

ด่วนที่สุด

ที่ ปง ๐๐๐๙.๒/๖๙๒๗



สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๔๒๒ แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กทม. ๑๐๓๓๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่ไม่อยู่ภายใต้สังกัดกระทรวง ให้จัดส่ง รายงานต่อกระทรวงการคลังโดยตรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปง.) ได้จัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวปราณี แก้วเอียน)

ผู้ช่วยเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

กองนโยบายและยุทธศาสตร์

โทร. ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๐๐ ต่อ ๔๐๐๑ , ๔๐๒๕

โทรสาร ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๒๔

...../ร่าง
...../พิมพ์
...../ทาน
...../๒๕๖๑



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กองนโยบายและยุทธศาสตร์
ส่วนนโยบายและแผน



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) -- แบบ ปค. ๓
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -- แบบ ปค. ๔
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน -- แบบ ปค. ๕
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน -- แบบ ปค. ๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่สำนักงาน ปปง. กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงาน ปปง. เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

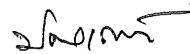
๑.๑ ปัญหาเกี่ยวกับการสร้างแนวทางการปฏิบัติในการกำกับและตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีหน้าที่รายงานและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง

๑.๒ ปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ปปง.

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำร่างคู่มือการกำกับดูแลผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามระดับความเสี่ยงและรับฟังความคิดเห็นหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ แต่งตั้งและจัดประชุมคณะทำงานเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. เพื่อจัดวางระบบการบริหารจัดการฐานข้อมูลและสถิติให้มีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน



(นางสาวปราณี แก้วเอียน)

ผู้ช่วยเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ฝ่ายบริหารได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึง ความสำคัญของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม และ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้าน การทุจริต สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ</p> <p>(๒) มีการตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงาน ปปง. ซึ่งมีอำนาจหน้าที่อำนาจการและกำหนดแนวทางในการ ประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงาน ปปง.</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมี บางส่วนที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การปรับปรุงโครงสร้างและ การทบทวนกระบวนการของสำนักงาน ปปง. เพื่อให้ โครงสร้างและกระบวนการปฏิบัติงานของสำนักงาน ปปง. มีความเหมาะสมกับภารกิจมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๔) ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีขีด ความสามารถที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้ การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ซึ่งมีการบรรจุแนวทางการจัดตั้งสถาบันพัฒนาบุคลากร ด้านการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการต่อต้าน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย (AML/CFT) ไว้ในยุทธศาสตร์ชาติ</p> <p>(๕) เพื่อให้สำนักงาน ปปง. เป็นองค์กรที่เป็นมาตรฐานได้รับการยอมรับในระดับสากล จึงได้กำหนดให้หน่วยงานภายใน และบุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>กล่าวโดยสรุปได้ว่า ผลการประเมินสภาพแวดล้อม การควบคุมของสำนักงาน ปปง. ในภาพรวมมีความเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในเกิดประสิทธิผล</p>

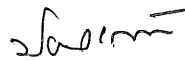
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ฝ่ายบริหารได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในในภาพรวมทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักงาน ปปง. ดังนี้</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่จัดสรรไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>(๒) ให้ความสำคัญกับการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักงาน ปปง. และหน่วยงานภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมโดยในภาพรวมของสำนักงาน ปปง. มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้และได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ปัญหาเกี่ยวกับการสร้างแนวทางการปฏิบัติในการกำกับและตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกลุ่มผู้มีหน้าที่รายงานและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง และปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ปปง.</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>(๑) ฝ่ายบริหารมีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมซึ่งให้ผู้ปฏิบัติได้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างรัดกุมและสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งในนโยบาย เพื่อนำไปปฏิบัติที่ผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลและติดตามให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ ยังมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีระบบข้อมูลสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ครอบคลุมกับภารกิจของสำนักงาน และเพียงพอต่อความต้องการของผู้ใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ มีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ปปง. มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่มีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>(๑) ฝ่ายบริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ จำนวน ๒ ครั้ง ได้แก่ รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน</p> <p>(๒) มีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในและผู้ประเมินภายนอก ซึ่งผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงาน ปปง. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสาวปราณี เก้าเอี้ยน)

ผู้ช่วยเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน บปง.)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การกำกับ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลผู้มีหน้าที่รายงานเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย และการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง	ขาดการสร้างมาตรฐาน การกำกับและตรวจสอบผู้มีหน้าที่รายงานตามระดับ ความเสี่ยง	๑. มีเกณฑ์กลางสำหรับกำกับ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลของผู้มีหน้าที่รายงาน ๒. มีการจัดทำรายละเอียด ขั้นตอนการดำเนินงาน (Checklist) และจัดลำดับ ความเสี่ยงรายกิจกรรม ก่อนการเข้าตรวจ ณ สถานประกอบการ	กระบวนการนี้มีการควบคุม ภายในที่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ส่งผลกระทบต่อการออกตรวจและประเมินผล ความเสี่ยงกับผู้มีหน้าที่ รายงานที่ยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	ปัญหาเกี่ยวกับ การสร้างแนวทางการ ปฏิบัติในการกำกับ และตรวจสอบให้ ครอบคลุมทุกกลุ่ม ผู้มีหน้าที่รายงานและ เหมาะสมกับระดับ ความเสี่ยง	๑. จัดทำร่างคู่มือ การกำกับกับดูแลผู้มี หน้าที่รายงานการทำ ธุรกิจตามระดับ ความเสี่ยง ๒. รับฟังความคิดเห็น หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต่อคู่มือการกำกับดูแลฯ	สำนักงาน บปง.

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ</p>	<p>การบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ป.ป.ง.</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>การบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ป.ป.ง.</p>	<p>การบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ป.ป.ง. ยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>1. มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลคดีเพื่อบริหารจัดการสำนวนคดีและจัดทำสารบบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการกิจ/อำนาจหน้าที่ของสำนักงาน ป.ป.ง.</p> <p>2. มีการจัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของสำนักงาน ป.ป.ง. เพื่อนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาบริหารจัดการฐานข้อมูลและเชื่อมโยงแลกเปลี่ยนข้อมูล</p> <p>มีการจัดทำคู่มือการจัดเก็บข้อมูลสถิติด้านการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน</p>	<p>กระบวนการนี้มีการควบคุมภายในที่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ยังพบปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการฐานข้อมูล/สถิติของสำนักงาน ป.ป.ง.</p>	<p>1. แต่งตั้งและจัดประชุมคณะทำงานเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานครบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ป.ป.ง.</p> <p>2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการฐานข้อมูลและสถิติให้มีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักงาน ป.ป.ง.</p>	<p>สำนักงาน ป.ป.ง.</p>



(นางสาวปราณี เก้าเอียน)

ผู้ช่วยเลขาธิการ ปฏิบัติราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการ ปปง.

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน ปปง. ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ AML/CFT


๑.๒ การบริหารจัดการฐานข้อมูลของสำนักงาน ปปง.

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ หน่วยงานภายในสำนักงาน ปปง. ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางทุกภารกิจงาน

๒.๒ หน่วยงานภายนอก สำนักงาน ปปง. ต้องจัดทำคู่มือการกำกับดูแลผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามลำดับความเสี่ยงและรับฟังความคิดเห็นหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ ตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการฐานข้อมูลของสำนักงาน ปปง. จัดวางระบบการบริหารจัดการฐานข้อมูลและสถิติให้มีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. โดยมีการรายงานติดตามผลต่อฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง



(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑