



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... นก.พร. (กคป. โทร.๕๒๕๘๕)

ที่ ต่อ พร. เลขรับ ๔๑๔/๖๓

วันที่ ๑๐ ม.ค.๖๓

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ทร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เสนอ พร.

๑. ทร.อนุมัติเห็นชอบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ทร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ และให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทร. นชต.ทร. กปช.จต. นรช. ทพส.-ทร. กทท. และกรมฝ่ายอำนวยการที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการพิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุงในปีงบประมาณต่อไป ซึ่งได้กำหนดความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน และแนวทางการปรับปรุงปัจจัยความเสี่ยงของการควบคุมภายใน เพื่อปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. กำลังพลระดับปฏิบัติงานได้รับการบรรจุยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และยังไม่สามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ การโอนย้าย ลาออก และเกษียณอายุราชการของกำลังพล ทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติ นอกจากนี้กำลังพลบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในรายละเอียดของการปฏิบัติงาน รวมทั้งยังไม่สามารถปรับตัวเพื่อพัฒนาตนเองให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การบรรจุกำลังพลควรให้มีขีดสมรรถนะเหมาะสมกับตำแหน่ง สอดคล้องกับการผลิตเปลี่ยนหมุนเวียน มีการวางแผนทางปฏิบัติและระบบที่เอื้อและสร้างแรงจูงใจให้กำลังพลเกิดความร่วมมือร่วมใจในการปฏิบัติงาน ฝึกอบรมและพัฒนากำลังพลให้สามารถเรียนรู้และพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถรับผิดชอบงานตามภารกิจได้อย่างมืออาชีพ และทันต่อความก้าวหน้าของเทคโนโลยีสารสนเทศ
๒. การบริหารจัดการและมาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศยังไม่ครอบคลุมและสอดคล้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและตลอดเวลา	๒. ปรับปรุงมาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศของ ทร.ให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความก้าวหน้าไปอย่างต่อเนื่อง
๓. อาวุธยุทโธปกรณ์ไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยเหนือ นอกจากนี้ อาวุธยุทโธปกรณ์ที่มีอยู่ยังมีสภาพเก่าชำรุด และล้าสมัย ไม่เหมาะต่อการปฏิบัติภารกิจ	๓. จัดหา เสริมสร้าง หรือซ่อมบำรุงอาวุธยุทโธปกรณ์ให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกองทัพเรือที่กำหนดไว้

๒. กคป.พร.พิจารณาแล้ว เห็นควร

๒.๑ รับทราบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ทร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒  
ตามข้อ ๑

๒.๒ ให้ นขต.พร. นขต.บก.พร. และ ศพส.พร. ดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้องต่อไป

จึงเสนอมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตามข้อ ๒

น.อ. 

ทก.กคป.พร.

น.อ. 

หน.นฝอ.พร.

๑๐ ม.ค.๖๓

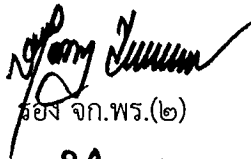
- อนุมัติตามข้อ ๒

- หน่วยเกี่ยวข้อง

ทราบและดำเนินการ

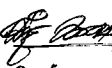
รับคำสั่ง จก.พร.

พล.ร.ต.



รอง จก.พร.(๒)

๑๐ ม.ค.๖๓

สำเนาถูกต้อง  
ว่าที่ ร.ท.   
(สุวิทย์ ทองเตี้ยง)  
นชง.พร.  
๑๕/๑๓, ๖๓

สำเนา - นขต.พร. นขต.บก.พร. และ ศพส.พร.

ต้นเรื่อง - กคป.พร.

ใน ส.ท. ส.ท. ๑๕  
ใน ส.ท. ส.ท. ๑๕

สำนักงานคุ้มครองอาหารเรือ
เลขรับ ๕๕๓๒
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๐๘๓๐

สำนักงานเสนาธิการทหารเรือ
เลขรับ ๒๖๓๖
วันที่ ๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๐๘๑๕



# ด่วนมาก บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะทำงานติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในกองทัพเรือ (ท.ร.๕๘๖๕)

ที่ ค. ๓๕๒/๖๒ วันที่ ๒๕ ธ.ค. ๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ท.ร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ผบ.ท.ร. (ผ่าน เสธ.ท.ร.)

เลขรับ ๑๗๕
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๖๒
เวลา ๑๐๓๕

๑. คณะทำงานติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ท.ร. เสนอขอความเห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ท.ร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (สิ่งส่งมาด้วย ๑๖๒) และแบบประมาณ พ.ร.

กรมแพทย์ทหารเรือขอเสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

เลขรับ ๕๑๕
วันที่ ๒๗ ม.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๓๕๓

เลขรับ ๑๐๒
วันที่ ๒๗ ม.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๕๕๓

๒. คณะทำงานฯ ขอเรียนเพื่อประกอบการพิจารณา ดังนี้

๒.๑ ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งผลบังคับใช้ ๑๕๕๓

๒.๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑)

๒.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ท.ร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามข้อ ๑ เป็นการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ กค.กำหนดตามข้อ ๒.๑ ประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เสนอหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

๒.๓ ตามคำสั่ง ท.ร. (เฉพาะ) ที่ ๔๒๙/๒๕๖๒ ลง ๒๔ พ.ค. ๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองทัพเรือ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ท.ร. (จ.ท.ร. และ ส.ท.ร.) มีหน้าที่สอบทานการปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อนำผลมาจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ซึ่งผู้ตรวจสอบภายใน ท.ร. ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว

๒.๔ คณะทำงานฯ ได้ตรวจสอบความเสี่ยงของการควบคุมภายในตามข้อ ๒.๒ แล้ว มีความเสี่ยงและได้กำหนดแนวทางการปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

๒.๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๔.๑.๑ กำลังพลระดับปฏิบัติงานที่ได้รับการบรรจุยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติการกิจที่ได้รับมอบหมาย และยังไม่สามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ การโอนย้าย ลาออก และเกษียณอายุราชการของกำลังพล ทำให้เกิดปัญหาในทางปฏิบัติ นอกจากนี้กำลังพลบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในรายละเอียดของการปฏิบัติงาน รวมทั้งยังไม่สามารถปรับตัวเพื่อพัฒนาตนเองให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒.๔.๑.๒ การบริหารจัดการและมาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศยังไม่ครอบคลุม และสอดคล้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และตลอดเวลา

๒.๔.๑.๓ อาวุธ...

๒.๔.๑.๓ อวรุทธุโศภกรรมไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยเหนือ นอกจากนี้ อวรุทธุโศภกรรมที่มีอยู่ยังมีสภาพเก่าชำรุดและล้าสมัย ไม่เหมาะสมต่อการปฏิบัติภารกิจ

#### ๒.๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๔.๒.๑ การบรรจุกำลังพลควรให้มีขีดสมรรถนะเหมาะสมกับตำแหน่ง สอดคล้องกับการผลัดเปลี่ยนหมุนเวียน มีการวางแผนทางปฏิบัติ และระบบงานที่เอื้อและสร้างแรงจูงใจ ให้กำลังพลเกิดความร่วมมือร่วมใจในการปฏิบัติงาน ฝึกอบรมและพัฒนากำลังพลให้สามารถเรียนรู้และพัฒนาตนเองได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถรับผิดชอบงานตามภารกิจได้อย่างมืออาชีพ และทันต่อความก้าวหน้าของเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒.๔.๒.๒ ปรับปรุงมาตรฐานด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศของ ทร.ให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความก้าวหน้าไปอย่างต่อเนื่อง

๒.๔.๒.๓ จัดหา เสริมสร้าง หรือซ่อมบำรุงอวรุทธุโศภกรรมให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์ของกองทัพเรือที่กำหนดไว้

#### ๓. คณะทำงานฯ พิจารณาแล้ว ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญตามข้อ ๒.๔ ทร.ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขมาอย่างต่อเนื่อง โดยใช้นโยบาย วิธีการ ขั้นตอน การสั่งการ และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานต่าง ๆ รวมทั้งมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในกิจกรรมการควบคุม ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ โดยให้คณะทำงานฯ ร่วมกับ นชต.ทร. กปช.จต. นรช. ทพส.- ทร. กทภ. และกรมฝ่ายอำนวยการที่เกี่ยวข้อง พิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุงในเชิงปริมาณต่อไป

๓.๒ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เห็นควรให้ความเห็นชอบการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ทร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ และลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ตามข้อ ๒


#### ๔. เห็นควร

๔.๑ เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ทร.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่คณะทำงานติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ทร.เสนอ ตามข้อ ๑

๔.๒ ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทร. นชต.ทร. กปช.จต. นรช. ทพส.- ทร. กทภ. และกรมฝ่ายอำนวยการที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการตามข้อ ๓.๑

๔.๓ ลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติและลงนามตามข้อ ๔

พล.ร.ท.   
ปช.ทร.  
หัวหน้าคณะทำงานฯ

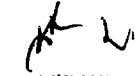
สำเนาส่ง (เฉพาะบันทึกนี้)


นชต.ทร. กปช.จต. นรช. ทพส.-ทร. และ กทภ. สปช.ทร. (ต้นเรื่อง)

เรียน

เห็นควรอนุมัติตามที่ ปช.ทร.เสนอ และกรุณาลงนามในหนังสือรับรองและรายงานการประเมิน ที่แนบ

พล.ร.อ.

  
เสธ.ทร.  
๖๖ ธ.ค.๖๖

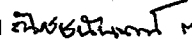
- อหิวต์  
- ๖๖ ธ.ค. ๖๖  
พล.ร.อ. 

พม.ทร.

๒๓/ธ.ค.๖๖

- กตป.ทร.  
ก  
๗ ธ.ค. ๖๖

สำเนาถูกต้อง

น.ท.หญิง  ทร.จ.๖๖

(นิชชนันท์ ตระกูลคุ้มเปลี่ยน)

ทน.ได้ตอบ กสบ.สบ.ทร.

๗/ ม.ค.๖๓