

ด่วนที่สุด

ที่ ปง ๐๐๑๓/

5๗๖๕



สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๔๒๒ แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กทม. ๑๐๓๓๐

๒๕

ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ป.ง.) ได้จัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

พลตำรวจตรี

(ปรีชา เจริญสหายานนท์)

รองเลขาธิการฯ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

โทร. ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๐๐ ต่อ ๔๐๖๑

โทรสาร ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๒๔



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
โทร. ๐-๒๒๑๙-๓๖๐๐ ต่อ ๔๐๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่สำนักงาน ปปง. กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล 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 เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้และความเข้าใจในข้อกำหนดและวัตถุประสงค์เพื่อรองรับมาตรฐานสากล ซึ่งส่งผลต่อการแก้ไขเพิ่มเติมปรับปรุงบทบัญญัติกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ สำนักงาน ปปง. ไม่สามารถจัดส่งรายงานความคืบหน้าเพื่อขอระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยตามกรอบระยะเวลาที่กลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (Anti-Pacific Group on Money Laundering-APG) กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชน และจัดประชุมคณะกรรมการที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อพิจารณาทบทวนร่างบทบัญญัติกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มีความสอดคล้องกับมาตรฐานสากลและสถานการณ์ปัจจุบัน รวมทั้ง ปรับปรุงร่างกฎหมายตามความเห็นของคณะกรรมการที่ปรึกษากฎหมาย ก่อนเสนอให้คณะกรรมการ ปปง. พิจารณาต่อไป

๒.๒ จัดทำรายงานความคืบหน้าผลการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT เพื่อขอขอยกระดับต่อกลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (Anti-Pacific Group on Money Laundering-APG) อย่างตรงประเด็น ครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าในการจัดทำรายงานดังกล่าว ให้ ปลง. ทราบ

พลตำรวจตรี



(ปรีชา เจริญสหายานนท์)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ฝ่ายบริหารได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ</p> <p>(๒) มีการตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงาน ปปง. ซึ่งมีอำนาจหน้าที่อำนวยความสะดวกและกำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงาน ปปง.</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางส่วนที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การปรับปรุงโครงสร้างการทบทวนกระบวนการของสำนักงาน ปปง. เพื่อให้โครงสร้างและกระบวนการปฏิบัติงานของสำนักงาน ปปง. มีความเหมาะสมกับภารกิจมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๔) ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีขีดความสามารถที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยจะมีการแบ่งส่วนราชการในสำนักงาน ปปง. จัดตั้งเป็นกองพัฒนามาตรฐานการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินเพื่อรองรับภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น</p> <p>(๕) เพื่อให้สำนักงาน ปปง. เป็นองค์กรที่เป็นมาตรฐานได้รับการยอมรับในระดับสากล จึงได้กำหนดให้หน่วยงานภายในและบุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>กล่าวโดยสรุปได้ว่า ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงาน ปปง. ในภาพรวมมีความเหมาะสมส่งผลให้การควบคุมภายในเกิดประสิทธิผล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ฝ่ายบริหารได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในในภาพรวมทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักงาน ป.ป.ง. ดังนี้</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่จัดสรรไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>(๒) ให้ความสำคัญกับการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักงาน ป.ป.ง. และหน่วยงานภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้และได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ๑. เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้และความเข้าใจในข้อกำหนดและวัตถุประสงค์เพื่อรองรับมาตรฐานสากล ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การแก้ไขเพิ่มเติมปรับปรุงบทบัญญัติกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ๒. สำนักงาน ป.ป.ง. ไม่สามารถจัดส่งรายงานความคืบหน้า เพื่อยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทย ตามกรอบระยะเวลาที่กลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (Anti-Pacific Group on Money Laundering -APG) กำหนด</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 ปปง. มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>(๑) ฝ่ายบริหารมีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเพื่อทำให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามการสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติได้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน 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 ปปง. มีระบบข้อมูลสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ครอบคลุมกับภารกิจของสำนักงาน และเพียงพอต่อความต้องการของผู้ใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>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

พลตำรวจตรี



(ปรีชา เจริญสหายานนท์)

รองเลขาธิการ ๖ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ป.ง.)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การแก้ไขเพิ่มเติมปรับปรุง บทบัญญัติกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และสถานการณ์ปัจจุบัน	การแก้ไขเพิ่มเติม ปรับปรุงบทบัญญัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้สอดคล้องกับ มาตรฐานสากลและ สถานการณ์ปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนดไว้	๑. ศักยภาพรวมประเด็น ปัญหาที่จะต้องปรับปรุง ๒. ดำเนินการร่างกฎหมาย และสอบทานความถูกต้อง ให้สอดคล้องกันทั้งฉบับ ๓. จัดรับฟังความคิดเห็นของ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งภาครัฐ และเอกชนและสรุปผลการ จัดรับฟังความคิดเห็น ๔. พิจารณาปรับปรุง ร่างกฎหมายตามสรุปผล การจัดรับฟังความคิดเห็น	กระบวนการ ควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ และเหมาะสม	๑. เจ้าหน้าที่และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้และ ความเข้าใจในข้อ กฎหมายและ วัตถุประสงค์เพื่อ รองรับมาตรฐานสากล ซึ่งส่งผลต่อการแก้ไข เพิ่มเติมปรับปรุง บทบัญญัติกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. นโยบายจำเป็น เร่งด่วนของรัฐบาล ที่มีผลกระทบต่อการ แก้ไขเพิ่มเติม ปรับปรุงกฎหมาย ในแผนงานปกติ	๑. มีการสร้างความรู้ความเข้าใจ และรับฟังความคิดเห็นของผู้ที่มี ส่วนเกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อนำมาสู่การดำเนินการแก้ไข กฎหมายฯ เพื่อรองรับมาตรฐานสากล ๒. จัดประชุมคณะอนุกรรมการ ที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อพิจารณา ทบทวนร่างบทบัญญัติกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ให้มีความสอดคล้อง กับมาตรฐานสากลและสถานการณ์ ปัจจุบัน ๓. ปรับปรุงร่างกฎหมายตามความเห็น ของคณะอนุกรรมการที่ปรึกษา กฎหมาย ก่อนเสนอให้คณะกรรมการ ป.ง. พิจารณาต่อไป	สำนักงาน ป.ง.

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<p>๓. มাত্রฐานสากล และในสถานการณ์ ปัจจุบันที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลาส่งผลต่อ การปรับปรุงแก้ไข ให้ทันสมัย</p> <p>๔. การเสนอร่าง บทบัญญัติกฎหมาย ต่อ ครม. เห็นชอบ ในหลักการอาจมีปัจจัย ภายนอกหลายประการ ที่ส่งผลกระทบต่อ ดำเนินการไม่เป็นไป ตามที่กำหนดไว้ เช่น เปลี่ยนรัฐบาล/ครม. ให้ทบทวนร่าง กฎหมายใหม่</p>		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การดำเนินงานขับเคลื่อนและติดตามปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT เพื่อการยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทย</p>	<p>การยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการด้าน AML/CFT เพื่อให้การขับเคลื่อนการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ด้าน AML/CFT ของประเทศไทยเป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กำหนดเป้าหมายการดำเนินการเป็นรายไตรมาสเพื่อติดตามความคืบหน้าและประมวลผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมของทุกหน่วยงาน</p>	<p>กระบวนการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอและเหมาะสม</p>	<p>สำนักงาน ป.ง. ไม่สามารถจัดสร้างรายงานความคืบหน้าเพื่อยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยตามกรอบระยะเวลาที่กลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (Anti-Pacific Group on Money Laundering-APG) กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำกรอบระยะเวลา (Time line) และกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานความคืบหน้าผลการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT เพื่อขอยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยต่อกลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (APG)</p> <p>๒. จัดทำรายงานความคืบหน้าผลการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT เพื่อขอยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยต่อกลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (APG) ให้ตรงประเด็นครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>๓. ติดตามการดำเนินการปรับปรุงบทบัญญัติกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. จัดทำข้อมูลเพิ่มเติมส่งให้ APG เพื่อประกอบการขอยกระดับผลการประเมินด้านกรอบกฎหมายตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๕. จัดทำคำแปลเอกสารเป็นภาษาอังกฤษ (ประกาศระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง) ถูกต้อง ครบถ้วน เสร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>สำนักงาน ป.ง.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					<p>๖. ประสานงานกับกลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (APG) อย่างสม่ำเสมอ ในการจัดส่งรายงานความคืบหน้าผลการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT และให้ข้อมูลเพิ่มเติมตามที่ APG ร้องขอ เสร็จตามกำหนดเวลา</p> <p>๗. รายงานความคืบหน้าในการจัดทำรายงานเพื่อขอยกระดับการประเมินด้าน AML/CFT ของประเทศไทยต่อกลุ่มต่อต้านการฟอกเงินเอเชียแปซิฟิก (APG) ให้ ลบง. ทราบ</p>	

พลตำรวจตรี



(ปรีชา เจริญสหยานนท์)

รองเลขาธิการฯ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการ ปปง.

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน ปปง. ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓