



กรมฝนหลวงและการบินเกษตร

Department of Royal Rainmaking and Agricultural Aviation

รายงานการควบคุมภายใน ของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗

สารบัญ

แบบ ปอ.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปอ.๒

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปอ. ๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบติดตาม ปอ.๓

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน

แบบภาคผนวก ก

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปอ.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

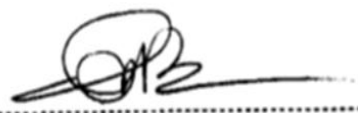
กรมฝนหลวงและการบินเกษตร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2557 ด้วยวิธีการที่กรมฝนหลวงและการบินเกษตรกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2557 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. การดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ได้แก่ การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาบุคลากร การจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน และการกำหนดสมรรถนะประจำตำแหน่งของข้าราชการ
2. บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ ทำให้การประเมินความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อน

กรมฝนหลวงและการบินเกษตร จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุม โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายวรารุช ชันติยานันท์)

อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

วันที่ 24 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2557

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปอ.๒)

ชื่อ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีเอื้อประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการบริหารงานที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการกระจายอำนาจและการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมของบุคลากร โดยประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี โครงสร้างองค์กรมีความชัดเจน เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการกำหนดสมรรถนะที่จำเป็นตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน (Job Description) แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของบุคลากรอย่างเหมาะสม การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาความสำเร็จจากการปฏิบัติงาน มีการกำหนดมาตรฐานในการสรรหาอย่างเหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ รวมทั้งความซื่อสัตย์สุจริต มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน รวมทั้งการโยกย้ายภายในกรมฯ มีกลไกการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เหมาะสมพอสมควร ผู้บริหารมีปรัชญาและรูปแบบการบริหารที่สนับสนุนการดำเนินงาน เป็นแบบอย่างที่ดีในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม โครงสร้างองค์กรมีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรเป็นไปตามการจัดโครงสร้างและสายงาน การกำหนดนโยบายในการบริหารบุคลากรเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีแผนการฝึกอบรมที่ชัดเจน การประเมินผลงานขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถของบุคลากร มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตาม ควรปรับปรุงแนวทางการบริหารด้านบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ดังนี้ 1) จัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพบุคลากร 2) จัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของข้าราชการให้ครบทุกตำแหน่ง 3) กำหนดสมรรถนะประจำตำแหน่งของข้าราชการตามแนวทางของสำนักงาน ก.พ.
2. การประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในระดับองค์กรและหน่วยงานย่อยมีความสอดคล้องกัน โดยระบุ	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ :

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
เป็นลายลักษณ์อักษร การระบุปัจจัยเสี่ยงพิจารณาทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก การวิเคราะห์ความเสี่ยงพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามผลที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง รวมทั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามรอบเวลา	การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
3. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์จากผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีมาตรการในการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเพียงพอ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามสมควร มีการแบ่งแยกหน้าที่และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารอย่างชัดเจน ผู้บริหารทุกระดับมีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารงานและการตัดสินใจมีความเหมาะสมกับสภาพการปฏิบัติงาน มีการจัดทำรายงานทางการเงินตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง มีการรายงานข้อมูลที่เป็นจำเป็น เช่น ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ผลการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นต้น ให้ผู้บริหารรับทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกที่เชื่อถือได้และทันกาล ผ่านช่องทางต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการรับฟังข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น กรณีผู้ร้องขอรับบริการฝนหลวง โดยมีการนำข้อมูลไปปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารงานและการตัดสินใจ รวมทั้งการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพพอสมควร มีกลไกและช่องทางการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากรของหน่วยงาน และผู้รับบริการภายนอกที่ครอบคลุม
5. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีประสิทธิภาพพอสมควร มีการรายงานผลการดำเนินงานที่สำคัญ ผลการใช้จ่ายเงิน	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีระบบการติดตามและประเมินผลที่มีประสิทธิภาพพอสมควร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
ผลการปฏิบัติราชการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานและตามรอบระยะเวลาที่กำหนด กรณีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ผู้บริหารมีการติดตามและแก้ไขผลการดำเนินงานอย่างทันท่วงที มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ปีละ 2 ครั้ง (รอบ 6 และ 12 เดือน) มีการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายในปีละ 1 ครั้ง มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในต่ออธิบดีโดยตรง และผู้บริหารดำเนินการอย่างทันท่วงทีในกรณีที่สงสัยว่าบุคลากรมีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานที่สำคัญให้ผู้บริหารรับทราบอย่างสม่ำเสมอ มีการติดตามผลการแก้ไขที่เกิดจากข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในของกรมฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามรอบระยะเวลาที่หน่วยงานกลางกำหนด แต่อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารทุกระดับควรให้ความสำคัญและใช้ประโยชน์จากระบบการควบคุมภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน

ผลการประเมินโดยรวม

กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การสร้างความรู้ ความเข้าใจของบุคลากรทุกระดับเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ทุกหน่วยงานมีการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ 

(นายวรารุช ชันติยานันท์)

อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

วันที่ 24 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2557

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
(แบบ ปอ. ๓)

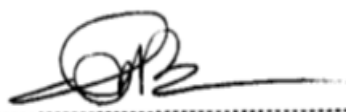
กรมฝนหลวงและการบินเกษตร
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

แบบ ปอ. 3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
ด้านการจัดการ (งานตามภารกิจ หน้าที่ที่ได้รับมอบ) 1. กิจกรรมปฏิบัติการฝนหลวง - การวางแผนปฏิบัติการฝนหลวง ประจำวัน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	การปฏิบัติการฝนหลวงช่วยเหลือผู้ขอรับ การสนับสนุนการทำฝน ยังไม่ครอบคลุม ทุกความต้องการ	30 ก.ย. 57	ปรับปรุงกระบวนการทำงาน และ ยกระดับคุณภาพการให้บริการฝนหลวง	กันยายน 2558 / กองปฏิบัติการฝนหลวง	
2. กิจกรรมศึกษาวิจัย - การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้ งบประมาณด้านการวิจัย และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	บางแผนงานโครงการวิจัยเป็นการวิจัย ในลักษณะของ Pure Science ที่ได้ องค์ความรู้ทางวิทยาศาสตร์ ยังไม่ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการ สนับสนุนการดำเนินงานได้	30 ก.ย. 57	กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางในการ บริหารผลงานวิจัยเพื่อการใช้ประโยชน์	กันยายน 2558 / กองวิจัยและพัฒนา เทคโนโลยีฝนหลวง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
ด้านงบประมาณ 1. การจัดทำคำของบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงิน งบประมาณประจำปี สอดคล้องกับ ภารกิจ วัตถุประสงค์และแผนงานของ หน่วยงานและเป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	การจัดทำรายละเอียดคำของบประมาณ ของสำนัก/กอง ในบางรายการไม่ถูกต้อง ตามหลักการจำแนกประเภทหมวด รายการตามงบประมาณ	30 ก.ย.57	จัดประชุม/สัมมนาเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจแก่บุคลากร ในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคำขอ งบประมาณ	ธันวาคม 2557 / กองแผนงาน	
2. การใช้จ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปตามมติ ค.ร.ม. และแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน	การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน โดยเฉพาะ รายการเครื่องบิน และการก่อสร้าง อาคารสำนักงาน ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้	30 ก.ย.57	กำหนดมาตรการและวิธีการในการ ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ของกรมฯ ให้ชัดเจนและดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	พฤศจิกายน 2557 / กองแผนงาน	
ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล 1. การพัฒนาทรัพยากรบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ที่ จำเป็น และสนับสนุนการปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่างเหมาะสม	ขาดแผนกลยุทธ์/แผนยุทธศาสตร์ในการ พัฒนาบุคลากรของกรมฯ	30 ก.ย. 57	จัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา บุคลากรของกรมฝนหลวงและ การบินเกษตร	กันยายน 2558 / สำนักงานเลขาธิการกรม	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
การประเมินผลการปฏิบัติราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีหลักเกณฑ์แนวทางในการ ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เป็นธรรมและวัดผลได้	- เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน (Job Description) ของข้าราชการ ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง - การกำหนดสมรรถนะประจำตำแหน่ง ของข้าราชการยังไม่สมบูรณ์	30 ก.ย. 57 30 ก.ย. 57	- จัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ งานของข้าราชการ ให้ครบทุกตำแหน่ง - จัดทำพจนานุกรมสมรรถนะประจำ ตำแหน่งงาน	กันยายน 2558 / สำนักงานเลขาธิการกรม กันยายน 2558 / สำนักงานเลขาธิการกรม	

ชื่อผู้จัดทำ 

(นายวรารัฐ ชันติยานันท์)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง
การควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับหน่วยรับตรวจ
(แบบติดตาม ปอ. ๓)

กรมฝนหลวงและการบินเกษตร

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับหน่วยรับตรวจ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2556 ถึง วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะ การ ดำเนินการ * (6)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (7)
1. งานด้านการจัดการ (งานตาม ภารกิจหน้าที่ที่รับผิดชอบ) 1.1 การบริการด้านการบิน - ตรวจสอบแผนการบิน/จัดอากาศยาน/ จัดบุคลากรด้านการบินและจัดเตรียม บริการพื้นที่ภาคพื้นสนับสนุน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเตรียมความพร้อมของปัจจัยใน ภารกิจสนับสนุนการบิน	ขาดอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ด้านการบิน (นักบิน)	30 ก.ย.56	จัดทำแผนแม่บทการพัฒนา บุคลากรด้านการบิน	กันยายน 2557/ กองบริหาร การบินเกษตร	★ (ดำเนินการ แล้วเสร็จ ตามกำหนด)	จากการสอบถามผู้รับผิดชอบ พบว่า ปัจจุบันมีการบรรจุแต่งตั้งนักบินได้ ครบตามอัตราที่ว่างแล้ว และกอง บริหารการบินเกษตรอยู่ระหว่าง การจัดทำมาตรฐานการบินเพื่อใช้ เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ด้านการบิน <u>ข้อคิดเห็น</u> กรมฯ มีการบรรจุแต่งตั้งนักบินได้ ครบตามอัตราที่ว่าง ส่งผลให้ความ เสี่ยงที่มีอยู่ลดลง 100% และกรมฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะ การ ดำเนินการ * (6)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (7)
						มีการพัฒนาบุคลากรด้านการบิน โดยกำหนดเป็นแผนฝึกบินประจำปี
2. งานด้านทรัพย์สิน - การควบคุมพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อตรวจสอบความต้องการ/ความ ถูกต้องของเอกสาร/ตรวจสอบพัสดุ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร หลักฐาน ก่อนเสนอขออนุมัติดำเนินการ ต่อไป	ฐานข้อมูลทะเบียน ครุภัณฑ์ของหน่วยงาน ไม่ถูกต้องขาดความ น่าเชื่อถือ	30 ก.ย. 56	จัดทำฐานข้อมูลทะเบียน ครุภัณฑ์ของหน่วยงานที่เป็น ปัจจุบัน	มิถุนายน 2557 กองวิจัยและ พัฒนาเทคโนโลยี ฝนหลวง	 (ดำเนินการ แล้วเสร็จ ล่าช้ากว่า กำหนด)	จากการสอบถามผู้รับผิดชอบ พบว่า โครงการพัฒนาระบบงานพัสดุ เพื่อจัดการฐานข้อมูลพัสดุของกรมฯ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว และ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่พัสดุให้ บันทึกรายการวัสดุและครุภัณฑ์ ลงในระบบงานพัสดุ จนได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบัน รวมทั้งมีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายการที่นำเข้า อย่างสม่ำเสมอ แต่ทรัพย์สิน จำนวน 21 รายการ ยังไม่สามารถดำเนินการ รับโอนได้ เนื่องจากกรมฯ อยู่ระหว่าง การเบิกจ่ายเงินค่าทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะ การ ดำเนินการ * (6)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (7)
						<u>ข้อคิดเห็น</u> กรมฯ สามารถดำเนินงานได้ตาม แผนที่กำหนด สามารถลดความเสี่ยง ที่มีอยู่ได้ 90% แต่เจ้าหน้าที่พัสดุ ควรเร่งดำเนินการเบิกจ่ายงบลงทุน โดยเฉพาะรายการที่มีการกันเงิน เหลือมปี

* สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ
- X = ยังไม่ดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ 

(นายวรารุณ ชันติยานันท์)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(ภาคผนวก ก)

แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)

ชื่อหน่วยงาน กรมฝนหลวงและการบินเกษตร

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่ 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ■ มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร และการติดตามผล โดยมีการประชุมผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน เพื่อติดตามผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติงานในพื้นที่ ให้ความสำคัญกับข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายในของกรมฯ - ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณที่สำคัญของกรมฯ และข้อมูลรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง - ผู้บริหารมีการกระจายอำนาจอย่างเหมาะสม มีการออกคำสั่งมอบอำนาจให้กับรองอธิบดี ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม กระทำการอนุมัติ อนุญาต แทนตามลำดับความสำคัญของงาน - ผู้บริหารให้การสนับสนุนแนวทางหรือวิธีการที่จะทำให้องค์กรสามารถจัดการ/ลดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ - ผู้บริหารมีแนวคิดในการทำงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีนโยบายให้ทุกหน่วยงานภายในสังกัดกรมฯ ดำเนินงานให้เป็นระบบ เช่น วิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์การ กำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของการดำเนินงาน และกำกับหน่วยงานที่รับผิดชอบให้มีการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้ ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	- กรมฯ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการเสริมสร้างจริยธรรม - ผู้บริหารให้ความสำคัญกับวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และประพฤติดี โดยกำหนดเป็นแนวคิดในค่านิยมหลักของกรม - ผู้บริหารมีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง เมื่อเกิดกรณีไม่ปฏิบัติตามนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ รวมทั้งเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของบุคลากร - ผู้บริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานโดยพิจารณาจากอัตรากำลังที่มีอยู่ในปัจจุบัน งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุน และความรู้ความสามารถของบุคลากร - ผู้บริหารมีความเป็นธรรมในการให้ผลตอบแทนแก่บุคลากรอย่างเหมาะสม เช่น การประเมินผลเพื่อเลื่อนขั้นเลื่อนเงินเดือน
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	- การกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถของข้าราชการเป็นไปตามสมรรถนะหลัก 5 สมรรถนะตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด สำหรับสมรรถนะประจำตำแหน่ง 3 สมรรถนะ ยังไม่ได้ดำเนินการ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน (Job Description) ของข้าราชการ แต่ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง - จัดทำโครงการ/หลักสูตรการฝึกอบรมบุคลากรของกรมฯ ในด้านต่างๆ ตามความจำเป็นและเร่งด่วน รวมทั้งจัดส่งบุคลากรเข้าอบรมกับหน่วยงานอื่น และสนับสนุนการศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น - การประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1.4 โครงสร้างองค์กร ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	- การจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชา มีความชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างองค์กรเป็นครั้งคราวตามสถานการณ์และความจำเป็น - มีการสื่อสารแผนภูมิโครงสร้างองค์กรผ่านแผนปฏิบัติการประจำปี รายงานลักษณะสำคัญขององค์การ
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	- การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรเป็นไปตามโครงสร้างองค์กรและการแบ่งส่วนงานภายในของหน่วยงาน - ผู้บริหารมีการกำกับและติดตามการดำเนินงานที่ได้มอบหมายผ่านการประชุมในรูปแบบต่างๆ
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	- มีข้อกำหนดในการสรรหาและว่าจ้างบุคลากร (ข้าราชการ พนักงานราชการ) อย่างเหมาะสม โดยเน้นถึงวุฒิการศึกษาตามตำแหน่ง ประสบการณ์การทำงาน รวมทั้งความซื่อสัตย์สุจริต - จัดฝึกอบรมหลักสูตรเรื่องการเป็นข้าราชการที่ดีให้แก่ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการที่บรรจุใหม่และหรือโอนย้าย แต่แผนการพัฒนาบุคลากรในทุกๆระดับยังไม่ทั่วถึง - มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกผลการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง และอัตราเงินเดือน รวมทั้งการโยกย้ายภายในกรมฯ - การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และสมรรถนะ/พฤติกรรมในการปฏิบัติงาน - มีกลุ่มวินัยและกฎหมายดำเนินการสืบสวนข้อเท็จจริงเพื่อรายงานผลให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณา และให้ความช่วยเหลือคุ้มครอง กรณีถูกกลั่นแกล้งหรือถูกใช้อำนาจโดยไม่เป็นธรรม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	- มีคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายในกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด โดยกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินตนเองปีละ 1 ครั้ง - ผู้ตรวจสอบภายในของกรมฯ มีการรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร
สรุป / วิธีปฏิบัติ สภาพแวดล้อมมีความเหมาะสมต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการส่งเสริมการปฏิบัติงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ เสริมสร้างค่านิยมในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมให้เกิดขึ้นในหน่วยงาน มีการมอบอำนาจและการจัดการความเสี่ยงในแต่ละกรณีอย่างเหมาะสม โครงสร้างองค์กรมีความชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจการดำเนินงาน มีการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มศักยภาพอย่างเหมาะสม การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากความสำเร็จของงานที่ได้รับมอบหมาย การสรรหาบุคลากรมีข้อกำหนดอย่างเหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ และความซื่อสัตย์สุจริต มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน รวมทั้งการโยกย้ายภายในกรมฯ มีหน่วยงานที่รับผิดชอบในการทำหน้าที่ทางวินัยและแก้ไข ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายในกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตาม ควรดำเนินการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน (Job Description) ให้ครบทุกตำแหน่ง รวมทั้งการกำหนดสมรรถนะประจำตำแหน่ง และพัฒนาความรู้และทักษะของบุคลากร ให้ครอบคลุมทุกระดับและสม่ำเสมอ ชื่อผู้ประเมิน (นายวรารุช ชันดียานันท์) ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
2. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	กรมฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในระดับผลผลิตและกิจกรรม โดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรในแผนปฏิบัติราชการประจำปี รวมทั้งมีการแจ้งเวียนแผนปฏิบัติราชการประจำปีให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน
2.2 การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	ทุกหน่วยงานมีการระบุปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง) และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยผ่านกลไกของคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ทุกหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ผ่านกลไกของคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
2.4 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	ทุกหน่วยงานมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยผ่านกลไกของคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย รวมทั้งแจ้งเวียนภาพรวมการควบคุมภายในให้ทุกหน่วยงานในสังกัดรับทราบ และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามรอบระยะเวลา
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมสมควร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมในระดับองค์กร และส่วนงานย่อยที่สอดคล้องและสนับสนุนการทำงานขององค์กร มีการระบุปัจจัยเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามผลที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ชื่อผู้ประเมิน (นายวรารุช ชันติยานันท์) ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557	
3. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่	
3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมหรือแผนป้องกันหรือลดความเสี่ยงในด้านต่างๆ กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในที่กรมฯ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในแต่ละด้าน และมีการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	ประชุม/ชี้แจง และแจ้งเวียนรายงานการควบคุมภายในประจำปี ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม
3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	กรมฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงาน
3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	กรมฯ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยมีระบบรักษาความปลอดภัย เช่น อาคารจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยอยู่เวรรักษาการณ์ สำหรับด้านการเงินและบัญชี มีการมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ และมีการกำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชา
3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	
3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	
3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	กรมฯ มีการติดตามการดำเนินงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี เช่น การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน การติดตามงานของคณะทำงานชุดต่างๆ เป็นต้น
สรุป/วิธีการปฏิบัติ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและผลการประเมินความเสี่ยงในทุกภารกิจที่กรมฯ กำหนดให้ทำการประเมิน รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และติดตามผลการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายใน ชื่อผู้ประเมิน (นายวรารุช ชันติยานันท์) ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
4. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	กรมฯ มีระบบฐานข้อมูลที่สนับสนุนการปฏิบัติงานตามยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ระบบสนับสนุนภายใน (Intranet) ซึ่งมีการอัปเดตข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และทันทั่วถึง
4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	มีการจัดทำงบการเงินเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำรายงานทางการเงินส่งกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีการรวบรวมและจัดเก็บ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องในรูปของแฟ้มเอกสาร
4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและสถาบันที่กักบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	มีการจัดทำข้อมูลและเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีเป็นหมวดหมู่ และรายงานต่อผู้บริหาร
4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	มีการรายงานข้อมูลที่เป็น เช่น มติคณะรัฐมนตรี การดำเนินงานตามนโยบายที่สำคัญ การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี การใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินงานตามคำรับรอง เป็นต้น ให้ผู้บริหารรับทราบ
4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	มีการติดต่อสื่อสารและการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคลากรทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและทันกาล ผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม รายงานผลการดำเนินงาน และช่องทางรับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น
4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	มีการเผยแพร่รายงานการควบคุมภายในประจำปีของกรมฯ และของสำนัก/กอง โดยแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมฯ ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในที่กำหนด
4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกรมฯ ผ่านช่องทางการประชุมต่างๆ และตู้รับความคิดเห็น

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น กรณีผู้ร้องขอรับบริการผิดพลาด ผ่านทางโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบข้อมูลข่าวสารผิดพลาด facebook line แอปพลิเคชันผิดพลาด และแบบสอบถาม ความพึงพอใจ รวมทั้งมีการนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารงาน การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการที่สำคัญ มีการจัดทำรายงานทางการเงินตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง มีการรายงานข้อมูลที่เป็น เช่น ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ผลการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นต้น ให้ผู้บริหารรับทราบ รวมทั้งมีระบบการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากร เพื่อการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพพอสมควร ชื่อผู้ประเมิน (นายวรารุช ชันติยานันท์) ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557	
5. การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	กรมฯ มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน โดยเปรียบเทียบกับแผน เสนอผู้บริหารพิจารณาเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ
5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	หากเกิดกรณีผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน คณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของกรมฯ จะ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
	ดำเนินการแก้ไขทันที ผ่านการประชุมเป็นวาระเร่งด่วน โดยผู้รับผิดชอบต้องชี้แจง และเสนอแนวทางแก้ไขต่อที่ประชุม
5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น การสอบถามและติดตามงานโดยหัวหน้างานตามลำดับชั้น การประชุมติดตามและเร่งรัดการดำเนินงาน เป็นต้น
5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในปีละ 2 ครั้ง (รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน) และประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยใช้กลไกของคณะทำงานพัฒนาระบบการควบคุมภายในของกรมฯ
5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	
5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ	ผู้ตรวจสอบภายในของกรมฯ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบเสนอต่ออธิบดีโดยตรง พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมฯ มีการดำเนินการ/แก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	มีการมอบหมายให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่มรายงานให้อธิบดีทราบทันที กรณีที่ตรวจพบข้อบกพร่องหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี
สรุป/วิธีการปฏิบัติ กรมพลหลวงและการบินเกษตร มีระบบการติดตามประเมินผลที่มีความเหมาะสมกับโครงสร้างงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินเปรียบเทียบกับแผนอย่างสม่ำเสมอ มีการติดตามระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากเกิดกรณีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ผู้บริหารสามารถแก้ไขผลการดำเนินงานได้อย่างทันท่วงที มีการติดตามและตรวจสอบ	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในปีละ 2 ครั้ง (6 เดือน และ 12 เดือน) มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ปีละ 1 ครั้ง การรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิบดีโดยตรง พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทาง แก้ไขข้อบกพร่องร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหาร กรมฯ กำกับดูแลในกรณีที่สงสัยว่ามีการทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี อย่างเคร่งครัด และทันท่วงที ชื่อผู้ประเมิน (นายวรารุช ชันติยานันท์) ตำแหน่ง อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร วันที่ 24 / พฤศจิกายน / 2557	