

โครงการประเมินการควบคุมภายใน สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ

กระดาษทำการ

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ

30 กันยายน พ.ศ. 2568

หน่วยรับตรวจ ฝ่าย/กลุ่มงาน

ผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย/กลุ่มงาน

วัน/เดือน/ปี จัดทำ 15 ตุลาคม 2568

ระยะเวลา ตุลาคม 2568

วัตถุประสงค์การประเมินผลการควบคุมภายใน

เพื่อให้ปฏิบัติของสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีผลสรุปดังนี้

ลำดับ ที่	รายการที่ทำการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		มี/จัดทำ	ไม่มี/ไม่ได้ ดำเนินการ จัดทำ	
1	การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	/		มีคำสั่งแต่งตั้ง
2	การเวียนแจ้งหนังสือให้ทุกฝ่ายงาน/กลุ่มงาน จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	/		มีการนำส่งเมลล์แจ้งให้กับฝ่าย/กลุ่มงานดำเนินการ
3	การแบ่งงานของฝ่ายงาน/กลุ่มงาน เป็นไปอย่างชัดเจน	/		
4	รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร	/		
5	การแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของกลุ่มงาน	/		
6	การจัดทำแบบ ปค.1 ของสถาบันฯ	/		มีการจัดทำตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
7	การจัดทำแบบ ปค. 4 ของแต่ละฝ่ายงาน	/		มีการจัดทำตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
8	การจัดทำแบบ ปค. 5 ของแต่ละฝ่ายงาน	/		มีการจัดทำตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

### สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

จากผลการสอบทานระบบการควบคุมภายในของสถาบันฯ พบว่าสถาบันฯ มีคู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยง การจัดระดับความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ มีแผน คู่มือ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง กำหนดระดับความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ มีการประเมินในทุกๆ ด้าน และมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

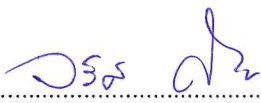
### สรุป

การบริหารจัดการความเสี่ยงของสถาบันฯ มีความเพียงพอ เหมาะสม และได้ปฏิบัติเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 อย่างเคร่งครัด โดยมีการจัดทำรายงาน ปค.1 ปค. 4 ปค.5 และ ปค.6 ครบถ้วนทุกฝ่ายงาน/กลุ่มงาน ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังที่กำหนด

### ข้อเสนอแนะ/ความคิดเห็นเพิ่มเติม

จากการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในด้านปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อภาระดำเนินงานภายในต่อผู้ปฏิบัติงาน ต่อกลุ่มงานย่อยและ/ฝ่ายงาน ของสถาบันฯ พบว่าแต่ละกลุ่มงานย่อย/ฝ่ายงาน ได้มีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อการควบคุมภายในได้ค่อนข้างดี ซึ่งผลดังกล่าวส่วนหนึ่งเนื่องจากพนักงานภายในของสถาบันฯ ทุกๆ คน ได้รับการอบรมหลักสูตรด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สถาบันฯ ได้จัดเพื่อให้พนักงานได้รับการฝึกอบรมในปีที่ผ่านมา โดยพนักงานสามารถเข้าใจถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ได้เป็นอย่างดีในระดับหนึ่ง อันส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในของสถาบันฯ มีการพิจารณาอย่างรัดกุมรอบคอบ เพียงพอ ซึ่งเป็นผลดีต่อการปฏิบัติงานและการดำเนินของสถาบันฯ ในการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และภารกิจต่อไป ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการของสถาบันฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี พนักงาน กลุ่มงาน/ฝ่ายงาน ควรพิจารณาทบทวนตลอดวิเคราะห์ความเสี่ยง ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน และพิจารณาหาแนวทางนโยบายให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายในกลุ่มงาน/ภายในฝ่ายงาน อย่างสม่ำเสมอ

ผู้จัดทำ.....



(นายจรัส สมหวัง)

พนักงานตรวจสอบภายใน

วันที่...15.../...10.../2568

ผู้สอบทาน.....



(นายมานพ ดิณศิริสุข)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่...16.../...10.../2568