

ด่วนที่สุด

ที่ ปง ๐๐๑๖/ ๘๕๗๕



สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๔๒๒ แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กทม. ๑๐๓๓๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทพสุ บวรโชติदार)

รองเลขาธิการฯ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๐๐ ต่อ ๔๐๖๑



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- (๑) หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๑) (สำหรับหน่วยงาน
ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่)
- (๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒) (สำหรับหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่
หรือปรับโครงสร้างใหม่)

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
โทร. ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๐๐ ต่อ ๔๐๖๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ได้มีการปรับปรุงโครงสร้างภายในและจัดตั้งหน่วยงานเพิ่มเติม จำนวน ๔ กอง ได้แก่ (๑) กองคดี ๔ (๒) กองคดี ๕ (๓) กองความร่วมมือและพัฒนามาตรฐาน และ (๔) กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สำนักงาน ปปง. พ.ศ. ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายกรัฐมนตรื



(นายเทพสุ บวรโชติदारา)

รองเลขาธิการ รัักษาราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

**รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กระบวนการดำเนินการดำเนินงานเกี่ยวกับคดีอาญาฟอกเงิน</p>	<p>๑. ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีความเชื่อตรง มีจริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติหน้าที่ โดยปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างที่ดี พร้อมทั้งมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและมีแนวทางในการควบคุมภายในที่ชัดเจน ตลอดจนมีการสื่อสารกับผู้ได้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอเพื่อสร้างบรรยากาศให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๒. มีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากร โดยถ่ายทอดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายจากสำนักงาน ป.ง. สู่กองคดี ๔ - ๕ และได้ถ่ายทอดสู่ระดับส่วนงานและระดับบุคคล ด้วยการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการรายบุคคลของบุคลากร เพื่อมอบหมายการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม ทำให้บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตน ใช้ความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพ อีกทั้งผู้บริหารสนับสนุนให้มีการประเมินติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอทั้งในระดับส่วนงานและระดับชุดปฏิบัติการ</p>	<p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับคดีอาญาฟอกเงิน</p> <p>๒. ยังไม่มีคู่มือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับคดีอาญาฟอกเงิน</p> <p>๓. ขาดการบูรณาการร่วมกันระหว่างสำนักงาน ป.ง. กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบังคับใช้กฎหมาย และดำเนินคดีฐานฟอกเงิน</p>	<p>กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ</p> <p>๑. ศึกษา ทบทวนข้อกำหนดและระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่สำนักงาน ป.ง. เข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายและการดำเนินการเกี่ยวกับคดีอาญาฟอกเงิน</p> <p>๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางดำเนินการเกี่ยวกับคดีอาญาฟอกเงิน</p> <p>๔. ผู้อำนวยการ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติหน้าที่อย่างใกล้ชิด มีการกำกับ ตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม ให้คำปรึกษา ในการดำเนินงาน</p> <p>๕. จัดให้มีการบูรณาการและมีแนวทางที่ชัดเจนในการสืบสวนสอบสวนคดีอาญาฟอกเงินระหว่างสำนักงาน ป.ง. กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบังคับใช้กฎหมาย</p>	<p>กองคดี ๔-๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม ที่มีความสำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนการบูรณาการ และส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองความร่วมมือ และพัฒนามาตรฐาน ในภาพรวมมีการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสม แต่อาจยังมีบางกระบวนการ/ขั้นตอนที่ต้องจัดให้มีการดำเนินการปรับปรุง เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยผู้บริหารให้ความสำคัญกับรายละเอียดต่างๆ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีทัศนคติที่ดี ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และสนับสนุนการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๒. มีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับบรรณานุกรม และบุคลากรปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ ๓. ได้มอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ความสามารถโดยทำเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการ จัดประชุมติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน เป็นประจำ ๔. มีการติดตามและรวบรวมปัญหาที่เกิดขึ้นจาก การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงานและ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นได้รับทราบ อย่างต่อเนื่อง 	<p>หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย เกี่ยวกับการ จัดทำร่างแผนการบูรณาการ และส่งเสริมความร่วมมือ ด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศ และระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ไม่ตอบ ข้อคิดเห็น หรือแจ้งความ คิดเห็นและข้อเสนอแนะ ถ้าเข้า ส่งผลการดำเนินงาน จัดทำร่างแผนฯ ไม่เป็นไปตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. จัดทำรายละเอียดและกรอบระยะเวลา ในการติดตามข้อมูลข้อคิดเห็นและ ข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>๒. กำหนดและมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการประสานงานกับผู้แทนหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓. ติดตามและประสานงานกับผู้แทน หน่วยงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิด ก่อนครบกำหนด</p> <p>๔. ทบทวน วิเคราะห์และประมวลผล ข้อมูลข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>๕. จัดทำร่างแผนการบูรณาการและ ส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งใน ประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐</p>	<p>กองความ ร่วม มี อ และพัฒนา มาตรฐาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การดำเนินการเกี่ยวกับงานนายทะเบียน การเบิกจ่าย การบำรุงรักษา และฝึกอบรมการใช้ยุทธศาสตร์ ของสำนักงาน ปปง.	กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย (ปกร.) เป็นกองที่จัดตั้งใหม่ ซึ่งมีการกิจเกี่ยวกับและพัฒนามาตรการหรือแนวทางการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง รวมทั้งดำเนินการเกี่ยวกับอาวุธปืน เครื่องกระสุนปืน วัตถุระเบิด และยุทธภัณฑ์ของสถานกงาร ปปง. อย่างไรก็ตาม กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายจะให้การสนับสนุนการตรวจสอบติดตามการทำงาน ทั้งด้านนโยบายและดำเนินการปฏิบัติการ มีการประชุมอย่างต่อเนื่อง โดยให้มีการประเมินความเสี่ยง ตรวจสอบปรับปรุงแก้ไขแผนการทำงานและการปฏิบัติงาน อีกทั้งสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือหลักธรรมาภิบาลเป็นที่ตั้ง	การดำเนินการเกี่ยวกับอาวุธปืน เครื่องกระสุนปืน วัตถุระเบิด และยุทธภัณฑ์ของสำนักงาน ปปง. ยังพบข้อบกพร่อง ดังนี้ ๑. ยุทธภัณฑ์ยังมี การบำรุงรักษาไม่เต็มที่ควร ๒. ข้อมูลยุทธภัณฑ์ยังไม่ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ๓. ยังไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้กับการเบิกจ่ายยุทธภัณฑ์ ๔. เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายยุทธภัณฑ์	๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ศึกษาและทบทวนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในขณะปฏิบัติงาน โดยมีการติดตาม กำกับ และตรวจสอบ ตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. จัดตั้งนายทะเบียนเพื่อดูแลยุทธภัณฑ์ ๓. จัดให้มีการบำรุงรักษายุทธภัณฑ์เป็นประจำสม่ำเสมอ ๔. ตรวจสอบยุทธภัณฑ์เป็นประจำ ๕. นำระบบสารสนเทศมาใช้กับงานทะเบียนยุทธภัณฑ์ เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการเบิกจ่าย ๖. จัดอบรมการใช้และดูแลยุทธภัณฑ์ ทั้งระดับทั่วไปและระดับสูง	กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงิน การ และการ ร้าย

Handwritten signature

(นายแพทย์สุ บุรโศติตารา)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- (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. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่สำนักงาน ปปง. กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล 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 -

- การจัดทำแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศ และระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ อาจไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำรายละเอียดและกรอบระยะเวลาในการติดตามข้อมูลข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย โดยประสานงานกับผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งมอบหมายผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บข้อมูล มีการทบทวน วิเคราะห์ และประมวลผลข้อมูล ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งจัดทำร่างแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐



(นายเทพสุ บวรโชติदारา)

รองเลขาธิการฯ รักษาราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

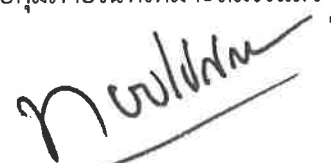
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา 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) มีการตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงาน ปปง. ซึ่งมีอำนาจหน้าที่อำนวยความสะดวกและกำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงาน ปปง.</p> <p>๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางส่วนที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การปรับปรุงโครงสร้างการทบทวนกระบวนการงานของสำนักงาน ปปง. เพื่อให้โครงสร้างและกระบวนการปฏิบัติงานของสำนักงาน ปปง. มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔) ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีความสามารถที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยจะมีการแบ่งส่วนราชการในสำนักงาน ปปง. จัดตั้งเป็นกองพัฒนามาตรฐานการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน เพื่อรองรับภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น</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) ให้ความสำคัญกับการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักงาน ป.ป.ง. และหน่วยงานภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมโดยในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้และได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ แต่อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ การจัดทำแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑) ฝ่ายบริหารมีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเพื่อทำให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติได้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างรัดกุมและสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒) เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งในนโยบายเพื่อนำไปปฏิบัติที่ผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลและติดตามให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ ยังมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. มีระบบข้อมูลสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ครอบคลุมกับภารกิจของสำนักงาน และเพียงพอต่อความต้องการของผู้ใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ มีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักงาน ป.ป.ง. 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 ป.ป.ง. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายเทพสุ บวรโชติदारา)

รองเลขาธิการฯ รักษาราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ป.ง.)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การจัดทำแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐	การจัดทำแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ อาจไม่เป็นไปตามกรอบกำหนด	๑. กำหนดแนวทางการได้มาซึ่งข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย ๒. ประสานงานกับผู้แทนหน่วยงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิดก่อนครบกำหนด ๓. ติดตามทวงถามข้อมูลความคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างใกล้ชิด ๔. ทบทวนข้อมูลข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ผ่านมาของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย	กระบวนการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอเหมาะสม	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการวางแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ไม่ต้อบข้อคิดเห็นหรือแจ้งความความคิดเห็นและข้อเสนอแนะล่าช้า ส่งผลต่อการดำเนินการจัดทำร่างแผนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้	๑. จัดทำรายละเอียดและกรอบระยะเวลาในการติดตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย ๒. กำหนดและมอบหมายผู้รับผิดชอบในการประสานงานกับผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิด ๓. ติดตามและประสานงานกับผู้แทนหน่วยงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างใกล้ชิด ก่อนครบกำหนด ๔. ทบทวน วิเคราะห์และประมวลผล ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย ๕. จัดทำร่างแผนการบูรณาการและส่งเสริมความร่วมมือด้าน AML/CFT ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ ประจำปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐	สำนักงาน ป.ง.

Handwritten signature

(นายเทพสุ บวรโชติตารา)

รองเลขาธิการฯ รักษาการแทน

เลขที่การคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

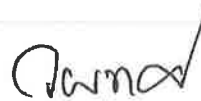
วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการ ปปง.

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน ปปง. ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ 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

๗ ธันวาคม ๒๕๖๕