**แบบ ปม.**

**ชื่อหน่วยงาน....อร. ....**

**แบบประเมินการควบคุมภายใน**

**สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ต.ค. พ.ศ.๒๕๕๘ ถีงวันที่ ๓๐ เดือน ก.ย. พ.ศ.๒๕๕๙**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมิน)(๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ(๒) | วัตถุประสงค์ของการควบคุม (ด้าน)(๓) | ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)(๔) | การควบคุมที่มีอยู่(๕) | การประเมินผลการควบคุม(๖) | จุดอ่อนและสาเหตุ(๗) | การปรับปรุงการควบคุม(๘) |
| ๑. เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานด้านงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความคุ้มค่า | - การติดตามการใช้งบประมาณของ อร. บางหน่วยยังมีความคลาดเคลื่อนทำให้การบริหารงบประมาณขาดประสิทธิภาพและความคุ้มค่า | O,F | ปานกลาง | - การบริหารงบประมาณของ อร. มีการดำเนินงานอย่างมีระบบโดยใช้ระบบ Supply Product Development (SPD.) และระบบ Royal Thai Military Enterprise Resources Planning : RTN ERP เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรกองทัพเรือ  | - ระบบ SPD.เป็นระบบที่ใช้ใน อร. สามารถช่วยให้การบริหารงบประมาณของ อร. เป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็ว ลดการทำงานซ้ำซ้อน แต่บางหน่วยที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณย้งไม่นำมาใช้และหยุดการใช้ ในการนี้จึงทำให้การติดตามการใช้งบประมาณมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับระบบ RTN ERP  | - หน่วยที่หยุดใช้ หรือไม่ใช้ระบบ SPD.เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่ และการย้ายที่ตั้งหน่วยของอร. มาพื้นที่สัตหีบทำให้ระบบ SPD.ไม่สามารถเชื่อมต่อกับหน่วยที่อยู่ในพื้นที่ กทม.ได้เป็นผลให้การลงรายละเอียดข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน | - หน่วยที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณจัดเจ้าหน้าที่ในการลงระบบ SPD.ของหน่วย- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ SPD.ในภาพรวมของ อร.เพื่อเพิ่มความเข้าใจในการปฎิบัติงาน- ปรับปรุงระบบให้สามารถเชื่อมต่อกันได้ทั้งในพื้นที่ กทม.และพื้นที่สัตหีบ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมิน)(๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ(๒) | วัตถุประสงค์ของการควบคุม (ด้าน)(๓) | ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)(๔) | การควบคุมที่มีอยู่(๕) | การประเมินผลการควบคุม(๖) | จุดอ่อนและสาเหตุ(๗) | การปรับปรุงการควบคุม(๘) |
| ๒. เพื่อให้การจัดทำคำของบประมาณประจำปีของ อจปร.อร. มีประสิทธิภาพตั้งอยู่บนฐานข้อมูลที่เชื่อถือได้และสามารถสนองตอบต่อเป้าหมายที่ อร. ตั้งไว้  | - งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละปีงบประมาณที่ผ่านมาไม่เป็นไปตามที่เสนอคำของบประมาณ- หน่วยยังไม่มีการรวบรวมรายละเอียดข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคำของบประมาณได้ครบถ้วนสมบูรณ์เพียงพอ | O, F, C | สูง | - ให้หน่วยเสนอคำของบประมาณ ชี้แจงรายละเอียดประกอบคำของบประมาณอย่างชัดเจน โดยตั้งอยู่บนฐานข้อมูลที่แจ้งจริง | - วัดผลจากเปอร์เซนต์การได้รับจัดสรรงบประมาณ แล้วเทียบกับคำขอจัดตั้งคำขอจัดตั้งงบประมาณ | - ถึงจะวัดผลจากเปอร์เซนต์การได้รับจัดสรรงบประมาณ และเทียบกับคำขอจัดตั้งงบประมาณ แต่งบประมาณที่ได้ก็ยังไม่ได้ตามคำของบประมาณ | - จัดทำคำของบประ-มาณโดยใช้ข้อมูลอ้างอิงจากกรอบวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากปีงบประมาณที่ผ่านมา- ให้หน่วยที่เสนอของบประมาณเตรียมสำรวจและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคำของบประมาณให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานตามภารกิจ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมิน)(๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ(๒) | วัตถุประสงค์ของการควบคุม (ด้าน)(๓) | ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)(๔) | การควบคุมที่มีอยู่(๕) | การประเมินผลการควบคุม(๖) | จุดอ่อนและสาเหตุ(๗) | การปรับปรุงการควบคุม(๘) |
| ๓. เพื่อให้การจัดสรรและบริหารงบประมาณของ อจปร.อร. มีประสิทธิภาพ คุ้มค่า รวดเร็ว โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้๔. เพื่อให้การติดตามและประเมินผลงบประมาณเป็นไปโดยถูกต้อง รวดเร็วและทันตามระยะเวลา | - หน่วยที่เสนอคำของบประมาณขาดการตรวจสอบรายการการที่เสนองบประมาณ ตลอดจนการเรียงลำดับความสำคัญของงาน- งบประมาณไม่ได้รับตามที่เสนอทำให้ไม่สามารถสร้างผลผลิตได้ครบถ้วนสมบูรณ์ - หน่วยเสนอความต้องการงบประมาณไม่มีความพร้อมในการดำเนินการได้ทันที หากได้รับการจัดสรรงบประมาณ  | O, F, CO, F, C | ปานกลางสูง | - กำหนดให้หน่วยงานที่ใช้งบประมาณยึดถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ - การติดตามและรวบรวมข้อมูลพร้อมกับจัดเก็บรวบรวมข้อมูล ปัญหา อุปสรรคข้อขัดข้องต่างๆ มาตรวจสอบวิเคราะห์ให้มีความถูกต้อง ทันเวลา สอดคล้องกับความต้องการ | - วัดจากจำนวนข้อท้วงติงของผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนร้องเรียนของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง - มีการหารือร่วมกันระหว่างฝ่ายอำนวยการที่ทำหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและจัดทำรายงานพร้อมกับวางระบบการจัดเก็บข้อมูลในลักษณะบูรณาการ ซี่งทำให้ลดภาระและความซ้ำซ้อนดังกล่าวได้ อีกทั้งยังได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ณ เวลาหนึ่ง เวลาใดที่ทุกหน่วยได้กำหนดไว้ | - ได้นำข้อมูลและข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องแล้วแต่การจัดสรรงบประมาณและบริหารงบฯ ขึ้นอยู่กับ ทร.- มีการปรึกษาหารือร่วมกันระหว่างฝ่ายอำนวยการที่ทำหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและจัดทำรายงานเพื่อลดความซ้ำซ้อนในการเสนองบประมาณแต่เนื่องจากการเสนองบประมาณบางยอดมีข้อมูลและรายละเอียดค่อนข้างเยอะ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจและตรวจสอบช้อมูลที่ถูกต้องก่อนเสนอคำชองบประมาณ | - หน่วยที่เสนอควรมีตรวจสอบและจัดลำดับความสำคัญของงาน-. หน่วยเสนอของบประมาณเตรียมดำเนินการตามกรอบการจัดซื้อจัดจ้างให้พร้อมดำเนินการได้ทันทีเมื่อได้รับอนุมัติแผนและสามารถปรับแผนการดำเนินการให้สนองต่อเป้าหมายของ อร.ได้ในกรณีที่ได้รับงบประมาณต่ำกว่าคำของบประมาณ - นำข้อมูลปัญหา อุปสรรค ของการใช้จ่าย |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมิน)(๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ(๒) | วัตถุประสงค์ของการควบคุม (ด้าน)(๓) | ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)(๔) | การควบคุมที่มีอยู่(๕) | การประเมินผลการควบคุม(๖) | จุดอ่อนและสาเหตุ(๗) | การปรับปรุงการควบคุม(๘) |
|  |  |  |  |  |  |  | งบประมาณ ตามแผน การปฏิบัติงานต่าง ๆ มาปรับปรุง แผนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิผล |

ชื่อผู้รายงาน น.อ.

 ตำแหน่ง ผอ.คป.อร.

 วันที่ /ต.ค./๕๙