**..............................(1) ..............................**

**แบบ ปค. 4**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ......................... (2).........................**

| **(3)**  **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(4)**  **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  |
| 1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม |  |
| * มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว | .................................................................................  ................................................................................. |
| * พนักงานรับทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง | .................................................................................  ................................................................................. |
| * ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม | .................................................................................  ................................................................................. |
| * ผู้บริหารให้ความสำคัญและให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมจริยธรรม เช่น กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติธรรม มีการจัดอบรมจริยธรรมในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง | .................................................................................  ................................................................................. ................................................................................. |
| * มีการพิจารณาความดีความชอบ มีการคัดเลือกบุคคลต้นแบบ 8 ด้าน และเสนอชื่อเข้ารับการคัดเลือกข้าราชการดีเด่นของกระทรวง | .................................................................................  ................................................................................. |
| 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน |  |
| * มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เช่น การมอบอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้าฝ่าย รองหัวหน้างาน | .................................................................................  ................................................................................. ................................................................................. |
| * ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย | .................................................................................  ................................................................................. |
| 1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล |  |
| * มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงาน ของหน่วยงานโดยจัดโครงสร้างให้สอดคล้องกับภาระงานและมีการดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรเป็นระยะ  เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และนโยบายกระทรวง | .................................................................................  ................................................................................. ................................................................................. |
| 1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นระดับการศึกษา ประสบการณ์  ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการจัดอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่ ทุกตำแหน่ง และมีการสนับสนุนให้มีการฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง | .................................................................................  ................................................................................. |
| * แต่ละตำแหน่งมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรม ของบุคลากรตามแผนพัฒนารายบุคคล | .................................................................................  ................................................................................. |
| * การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผล การปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการลงโทษตามวินัยข้าราชการ เมื่อทำผิดวินัยข้าราชการแล้วแต่กรณี โดยการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและมีบทลงโทษตามความผิดนั้นๆ | .................................................................................  ................................................................................. |
| 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดรายบุคคล | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการให้รางวัลเชิดชูเกียรติแก่เจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานที่โดดเด่น เพื่อเป็นขวัญเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจต่อเจ้าหน้าที่ | .................................................................................  ................................................................................. |
| * หน่วยงานมีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน | .................................................................................  ................................................................................. |
| **2. การประเมินความเสี่ยง** |  |
| 2.1หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |  |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการ ระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินของกรมฯ ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกรม และมีการจัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์และผังความเชื่อมโยง โดยแจ้งเวียนและชี้แจงให้บุคลากรทุกคนในสังกัดทราบ และเข้าใจตรงกัน | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| 2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน   ความเสี่ยง | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมโดยใช้เกณฑ์ตามแผนบริหารความเสี่ยงกรมอุทยานฯ กำหนด | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์การและระดับกิจกรรม มีการระบุปัจจัยเสี่ยงจากการตรวจพบ ตามประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริง มีการประเมินความเสี่ยง  วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง มีการจัดการความเสี่ยงจากการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น กำหนดแนวทางป้องกัน/ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ส่งผลกระทบต่อองค์การน้อยที่สุด | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| 2.3 หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงร่วมกัน โดยมีการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการอำนวยการและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงประจำปีของหน่วยงานระดับส่วนงานย่อย เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่ตนรับผิดชอบและเป็นการระบุและประเมิน ความเสี่ยง ทั้งที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกแล้วนำมาเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบแนวทางการปรับปรุงและสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุง (ถ้ามี) | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| 2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |
| * หน่วยงานมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม การพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง เป็นต้น | .................................................................................  ................................................................................. |
| **3. กิจกรรมการควบคุม** |  |
| 3.1หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |  |
| * กิจกรรมควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีกิจกรรมการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เช่น มีการแจ้งเวียน เป็นหนังสือเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบ | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ | .................................................................................  ................................................................................. |
| 3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * หน่วยงานมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน | .................................................................................  ................................................................................. |
| 3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |
| * มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนปรับปรุงทุกปี | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบพัสดุ และมีการติดตั้งกล้องวงจรปิด | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ | .................................................................................  ................................................................................. |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
| 4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด |  |
| * มีระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสาร  เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด | .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| 4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด |  |
| * มีหนังสือแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม ทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบปัญหา จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขและมีการประชุม เพื่อซักถามปัญหาในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง | .................................................................................  .................................................................................  .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร | .................................................................................  ................................................................................. |
| 4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง  ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการรับฟังความคิดเห็นจากประชาชนที่ใช้บริการโดยตรงทางกล่องรับฟังความคิดเห็น | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีป้ายประชาสัมพันธ์รับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์ | ................................................................................. ............................................................................... |
| **5. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| * มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | .................................................................................  ................................................................................. |
| * มีการติดตามผลการดำเนินการควบคู่ไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยการประเมินตนเอง | .................................................................................  ................................................................................. |
| 5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |  |
| * มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่ออธิบดีทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ | .................................................................................  ................................................................................. |

**ผลการประเมินโดยรวม (5)**

..............................................................................................................................................................................

..............................................................................................................................................................................

..............................................................................................................................................................................

**ลายมือชื่อ......................(6)......................**

**ตำแหน่ง.........................(7)......................**

**วันที่......(8)...... เดือน ......... พ.ศ. ............**

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)**

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน

(๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ

(๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

**-ตัวอย่าง-**

**แบบ ปค. 4**

**แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน** **(แบบ ปค. 4)**

จะช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

| **(3)**  **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(4)**  **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  |
| 1.1 หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม |  |
| * มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว | * ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ตามหลักธรรมาภิบาล และได้แจ้งเวียนนโยบายด้านความโปร่งใสการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมของกรมอุทยานฯ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด |
| * พนักงานรับทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีหนังสือ แจ้งเวียน เรื่อง ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเผยแพร่ ประกาศกรมอุทยานฯ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๗ ให้บังคับบัญชาข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานราชการ ถือปฏิบัติตามแนวทาการดำเนินการตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยา ข้าราชการกรมอุทยาน ฯ |
| * ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) |
| * ผู้บริหารให้ความสำคัญและให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมจริยธรรม เช่น กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติธรรม มีการจัดอบรมจริยธรรมในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช สนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติธรรม มีการจัดอบรมจริยธรรม |
| * มีการพิจารณาความดีความชอบ มีการคัดเลือกบุคคลต้นแบบ และเสนอชื่อเข้ารับการคัดเลือกข้าราชการดีเด่นของกระทรวง | * สนับสนุนให้ข้าราชการและบุคลากรของกรมเข้ารับการคัดเลือกโครงการเพชรจรัสแสง บุคคลต้นแบบสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม |
| 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน |  |
| * มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เช่น การมอบอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้าฝ่าย รองหัวหน้างาน | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีการมอบอำนาจ  และหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคคลากรเป็นลายลักษณ์อักษร โดยพิจารณาถึงความสามารถของบุคคลที่เหมาะสมกับกับภารกิจ และเพื่อให้การบริหารราชการภายในของกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ สามารถกระจายความรับผิดชอบงานในอำนาจหน้าที่ของอธิบดีกรมอุทยานฯ โดยจัดทำคำสั่งกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า  และพันธุ์พืช และแจ้งเวียนให้ทุกคนในองค์กรทราบและถือปฏิบัติ  มีการติดตามผลการปฏิบัติงานจากรายงานผลการดำเนินงานที่มอบหมาย ติดตามจากการประชุมผู้บริหารประจำเดือน  และตรวจติดตามลงพื้นที่ในหน่วยงานภาคสนาม เช่น   - มอบอำนาจให้รองอธิบดีปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช เพื่อกำกับดูแลหน่วยงาน ในสังกัด  - มอบอำนาจให้หัวหน้าหน่วยงานปฏิบัติราชการแทนอธิบดี กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน |
| * ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืชมีผู้ตรวจราชการกรม และผู้ตรวจสอบภายในกรม ในการติดตามตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานต่างๆ เพื่อติดตามตรวจสอบ ความถูกต้องครบถ้วนในการปฏิบัติงาน * กรมมีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่ให้รองอธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ปฏิบัติราชการแทนในการสั่ง การอนุญาต การอนุมัติ การปฏิบัติราชการ หรือการดำเนินการอื่น ที่กรมอุทยานฯ จะพึงปฏิบัติหรือดำเนินการตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีในเรื่องใด ทั้งกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่ง หรือมติของคณะรัฐมนตรีในเรื่องนั้นมิได้กำหนดหรือมอบอำนาจไว้เป็นอย่างอื่น หรือมิได้ห้ามเรื่องการมอบอำนาจไว้ |
| 1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล |  |
| * มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงาน ของหน่วยงานโดยจัดโครงสร้างให้สอดคล้องกับภาระงาน และมีการดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรเป็นระยะ  เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และนโยบายกระทรวง | * มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรโดยกรมอุทยานฯ โดยมีการแบ่งแยกชัดเจนในหน้าที่ของงานภารกิจหลัก งานสนับสนุน และมีการประเมินผลโครงสร้างโดยการปรับเปลี่ยนโครงสร้างภายในเป็นอำนาจของกรมฯ และมีการแสดงแผนผังการจัดองค์กรที่แสดงสายการบริหารในองค์กรนำมาเผยแพร่ใน Website portal.dnp.go.th ให้ทราบโดยทั่วกัน |
| 1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ | * มีการกำหนดคุณสมบัติ ระดับความรู้ ทักษะความสามารถของ ผู้ได้รับแต่งตั้งบรรจุข้าราชการ ตามหลักเกณฑ์การจัดประเภท และตำแหน่ง พ.ศ. 2551 * มีการกำหนดระดับความรู้ความสามารถ คุณลักษณะของตำแหน่งการจ้างพนักงานจ้างเหมา (TOR) กำหนดตามหนังสือกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ที่ ทส ๐๙๐๑.๕๐๓/๑๕๐๘๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๔๘ เรื่อง กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะมาเป็นคู่มือในการกำหนดความรู้ ทักษะ ความสามารถของพนักงานจ้างเหมา และเพิ่มเติมตามหนังสือกรม อส. ด่วนที่สุด ที่ ทส ๐๙๐๑.๕๐๒/๑๔๕๙ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๔๙ เรื่องตอบข้อหารือกรณีการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน การจ่ายค่าตอบแทนบุคคลภายนอกที่ปฏิบัติงาน ให้กรม อส. ที่ ทส ๐๙๐๑.๕๐๒/๑๐๖๒๒ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๔๙ เรื่อง ซ้อมความเข้าใจในแนวทางการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ ของงานที่ใช้ในการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน |
| * มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นระดับการศึกษา ประสบการณ์  ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม | * มีการกำหนดข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและ แจ้งเวียนให้บุคคลากรทราบ และปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านความซื่อสัตย์จริยธรรม |
| * มีการจัดอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่ ทุกตำแหน่ง และมีการสนับสนุนให้มีการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง | * กรมอุทยานฯ มีการจัดอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่ ประจำแต่ละปีงบประมาณ * กรมอุทยานฯ มีการส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรไปฝึกอบรมกับหน่วยงานภายใน และภายนอก |
| * แต่ละตำแหน่งมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด | * กรมอุทยานฯ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ (Job Description) แต่ละตำแหน่งไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด |
| * มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรม ของบุคลากรตามแผนพัฒนารายบุคคล | * กรมอุทยานฯ มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรม และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงาน ทั้งการอบรมที่กรมจัดอบรมเอง และของหน่วยงานภายนอกตามแผนพัฒนาบุคลากร |
| * การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร | * กรมอุทยานฯ มีแนวทางหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ |
| * มีการลงโทษตามวินัยข้าราชการ เมื่อทำผิดวินัยข้าราชการแล้วแต่กรณี โดยการตั้งคระกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและมีบทลงโทษตามความผิดนั้นๆ | * กรณีมีเรื่องร้องเรียน หรือมีการกระทำความผิดทางวินัย กรมอุทยานฯ มีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและมีการลงโทษ ตามวินัยข้าราชการ ตามความผิดนั้นๆ |
| 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน  เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ |  |
| * มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดรายบุคคล | * กรมอุทยานฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการ  และพนักงานราชการ ตามตัวชี้วัดรายบุคคลเพื่อความเป็นธรรม ในการปรับเลื่อนตำแหน่งและเงินเดือน |
| * มีการให้รางวัลเชิดชูเกียรติแก่เจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานที่โดดเด่น เพื่อเป็นขวัญเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจต่อเจ้าหน้าที่ | * มีการให้รางวัลเชิดชูเกียรติแก่เจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานที่ โดดเด่น เพื่อเป็นขวัญเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจต่อเจ้าหน้าที่ |
| * หน่วยงานมีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน | * หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อกำกับดูแลการดำเนินการควบคุมภายใน ตามแนวทาง ที่กระทรวงการคลัง และคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กรมอุทยานฯ กำหนด |
| **2. การประเมินความเสี่ยง** |  |
| 2.1หน่วยงานของรัฐ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ |  |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการ ระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินของกรมฯ ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกรม และมีการจัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์และผังความเชื่อมโยง โดยแจ้งเวียนและชี้แจงให้บุคลากรทุกคนในสังกัดทราบ และเข้าใจตรงกัน | * หน่วยงานมีการการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนปฏิบัติและแผนการใช้จ่ายเงิน ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกรม และมีการจัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์และผังความเชื่อมโยง โดยแจ้งเวียนและชี้แจงให้บุคลากรทุกคนในสังกัดทราบและเข้าใจตรงกัน |
| 2.2 หน่วยงานของรัฐ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน   ความเสี่ยง | * ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัด ลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง จุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และมีการจัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์และผังความเชื่อมโยง แจ้งเวียนและชี้แจงให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน |
| * มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมโดยใช้เกณฑ์ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงกรมอุทยานฯ กำหนด | * หน่วยงานมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และร่วมกันพิจารณาผลกระทบ ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง โดยคำนึงถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงาน กิจกรรมใดที่มีโอกาสและผลกระทบสูงควรนำมาบริหารจัดการก่อน |
| * มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์การและระดับกิจกรรม มีการระบุปัจจัยเสี่ยงจากการตรวจพบตามประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริง มีการประเมินความเสี่ยง  วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง มีการจัดการความเสี่ยงจากการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น กำหนดแนวทางป้องกัน/ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ส่งผลกระทบต่อองค์การน้อยที่สุด | * กรมอุทยานฯ กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์การและระดับกิจกรรม มีการระบุปัจจัยเสี่ยงจากการตรวจพบตามประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริง มีการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง มีการจัดการความเสี่ยงจากการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น กำหนดแนวทางป้องกัน/ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ส่งผลกระทบต่อองค์การน้อยที่สุด |
| 2.3 หน่วยงานของรัฐ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต  เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงร่วมกัน โดยมีการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการอำนวยการและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงประจำปีของหน่วยงานระดับส่วนงานย่อย เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่ตนรับผิดชอบและเป็นการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกแล้วนำมาเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบแนวทางการปรับปรุงและสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุง (ถ้ามี) | * ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงร่วมกัน โดยมีการแต่งตั้งเป็นคณะทำงานและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานระดับส่วนงานย่อย เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่ตนรับผิดชอบและเป็นการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกแล้วนำมาเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบแนวทางการปรับปรุงและสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุง (ถ้ามี) |
| 2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |
| * หน่วยงานของรัฐมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม การพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง เป็นต้น | * หน่วยงานของรัฐมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่  การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น |
| **3. กิจกรรมการควบคุม** |  |
| 3.1หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |  |
| * กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง | * หน่วยงานของรัฐได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพพอสมควร โดยกรมกำหนดให้กิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่มีความเสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น มีคำสั่งของกรม ให้ข้าราชการและพนักงานอยู่เวรยาม และมีผู้ตรวจการเวรยามทั้งกลางวันและกลางคืนคอยตรวจดูแลทรัพย์สินของทางราชการ การกำหนดวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการแจ้งเวียนเป็นหนังสือเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ให้หน่วยงานในสังกัดทราบ โดยผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลตรวจสอบให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี * มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี * มีคู่มือระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ * คู่มือการจัดทำแผน อส. ๒๐๑, ๒๐๔ และการรายงานผลการดำเนินงานตามแบบ อส.๓๐๑ |
| * มีกิจกรรมการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เช่น มีการแจ้งเวียน เป็นหนังสือเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ในเรื่องการแสวงหาประโยชน์ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบ | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระบุความเสี่ยงและหาแนวทางการปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น มีการแจ้งบุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ  มีกิจกรรมต่างๆ เพื่อควบคุมระดับความเสี่ยง ทั้งนี้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ซึ่งมีการควบคุม ที่เหมาะสมและเพียงพอ |
| * มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร | * หน่วยงานของรัฐมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยใช้ระเบียบของทางราชการ |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ | * หน่วยงานของรัฐมีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยมีคำสั่ง เรื่อง ให้เจ้าหน้าที่ที่อยู่เวรยามรักษาความปลอดภัย สถานที่และทรัพย์สินของทางราชการ และให้ยามปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกเดือน |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน | * หน่วยงานของรัฐมีคำสั่งการปฏิบัติงานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ตามกฎหมาย |
| * มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ | * มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณี ฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน |
| 3.2 หน่วยงานของรัฐ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ |  |
| * หน่วยงานของรัฐ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน | * มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานธุรกรรมทางการเงิน เช่น การอนุมัติจ่ายเงิน การสั่งจ่ายเงินทดรองราชการ การเบิกค่าตอบแทน การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน การเบิกค่าตอบแทนสำหรับบุคคลภายนอกที่ปฏิบัติงานให้กรม โดยโอนเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ E-payment |
| 3.3 หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |
| * มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนปรับปรุงทุกปี | * มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนปรับปรุงทุกปี และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ |
| * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบพัสดุ และมีการติดตั้งกล้องวงจรปิด | * มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบพัสดุ และมีการติดตั้งกล้องวงจร |
| * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ | * มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
| 4.1 หน่วยงานของรัฐ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด |  |
| * มีระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสาร  เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมเชื่อถือได้ มีการรับ - ส่งข้อมูล ผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ E-mail ทางโทรสารทั้งภายในและภายนอกองค์การ และทางระบบ Application Line รวมทั้ง ระบบ QR Code ทำให้สามารถรายงานข้อมูลต่างๆ เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการปฏิบัติงานรวดเร็วขึ้น * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ได้มีการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับการดำเนินการจัดทำระบบติดตามความก้าวหน้าผลการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิรูปประเทศภายใต้แผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ผ่านระบบสนับสนุนการตัดสินใจ Business Intelligence: BI และได้มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแล * ระบบรายงานการจัดเก็บเงินรายได้และจำนวนนักท่องเที่ยว   ระบบฐานข้อมูลการปลูกป่าในเขตพื้นที่ป่าอนุรักษ์  ระบบติดตามความก้าวหน้าการพิจารณาอนุญาต |
| 4.2 หน่วยงานของรัฐ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด |  |
| * มีหนังสือแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม ทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบปัญหา จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขและมีการประชุม เพื่อซักถามปัญหาในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง | * มีหนังสือแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง/กลุ่ม ทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบปัญหา จุดอ่อน และหาแนวทางแก้ไขและมีการประชุม เพื่อซักถามปัญหาในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง |
| * มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร | * มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เช่น จากการประชุมถ่ายทอดนโยบายของผู้บริหาร และกล่องรับฟังความคิดเห็น Web Boardการประชุมผ่าน VDO - Conference |
| 4.3 หน่วยงานของรัฐ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง  ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |
| * มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก | * มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก  เช่น รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน **มี**ศูนย์ราชการสะดวก เพื่อรับเรื่องร้องเรียนจากประชาชน |
| * มีป้ายประชาสัมพันธ์รับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์ | * มีป้ายประชาสัมพันธ์รับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์ |
| **5. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 หน่วยงานของรัฐ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน |  |
| * มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีการกำหนดขั้นตอนการติดตาม โดยมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานตามแบบรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน และมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานภายในองค์กรทั้งทางลายลักษณ์อักษร และการตรวจสอบผลงานในภาคสนามอย่างสม่ำเสมอมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือนและรายงานให้ผู้บริหารทราบ มีการประเมินผลความเพียงพอของการควบคุมภายในปีละ หนึ่งครั้ง |
| * มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | * มีการประเมินผล ตามแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 ปีละ ๑ ครั้ง |
| * มีการติดตามผลการดำเนินการควบคู่ไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยการประเมินตนเอง | * กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช กำหนดให้มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน |
| 5.2 หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง  หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |  |
| * มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่ออธิบดีทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ | * มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน โดยมีอำนาจหน้าที่รวบรวมผลการประเมินระดับส่วนงานย่อยและสรุปภาพรวมของกรม และพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของกรมและเลือกค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ |

**ผลการประเมินโดยรวม (5)**

.........................................................................................................................................................................

........................................................................................................................................................................

........................................................................................................................................................................

........................................................................................................................................................................

**ลายมือชื่อ**......................(6)......................

**ตำแหน่ง**.........................(7)......................

**วันที่**......(8)...... **เดือน** ......... **พ.ศ.** ............