

ที่ คค ๐๘๑๐/๕๒๒๙

สำเนา

สำนักงานนโยบายและแผน  
การขนส่งและจราจร  
๓๕ ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี  
กรุงเทพ ๑๐๔๐๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๘

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

รองผู้อำนวยการฯ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๕๐๒

โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

รับ  
๕ ธันวาคม ๒๕๕๘

กรม สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>● สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามความรู้ความสามารถอย่างเหมาะสม มีการติดตามผลการดำเนินงาน และนโยบายด้านบุคลากรที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมและพัฒนาระบบงานด้านการคมนาคมขนส่งตามนโยบายของรัฐบาล ให้มีคุณภาพการให้บริการที่ดีมีประสิทธิภาพ สะดวกและมีความปลอดภัย</li> </ul> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยที่ชัดเจน สอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกรม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● สนข. มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งยังมีการทบทวน และประเมินผลของสำนัก/กอง/ศูนย์ อำนาจหน้าที่ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด กลยุทธ์ เพื่อใช้ในการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพเพียงพอตามสมควร</li> </ul>                                            |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                 |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>                                                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างสนข. และสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มงาน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา มีฐานข้อมูลที่ครบถ้วนและสืบค้นได้สะดวกต่อผู้ใช้งานระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ภายในและภายนอกองค์กร</li> </ul>            |
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและข้าราชการ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</li> </ul> |

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการฯ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน

ศักดิ์กมล ศิริโรจน์

(นางสุกัญญา ศิริโรจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ตำแหน่ง

ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจรได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจรกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘