารถสอดส่องติดตามความเคลื่อนไหวของราคาสินค้าและพฤติกรรมทางการค้าได้อย่างทั่วถึงในทุกพื้นที่	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	- เพิ่มจำนวนเครือข่ายนักศึกษาอาชีวศึกษา เพื่อให้การสอดส่องดูแลเป็นไปอย่างทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ทุกอำเภอ โดยให้สถาบันการศึกษาของรัฐบาลและเอกชน นำนักศึกษาเข้าร่วมอบรมเป็นเครือข่ายเพิ่มขึ้น เพื่อแจ้งข้อมูลข่าวสาร รวมทั้งมีพลังใน	๑ เม.ย.- ๓๐ ก.ย. ๕๘ ผอ.สำนักตรวจสอบและปฏิบัติการ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดผลประสพความสำเร็จของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒๐. กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาที่กำหนด	- การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ แผนการใช้จ่ายงบประมาณและเป้าหมายที่กำหนด	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	- ประชุมสำนัก/กองเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ - กำหนดไว้ในวาระการประชุมผู้บริหารในส่วนของการเบิกจ่ายงบประมาณ	ภายใน ๓๐ ก.ย. ๕๘ เลขานุการกรม	
๒๑. งานด้านการเงินและบัญชี (ในส่วน สคน.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินบัญชีและงบประมาณได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๕๘	- หัวหน้า สคน.กำกับดูแลและตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามคำแนะนำของตรวจสอบภายใน	๓๑ ธ.ค. ๕๘ การคลังภายในจังหวัด	

ชื่อผู้รายงาน *Chudolw Sathw.*

(นางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์)

อธิบดีกรมการค้าภายใน

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อหน่วยงาน กรมการค้าภายใน

รายงานความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของการควบคุม	(๒) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	(๔) การปรับปรุงการควบคุม	(๕) ความคืบหน้า/ผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน
๑. โครงการจ้างราคาประหยัสดค่าครองชีพ ประชาชนจัดงานจำหน่ายสินค้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดจ้างธงฟ้าเป็นไปตามแผนที่กำหนด	- สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และ ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน (สถานการณ์ที่ไม่สามารถควบคุม ได้ เช่น สถานการณ์ความไม่สงบ ในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ ความไม่สงบทางการเมือง การเกิด อุทกภัย และภัยแล้ง ฯลฯ) - นโยบายเร่งด่วน - ขนาดพื้นที่ สถานที่ ห้วงเวลา การจัดงาน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๕๗	- ดำเนินการตามแผนและสามารถ ยืดหยุ่นได้ตามสถานการณ์ปัจจุบัน - มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์เป็นรายเดือน	- การดำเนินการจ้างจัดงานธงฟ้า ล่าช้า เนื่องจากการจัดจ้างโดยวิธี e-bidding จึงได้เร่งดำเนินการ ใหม่และทำสัญญาจ้างแล้วเสร็จ ภายในเดือนกันยายน ๒๕๕๘ - มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์ และจัดทำสรุป รายงานทุกเดือน - สามารถดำเนินการจัดงานธงฟ้า ได้เป็นไปตามเป้าหมายและแผน ที่กำหนด ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี-
๒. ส่งเสริมและพัฒนาผู้ประกอบการเพื่อรองรับ AEC ๒.๑ พัฒนาและส่งเสริมศูนย์จำหน่ายสินค้า เกษตรชุมชน (Farm Outlet)	- ขาดความต่อเนื่องและความ หลากหลายของสินค้าที่นำมา จำหน่ายในศูนย์ฯ เนื่องจากบาง	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๕๗	- สนับสนุนให้เกษตรกรมีการแปรรูป สินค้ามากขึ้นโดยใช้วัตถุดิบที่มีอยู่ใน ท้องถิ่นหรือใกล้เคียง	- สนับสนุนให้ศูนย์ฯ Farm Outlet จัดทำกระเช้าของขวัญจำหน่าย ในช่วงเทศกาลปีใหม่ โดยใช้

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของการควบคุม	(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๒)	เวลาที่พบ จุดอ่อน	(๓)	การปรับปรุงการควบคุม	(๔)	ความคืบหน้า/ผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)			
๖. การจัดซื้อของเรียน วัดภูประสงค์ เพื่อให้เรื่องเรียนได้รับการพิจารณาดำเนินการ อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นมาตรฐานเดียวกัน	- เจ้าหน้าที่ได้รับข้อมูลเกี่ยวกับ นโยบาย/มาตรการการแก้ไข ปัญหาราคาสินค้าอุปโภคบริโภค มาตรการการยกระดับราคา สินค้าเกษตรเพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่ เกษตรกรไม่ทันเหตุการณ์และ ไม่ได้รับข้อมูลเชิงลึก	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๕๗	- ประสานและจัดระบบข้อมูลสำนัก/ กองที่เกี่ยวข้องให้ทันสมัย/ครอบคลุม เพื่อให้สามารถตอบชี้แจงได้		- ประสานหน่วยงานภายในให้ จัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย/ มาตรการการแก้ไขปัญหาการค้า สินค้าอุปโภคบริโภค มาตรการ การยกระดับราคาสินค้าเกษตร เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่เกษตรกรที่ เป็นปัจจุบันมาอย่างต่อเนื่อง	๒๕๕๘ ประกอบด้วย สถาบันการศึกษาในจังหวัด เชียงใหม่ ชลบุรี อุบลราชธานี อุดรธานี อุทัยธานี นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี นครราชสีมา สงขลา พะเยา และเพชรบุรี รวมทั้งสิ้น ๓,๐๐๔ คน ผลการดำเนินการ สามารถ สอดคล้องติดตามความเคลื่อนไหว ของราคาสินค้าและพฤติกรรม ทางการค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี-		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	ความคืบหน้า/ผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๕)
			- ทบพวนระบบการบริหารจัดการเรื่อง ร้องเรียนอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง	ร้องเรียนและแก้ไขปัญหา ราคาสินค้า หรือให้นำข้อมูลฯ ลงบนเว็บไซต์กรมการค้า ภายใน ช่วงเดือนสิงหาคม ๒๕๕๘ ผลการดำเนินการ เจ้าหน้าที่ได้รับ ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย/ มาตรการการแก้ไขปัญหาราคา สินค้าอุปโภคบริโภค มาตรการ การยกระดับราคาสินค้าเกษตร เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่เกษตรกรที่ เป็นปัจจุบัน สามารถตอบข้อซักถาม ให้คำชี้แจง แนะนำ ทำความ เข้าใจให้กับผู้ร้องเรียนได้อย่าง ทันทั่วถึง ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี- - ทบพวนระบบการบริหารจัดการ เรื่องร้องเรียนภายในหน่วยงาน ช่วงไตรมาสที่ ๑, ๒, ๓ และ ๔

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของการควบคุม	(๒) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	(๔) การปรับปรุงการควบคุม	(๕) ความคืบหน้า/ผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน
๗. การกำกับสินค้า วัตถุดิบ เพื่อการค้า ดูแลสินค้า ทั้งราคาและปริมาณให้ สอดคล้องกับกลไกตลาด โดยวางแผนทาง วิธีการ ปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ ผู้ประกอบการที่ประสงค์จะทำการขนย้ายสินค้าให้ ปฏิบัติอย่างถูกต้องต่อไป	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในสินค้า บางรายการ และแนวทางการปฏิบัติ ยังไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๕๗	- อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคนที่ ปฏิบัติงานให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย/ระเบียบ/ประกาศ รวมทั้ง รายละเอียดการออกหนังสือ อนุญาตขนย้ายข้าวเปลือก ข้าวสาร กระเทียม สารกาเฟอีน และเกลือของ สารกาเฟอีน รวมทั้งระบบการออก หนังสืออนุญาต ขนย้าย ทาง อิเล็กทรอนิกส์	ผลการดำเนินการ ระบบบริหาร จัดการมีการทบทวนให้ความ ทันสมัย ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี-
				- อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ทุก คนที่ปฏิบัติงานให้ความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย/ระเบียบ/ ประกาศ/รายละเอียดการออกหนังสือ อนุญาตขนย้าย ข้าวเปลือก ข้าวสาร ข้าวโพด มันสำปะหลัง กระเทียม สารกาเฟอีน และเกลือของสาร กาเฟอีน รวมทั้งระบบการออก หนังสืออนุญาตขนย้ายทางอิเล็กทรอนิกส์ ทรอนิกส์ในเดือนสิงหาคม ๒๕๕๘ ผลการดำเนินการ เจ้าหน้าที่มีความ ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ กฎหมาย/ระเบียบ/ประกาศ/ รายละเอียดการออก หนังสือ

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	(๒) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	(๔) การปรับปรุงการควบคุม	(๕) ความคืบหน้า/ผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑๖. การควบคุมพัสดุวัตถุดิบ เพื่อควบคุมทรัพย์สินของทางราชการให้ถูกต้องครบถ้วนและจำหน่ายทรัพย์สิน ที่หมดความจำเป็นเพื่อประหยัดงบประมาณ ในการบำรุงรักษา/ซ่อมแซม	- มีการเบิกจ่ายพัสดุคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนมาก - เกิดการรั่วไหล หรือการใช้พัสดุครุภัณฑ์ไม่คุ้มค่า	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๕๗	- กำหนดมาตรการให้หน่วยงานที่ประสงค์จะเบิกพัสดุคอมพิวเตอร์ให้นำพัสดุดังกล่าวส่งคืนกลุ่มพัสดุตามจำนวนที่ขอเบิกทุกครั้ง - กำหนดมาตรการให้หน่วยงานที่ประสงค์จะเบิกพัสดุครุภัณฑ์ ให้แนบบัญชีคุมพัสดุครุภัณฑ์ที่หน่วยงานจัดทำไว้ประกอบการขอเบิกทุกครั้ง และมีการตรวจสอบสต็อกถึงขั้น	- ดำเนินการกำหนดมาตรการให้หน่วยงานที่ประสงค์จะเบิกพัสดุครุภัณฑ์ นำพัสดุส่งคืนกลุ่มพัสดุตามจำนวนที่ขอเบิก - กำหนดให้ฝ่ายบริหารคลังพัสดุ รายงานพัสดุคงเหลือภายในคลังพัสดุทุกเดือน - กำหนดให้การควบคุมพัสดุภายในสำนัก/กอง มีความรอบคอบมากขึ้น ปัญหาอุปสรรค -ไม่มี-

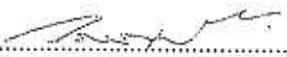
จากการตรวจรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ พบว่า ได้มีการปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ และผลการดำเนินงานได้ตามเป้าหมายของแผน

ชื่อผู้รายงาน *Cholpan Inth*
 (นางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์)
 อธิบดีกรมการค้าภายใน
 วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน อธิบดี

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กรมการค้าภายใน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ
ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายใน
มีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง
ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางวรรณภา ปั่นทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘