



คู่มือการปฏิบัติงาน

เรื่อง การควบคุมภายในของ สทท.

ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

กลุ่มงานยุทธศาสตร์องค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

บันทึกประวัติการแก้ไขเอกสาร

PM-CPD-01 : การควบคุมภายในของ สทน.

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
00	16/12/2556	จัดทำครั้งแรก (ผู้จัดทำ : น.ส. ศิพัชรีศา เกษกุล)	วันวิสาข์/ณัฐภรณ์
01	01/08/2014	1. แก้ไขชื่อระเบียบปฏิบัติงาน เป็น การควบคุมภายในของ สทน. เปลี่ยนคำต่อไปนี้ในทุกแห่งทุกที่ พัฒนาระบบงาน เป็น พัฒนางองค์กร พร. เป็น พอ. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาระบบงาน เป็น หัวหน้าฝ่ายพัฒนางองค์กร พร. เป็น พอ. นักพัฒนาระบบงาน เป็น นักพัฒนางองค์กร 2. แก้ไขหน้าที่ความรับผิดชอบของ 2.1 พอ. ทำหน้าที่ควบคุม ดูแล และ ติดตาม การควบคุม ภายในในระดับองค์กร 2.2 นักพัฒนางองค์กร ทำหน้าที่ ประสานงานเรื่องการควบคุม ภายในกับหน่วยงานภายในและภายนอก ให้สอดคล้องกับแผนการ ควบคุมภายในของ สทน. ที่กำหนดไว้ 3.เพิ่มเนื้อหา คณะทำงานควบคุมภายในมีการประชุมกำหนดแผน และกิจกรรมการควบคุมภายในในช่วงต้นปีงบประมาณ และ แก้ไขแผนภูมิการทำงานให้สอดคล้อง 4.เพิ่มรายการบันทึก - แผนปฏิบัติการเรื่องการควบคุมภายในของ สทน. ประจำปี งบประมาณ - แบบติดตาม	พรทิพย์
02	07/10/2015	ปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยแก้ไขเพิ่มเติม 4. ตัวชี้วัดคุณภาพ “จุดควบคุม” และ “ดัชนีวัดคุณภาพ” ใน 7. แผนภูมิการทำงาน และ 8. รายละเอียดการทำงาน	พรทิพย์
03	21/02/2018	1. แก้ไขผู้ทบทวนจาก “นางสาวศิพัชรีศา เกษกุล” เป็น “นายปิยะวัฒน์ อารีย์มิตร” 2. แก้ไขเลขข้อในข้อ 4 ดัชนีชี้วัดคุณภาพ จาก 5.1, 5.2 และ 5.3 เป็น 4.1, 4.2 และ 4.3 3. ตัดคำว่า “หน่วย” ออกจากเอกสาร	ปิยะวัฒน์

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
04	27/11/2019	<ol style="list-style-type: none"> 1. แก้ไข ปรับปรุงเนื้อหาทั้งหมดให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 2. เพิ่มเอกสารสนับสนุน “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลัง พ.ศ. 2561 (SD-OD-17)” 3. เพิ่มตัวอย่างแบบฟอร์มตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 	พรทิพย์
05	16/11/2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. แก้ไขชื่อหน่วยงาน ฝ่ายพัฒนาองค์กร เป็น ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร 2. แก้ไขรหัสหน่วยงาน OD เป็น CPD 3. แก้ไขผู้จัดทำ จาก “นางพรทิพย์ เสียงสนั่น นักพัฒนาองค์กร” เป็น “นางสาวกัญญาณัฐฎี นาคะ นักพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร” 4. แก้ไขผู้ทบทวน จาก “นายปิยะวัฒน์ อารีย์มิตร หัวหน้าฝ่ายพัฒนาองค์กร” เป็น “นางสาวธีรารัตน์ อินอ่อน หัวหน้าฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร” 5. แก้ไขผู้อนุมัติ จาก “นายหาญณรงค์ ฉำทรัพย์ รอง ผสทน. (บริหาร)” เป็น “นายกมล อุ่นชู ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์องค์กร” 6. แก้ไขคำ จาก “กลุ่ม” เป็น “กลุ่มงาน” 7. แก้ไขคำ จาก “คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สทน.” เป็น “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน” 8. เพิ่มเติม คำ “คณะกรรมการฝ่ายบริหาร” 9. แก้ไขคำ จาก “คณะกรรมการ สทน.” เป็น “คณะกรรมการสถาบัน” 10. แก้ไข ข้อ 4 ดัชนีวัดคุณภาพ จาก “ให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ” เป็น “ให้กระทรวง อว. ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ” 11. แก้ไขคำ ข้อ 5.8 การควบคุมภายใน จาก “เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ สทน. จะบรรลุวัตถุประสงค์ 3 ด้าน คือ ด้านการดำเนินงาน ด้านการ 	กัญญาณัฐฎี

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
		<p>รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ” เป็น “เป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการ ปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต การควบคุม ภายในเป็นกลไกที่จะทำให้ สทน. บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายใน ด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้าน การดำเนินงาน (Operations Objectives) ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) การ ควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและ ต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ”</p> <p>12. เพิ่ม Flow chart การรายงานการจัดวางระบบการควบคุม ภายใน</p> <p>13. เพิ่ม Flow chart การรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน</p> <p>14. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.2 จาก “กำหนดแนวทางการประเมินผลการ ควบคุมภายในในภาพรวม ของ สทน.” เป็น “กำกับดูแลการ บริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในทั่ว ทั้งสถาบัน”</p> <p>15. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.3 จาก “รวบรวม พิจารณากลับกรอง และ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ สทน. ตามที่กำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง” เป็น “พิจารณา กลับกรองการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน ต่าง ๆ และกำหนดแนวทางการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสถาบัน พร้อม กับติดตามผลการดำเนินงานตามระยะเวลาที่กำหนด และ ประสานงานการประเมินผลกับหน่วยงานภายในสังกัดที่ เกี่ยวข้อง”</p> <p>16. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.4 จาก “ประสานงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง” เป็น “รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการควบคุมภายในของ สถาบัน ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผล</p>	

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
		<p>การควบคุมภายในคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการสถาบัน รวมถึงการส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปก.1, ปค.4, ปค.5 ปค.6) ต่อกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม”</p> <p>17. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.5 จาก “จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ โดยสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม” เป็น “จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ”</p> <p>18. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.6 จาก “เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ ผสทน. พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ” เป็น “เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เพื่อ ผสทน. พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ”</p> <p>19. แก้ไขคำ ข้อ 6.1.9 จาก “หัวหน้าฝ่ายพัฒนาองค์กร ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเลขานุการ ทำหน้าที่ประสานการปฏิบัติ ติดตามเร่งรัด กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานกรรมการทราบโดยเร็ว” เป็น “หัวหน้าฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเลขานุการ ทำหน้าที่ประสานการปฏิบัติ ติดตามเร่งรัด กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานกรรมการทราบโดยเร็ว”</p> <p>20. แก้ไขคำ ข้อ 6.2 จาก “ผู้อำนวยการ (ผสทน.) ทำหน้าที่รับผิดชอบการกำหนดหรือออกแบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สทน. รวมถึงกำหนดหรือออกแบบระบบการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยภายใต้ความรับผิดชอบให้มีประสิทธิผลในระดับที่น่าพอใจ โดยริเริ่มและดำเนินการสร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี และ</p>	

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
		<p>ปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่าง ผสทน. ดำรงตำแหน่งเป็นที่ปรึกษา ในคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน” เป็น “ผู้บริหารทุกระดับ ทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มี การนำมาตราฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน”</p> <p>21. แก้ไข คำ ข้อ 6.5 จาก “หัวหน้าฝ่ายพัฒนาองค์กร” เป็น “หัวหน้าฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร”</p> <p>22. แก้ไข คำ ข้อ 7 แผนภูมิการทำงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - แก้ไขคำ จาก “พอ.” เป็น “พป.”ทุกแห่ง - เพิ่มระยะเวลาการทำงาน ในช่องจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) - แก้ไขคำ จาก “กลุ่ม” เป็น “กลุ่มงาน” - แก้ไขคำ จาก “เสนอ คกก. ประเมินผลฯ พิจารณา” เป็น “เสนอ คกก. บริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุม ภายใน พิจารณา คกก. ตรวจสอบ, คกก. ฝ่ายบริหาร เพื่อ พิจารณา คกก. สถาบัน เพื่อทราบ” - เพิ่มคำ “หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ลงนามใน ปค. 6” - แก้ไขคำ จาก “รายงานต่อคณะกรรมการ สทน. (ผู้กำกับ ดูแล)” เป็น “รายงานคณะกรรมการ สทน. (ผู้กำกับดูแล) ทราบ” - แก้ไขคำ จาก “ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน” เป็น “ดำเนินงานตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้” - แก้ไขคำ จาก “จัดเก็บสำเนาเอกสารหลักฐานต่างๆ เข้าแฟ้ม โดยเรียงตามลำดับเหตุการณ์” เป็น จัดเก็บข้อมูลเอกสารต่าง ๆ เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ <p>23. แก้ไข คำ ข้อ 8 รายละเอียด</p> <ul style="list-style-type: none"> - แก้ไข คำ จาก “พอ.” เป็น “พป.”ทุกแห่ง - แก้ไข ข้อ 8.1 จาก พอ. แจ้งให้ทุกส่วนงานย่อยทำการ ประเมินการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (เดือน ตุลาคม-พฤศจิกายน) เป็น “พป. แจ้งให้ทุกส่วนงานย่อยทำ การประเมินการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (เดือน กันยายน-ตุลาคม)” 	

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
		<p>- แก้ไข ข้อ 8.3 จาก “พอ. จัดทำรายงานภาพรวม ปค. 4 ปค. 5 เสนอคณะกรรมการประเมินผลฯ พิจารณา” เป็น “พป. จัดทำรายงานภาพรวม ปค. 4 ปค. 5 เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสถาบัน”</p> <p>24. แก้ไข ข้อ 8.10 จาก “พอ. รวบรวมข้อมูลการปรับปรุงฯ จากส่วนงานย่อย และจัดทำรายงานรายไตรมาส” เป็น “พป. รวบรวมข้อมูลการปรับปรุงฯ จากส่วนงานย่อย และจัดทำรายงานรายไตรมาส เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสถาบัน”</p> <p>25. แก้ไข ข้อ 8.11 จาก “คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สทน. ประชุมพิจารณาผลการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายใน รายไตรมาส” เป็น “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ประชุมพิจารณาผลการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายใน รายไตรมาส และ เสนอคณะกรรมการสถาบัน เพื่อทราบ”</p> <p>26. แก้ไข ข้อ 8.12 จาก “ผู้บริหารระดับสูง/พอ. รายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน (รายไตรมาส) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ สทน. ตามลำดับ” เป็น “ผู้บริหารระดับสูง/พป. รายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน (รายไตรมาส) ต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ สทน. ตามลำดับ”</p> <p>27. แก้ไข ข้อ 8.13 จาก “พอ. (ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลฯ) จัดเก็บสำเนาเอกสารหลักฐานต่างๆ เข้าแฟ้ม โดยเรียงตามลำดับเหตุการณ์” เป็น “พป. (ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลควบคุมภายใน) จัดเก็บข้อมูลเอกสารต่างๆ เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์”</p>	

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	รายละเอียดการแก้ไข	ผู้บันทึก
		<p>28. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.1 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ก.ย. เป็น ก.ย. (7 วัน)</p> <p>29. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.2 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ก.ย.- ต.ค. เป็น ก.ย.- ต.ค. (30 วัน)</p> <p>30. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.3 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ต.ค. เป็น ต.ค. (15 วัน)</p> <p>31. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.4 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ต.ค. เป็น ต.ค. (1 วัน)</p> <p>32. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.5 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก พ.ย. เป็น พ.ย. (30 วัน)</p> <p>33. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.6 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ธ.ค. เป็น ธ.ค. (1 วัน)</p> <p>34. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.7 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ภายใน ธ.ค. เป็น ภายใน ธ.ค. (7 วัน)</p> <p>35. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.8 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก ม.ค. เป็น ม.ค. (7 วัน)</p> <p>36. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.9 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก รายไตรมาส เป็น รายไตรมาส (7 วัน)</p> <p>37. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.10 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก รายไตรมาส เป็น รายไตรมาส (7 วัน)</p> <p>38. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.11 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก รายไตรมาส เป็น รายไตรมาส (7 วัน)</p> <p>39. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.12 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก รายไตรมาส เป็น รายไตรมาส (7 วัน)</p> <p>40. แก้ไขแผนภูมิการทำงาน ข้อ 7.13 ตรงจุดควบคุม (KPI กิจกรรม) จาก รายไตรมาส เป็น รายไตรมาส (7 วัน)</p>	



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	1 /29

สารบัญ

1. วัตถุประสงค์.....	2
2. ขอบข่าย	2
3. เอกสารอ้างอิง.....	2
4. ดัชนีชี้วัดคุณภาพ	2
5. คำจำกัดความ.....	2
6. หน้าที่ความรับผิดชอบ	23
7. แผนภูมิการทำงาน (Flow chart).....	25
8. รายละเอียดการทำงาน	28
9. บันทึก.....	29



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	2 /29

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ สทท. มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (ฉบับประกาศเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ. 2561)

2. ขอบข่าย

ครอบคลุมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยของ กลุ่มงาน ศูนย์ ฝ่าย และการจัดทำรายงานภาพรวมระดับหน่วยงานของรัฐ เพื่อนำส่งกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.) รวมทั้งการรายงานต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสถาบัน

3. เอกสารอ้างอิง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

4. ดัชนีชี้วัดคุณภาพ

4.1 รายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส เสนอคณะกรรมการ 4 คณะ (คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสถาบัน)

4.2 ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ประกอบด้วย แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบ ปค.6) ให้กระทรวง อว. ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

5. คำจำกัดความ

5.1 หน่วยงานของรัฐ หมายถึง สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน) (สทท.)

5.2 ส่วนงานย่อย หมายถึง กลุ่มงาน ศูนย์ ฝ่าย ภายใน สทท. ตามโครงสร้างองค์กร

5.3 ผู้กำกับดูแล หมายถึง คณะกรรมการสถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(คณะกรรมการสถาบัน)

5.4 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายถึง ผู้อำนวยการสถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

(ผสทท.)



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	3 /29

5.5 **ฝ่ายบริหาร** หมายถึง ผู้บริหารทุกระดับของ สทท. (ผสทท. รอง ผสทท. ผู้อำนวยการกลุ่มงาน ผู้จัดการ ศูนย์ หัวหน้าฝ่าย)

5.6 **ผู้ตรวจสอบภายใน** หมายถึง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ สทท.

5.7 **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน** หมายถึง คณะกรรมการคณะหนึ่ง จัดตั้งขึ้นตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

5.8 **การควบคุมภายใน** หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ คณะกรรมการสถาบัน ผสทท. ผู้บริหารทุกระดับของ สทท. และบุคลากรของ สทท. จัดให้มีขึ้น เป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการ ผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้ สทท. บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านใดด้านหนึ่ง หรือ หลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives)

การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

5.9 **วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน** หมายถึง วัตถุประสงค์ 3 ด้าน คือ

1. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) หมายถึง ความมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการ ทุจริตในองค์กร

2. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) หมายถึง การรายงานทางการเงินและไม่ใช่ การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอก สทท. รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทาง ราชการ

3. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) หมายถึง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทาง ราชการ

5.10 **ความเสี่ยง** หมายถึง ความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	4 /29

5.11 **กิจกรรมการควบคุมภายในประจำปี** หมายถึง รายงานภาพรวมของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) ทั้งระดับหน่วยงานของรัฐ และระดับส่วนงานย่อย

5.12 **องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน** ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบที่ 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการ สทท. และฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของคณะกรรมการ สทท. และฝ่ายบริหาร สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย 5 หลักการ คือ

- (1) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
- (2) คณะกรรมการ สทท. มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- (3) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ สทท.
- (4) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร
- (5) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

องค์ประกอบที่ 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 4 หลักการ คือ

- (1) การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	5 /29

(2) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

(3) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

(4) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหาร จะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุม ควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของ สทท. ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย 3 หลักการ คือ

(1) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(2) การพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

(3) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

ลักษณะของการควบคุม มี 2 ลักษณะ คือ

ก. การควบคุมเชิงนามธรรม (Soft Control) เป็นการควบคุมโดยการสร้างจิตสำนึก สามารถอธิบายให้เข้าใจได้ ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร จับต้องไม่ได้ ไม่เป็นทางการ เช่น ความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ภาวะความเป็นผู้นำ คุณธรรม ความโปร่งใส ทักษะ/ความสามารถของบุคลากร ความรู้ ความสามารถ ความขยันขันแข็ง ความประพฤติ ความอดทนในการแก้ไขปัญหาอุปสรรค การยอมรับผลการปฏิบัติงาน วิธีการบริหารงานของผู้บริหารระดับต่างๆ เป็นต้น

การควบคุมเชิงนามธรรมเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุน และกระตุ้นให้การปฏิบัติงานของ องค์กรและกิจกรรมต่างๆ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	6 /29

ข. การควบคุมเชิงรูปธรรม (Hard Control) เป็นการควบคุมที่เป็นลายลักษณ์อักษร มองเห็น ศึกษาด้วยตนเองได้ จับต้องได้ เช่น นโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง บันทึก คู่มือการปฏิบัติงาน ผังโครงสร้างองค์กร แบบฟอร์มต่างๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

องค์ประกอบที่ 4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของ สทท. การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย 3 หลักการ คือ

- (1) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- (2) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- (3) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

กิจกรรมการติดตามผล เป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อ สทท. ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการ สทท. อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย 2 หลักการ คือ

- (1) การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (2) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	7 /29

5.13 แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

1. ระดับส่วนงานย่อย (กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย) จัดทำแบบรายงาน 3 แบบ ดังนี้

- (1) แบบ ปค.4 (ส่วนงานย่อย) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
- (2) แบบ ปค.5 (ส่วนงานย่อย) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
- (3) แบบติดตาม ปค.5 รายงานการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน

2. ระดับองค์กร (สทท.)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ เป็นผู้รวบรวมข้อมูลจาก กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย และนำมาจัดทำรายงานภาพรวมระดับองค์กร โดยจัดทำแบบรายงาน 3 แบบ ดังนี้

- (1) แบบ ปค.1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
- (2) แบบ ปค.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (3) แบบ ปค.5 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (4) แบบ ปค.6 รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน และจัดทำแบบรายงาน แบบ ปค. 6)

ในกรณีที่ สทท. มีการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ให้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้จัดทำรายงาน 2 แบบ คือ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. 1) และรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.2) และเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการ สทท. รับทราบภายใน 60 วัน นับแต่วันที่วางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ



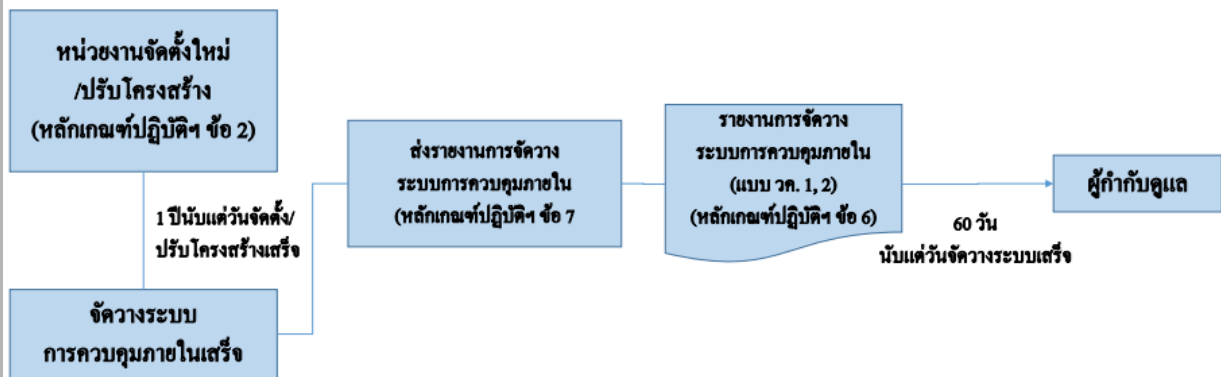
ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

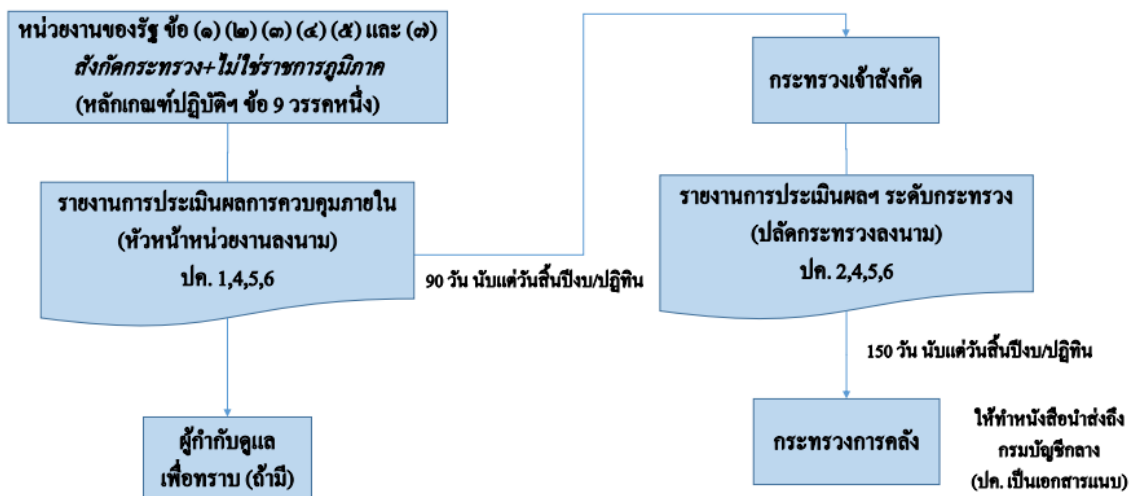
Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	8 /29

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ





ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	9 /29

แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

1. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.1) เป็นแบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับกรณี สทท. มีการปรับโครงสร้างใหม่

2. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.2) เป็นแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับกรณี สทท. มีการปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อระบุภารกิจ/กิจกรรม/งาน สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และส่วนงานที่รับผิดชอบ

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

1. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) รายงานเพื่อรับรองผลการประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์กรว่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ สทท. กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ ถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในรายงาน

2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4) (รวมถึง แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย)) ระบุผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จากการประเมินกิจกรรมต่างๆ ประกอบด้วย

- 2.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม
- 2.2 การประเมินความเสี่ยง
- 2.3 กิจกรรมการควบคุม
- 2.4 สารสนเทศและการสื่อสาร
- 2.5 กิจกรรมการติดตามผล

3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) (รวมถึง แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย)) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของ สทท. โดยระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่า มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ที่กระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ระบุการปรับปรุงเพื่อป้องกัน และ/หรือ เพื่อลดความเสี่ยง

4. รายงานการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. 5) รายงานผลการดำเนินงานแต่ละหัวข้อของการปรับปรุงการควบคุม/กิจกรรมการควบคุมตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. 5



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	10 /29

5. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6) เป็นรายงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานผลการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ สทท. ว่ามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กรณีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต จะใส่รายละเอียดไว้ในรายงาน

รูปแบบรายงานและคำอธิบาย ตามที่ปรากฏในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(เฉพาะที่ สทท. เกี่ยวข้อง)

(แบบ วค. 1 แบบ วค. 2 แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 แบบ ปค. 6)



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	11 /29

แบบ วก. ๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน(๑).....

.....(๒)..... ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ (หรือได้ปรับโครงสร้างใหม่)
ตาม(๓)..... เมื่อวันที่.....(๔).....เดือน.....พ.ศ.
และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่.....(๕).....เดือน.....พ.ศ.
..... ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ
(๖).....

ลายมือชื่อ.....(๗).....

ตำแหน่ง.....(๘).....

วันที่.....(๙)..... เดือน.....พ.ศ.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	12 /29

คำอธิบายแบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๑)

- (๑) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๒) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่
- (๓) ระบุชื่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งหน่วยงานขึ้นใหม่หรือการปรับโครงสร้างใหม่ของหน่วยงานของรัฐ กรณีหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่โดยไม่มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งหรือปรับโครงสร้างใหม่ดังกล่าว ให้ใส่ข้อความว่า ไม่มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งหรือปรับโครงสร้างหน่วยงาน
- (๔) ระบุวันเดือนปีที่จัดตั้งหน่วยงานขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่ของหน่วยงานของรัฐ
- (๕) ระบุวันเดือนปีที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ
- (๖) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๗) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุตำแหน่งของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๙) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	13 /29

แบบ วก. ๒

.....(๑).....
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่(๒)..... ถึง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ(๘).....
 ตำแหน่ง(๙).....
 วันที่(๑๐)..... เดือน พ.ศ.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	14 /29

คำอธิบายแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วก. ๒)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่
- (๒) ระบุระยะเวลาในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตั้งแต่ วันที่ เดือน ปี ที่หน่วยงานของรัฐจัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่ ถึง วันที่ เดือน ปี ที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าว
- (๔) ระบุสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับภารกิจที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน
- (๕) ระบุความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน
- (๖) ระบุกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๕)
- (๗) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน
- (๘) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๙) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๐) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	15 /29

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน(๑).....

.....(๒)..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่(๓)..... เดือน..... พ.ศ. ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน
กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ
ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว(๔)..... เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของ(๕).....

ลายมือชื่อ.....(๖).....

ตำแหน่ง.....(๗).....

วันที่.....(๘)..... เดือน..... พ.ศ.

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑.....

๒.๒.....



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	16 /29

**คำอธิบายแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)**

- (๑) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๒) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๓) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๔) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๕) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ (เช่น คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ผู้ว่าราชการจังหวัด) หรือปลัดกระทรวงเจ้าสังกัดของหน่วยงานของรัฐ แล้วแต่กรณี
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน
- (๙) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารรัฐประศาสน์ของแต่ละภารกิจ
- (๑๐) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๙) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	17 /29

แบบ ปค. ๔

.....(๑).....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

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

ลายมือชื่อ(๖).....

ตำแหน่ง(๗).....

วันที่(๘).... เดือน พ.ศ.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	18 /29

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	19 /29

แบบ ปค. ๕

.....(๑).....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ(๑๐).....
 ตำแหน่ง(๑๑).....
 วันที่(๑๒).... เดือน พ.ศ.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทน.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	20 /29

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปัจจุบันหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับ
หน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	21 /29

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน(๑).....

ผู้ตรวจสอบภายในของ.....(๒)..... ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....(๓)..... เดือน..... พ.ศ..... ด้วยวิธีการ
สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ
.....(๔)..... มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....(๕).....

ตำแหน่ง.....(๖).....

วันที่.....(๗)..... เดือน..... พ.ศ.

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ
ความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (๘)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๒.๑.....

๒.๒.....



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	22 /29

คำอธิบายแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

- (๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐ
- (๓) ระบุวันเดือนปีรับรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานการประเมินดังกล่าว
- (๔) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐ
- (๕) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (๖) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- (๗) ระบุวันที่รายงาน
- (๘) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยง
- (๙) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๘)



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	23 /29

6. หน้าที่ความรับผิดชอบ

6.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่

6.1.1 อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

6.1.2 กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในทั่วทั้งสถาบัน

6.1.3 พิจารณากลับการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ต่าง ๆ

และกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสถาบัน พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานตามระยะเวลาที่กำหนด และประสานงานการประเมินผลกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

6.1.4 รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการควบคุมภายในของสถาบัน ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และประเมินผลการควบคุมภายในคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการสถาบัน รวมถึงการส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปก.1, ปก.4, ปก.5 ปก.6) ต่อกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

6.1.5 จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

6.1.6 เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เพื่อ สทท. พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

6.1.7 ในกรณี สทท. ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ให้คณะกรรมการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่

6.1.8 รอง สทท.(บริหาร) ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ

6.1.9 หัวหน้าฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเลขานุการ ทำหน้าที่ประสานการปฏิบัติ ติดตามเร่งรัด กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานประธานกรรมการทราบโดยเร็ว

6.2 ผู้บริหารทุกระดับ ทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน

6.3 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานการควบคุมภายในของ สทท. อย่างเป็นอิสระ (Independent Assessment) โดยหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเป็นที่ปรึกษา ในคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

6.4 หัวหน้าฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร มีหน้าที่

6.4.1 ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเลขานุการ ในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน

6.4.2 สร้างเสริมความรู้ความเข้าใจในกระบวนการการควบคุมภายในของ สทท.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	24 /29

6.4.3 ควบคุม ดูแล ติดตาม และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สทท. ทั้งระดับหน่วยงานของรัฐ และระดับส่วนงานย่อย นำเสนอ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแลประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการสถาบัน และกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

6.5 เจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร มีหน้าที่

6.5.1 ทำหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการ ในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแลประเมินผลการควบคุมภายใน

6.5.2 ติดตาม รวบรวมผลการประเมินการควบคุมภายใน และติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ทั้งระดับหน่วยงานของรัฐและระดับส่วนงานย่อย

6.5.3 จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ทั้งระดับหน่วยงานของรัฐและระดับส่วนงานย่อย



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	25 /29

7. แผนภูมิการทำงาน (Flow chart)

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการทำงาน	บันทึกหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง	จุดควบคุม (KPI กิจกรรม)	ตัวชี้วัดคุณภาพ (KPI กระบวนการ)
7.1 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> แจ้งทุกส่วนงานให้ประเมินการควบคุมภายใน </div>		ก.ย. (7 วัน)	1. รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ สทท.
7.2 ส่วนงานย่อย (กลุ่มงาน, ศูนย์, ฝ่าย)	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> 1. ประเมินผลการควบคุมภายใน และสรุปข้อมูลลงใน แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย) 2. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสรุปลงใน แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) และส่งผลการประเมินให้ พป. </div>	แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย)	ก.ย.- ต.ค. (30 วัน)	2. ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปค.1 ปค.4 ปค.5 ปค.6) ให้ อว.
7.3 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> - จัดทำรายงานภาพรวมฉบับร่างใน แบบ ปค. 4 และ แบบ ปค. 5 - เสนอ คกก.ความเสี่ยงและควบคุมภายใน พิจารณาคกก. ตรวจสอบ, คกก. ฝ่ายบริหาร เพื่อพิจารณาคกก. สถาบัน เพื่อทราบ - ส่งสำเนา แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) และ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย) ให้ ตส. </div>	แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย) แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5	ต.ค. (15 วัน)	ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และเสนอคณะกรรมการ สทท. ทราบ
7.4 คกก. ความเสี่ยง และ ประเมินผลการควบคุมภายในฯ	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> ประชุมพิจารณารายงานภาพรวม </div>	แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5	ต.ค. (1วัน)	



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	26 /29

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการทำงาน	บันทึกหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง	จุดควบคุม (KPI กิจกรรม)	ตัวชี้วัดคุณภาพ (KPI กระบวนการ)
7.5 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> ส่งรายงานภาพรวมให้ ตส. เพื่อสอบทานและจัดทำ แบบ ปค. 6 </div> <div style="text-align: center;">↓</div>	แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 แบบ ปค. 6	พ.ย. (30 วัน)	
7.6 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> จัดทำหนังสือคำสั่ง แนวนโยบาย แบบ ปค.1 ปค.4 ปค.5 และ ปค.6 เสนอ ผสทท. พิจารณาลงนาม (หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ลงนามใน ปค. 6) </div> <div style="text-align: center;">↓</div>	หนังสือคำสั่ง แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 แบบ ปค. 6	ธ.ค. (1 วัน)	
7.7 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> - จัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบ ปค.6) ให้อว. - รายงานคณะกรรมการ สทท. (ผู้กำกับดูแล) ทราบ </div> <div style="text-align: center;">↓</div>	หนังสือคำสั่ง แบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 แบบ ปค. 6	ภายใน ธ.ค. (7 วัน)	
7.8 พป.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> - จัดทำภาพรวม กิจกรรมการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ และเวียนในระบบสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ - ติดตามผลการดำเนินงาน รายไตรมาส </div> <div style="text-align: center;">↓</div>	แบบติดตาม ปค.5	ม.ค. (30 วัน)	
7.9 ส่วนงาน ย่อย (กลุ่มงาน, ศูนย์, ฝ่าย)	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> - ดำเนินงานตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้ - จัดทำรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส ส่ง พป. </div> <div style="text-align: center;">↓</div>	แบบติดตาม ปค.5	รายไตรมาส (7 วัน)	



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	27 /29

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการทำงาน	บันทึกหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง	จุดควบคุม (KPI กิจกรรม)	ตัวชี้วัดคุณภาพ (KPI กระบวนการ)
7.10 พป.	<ul style="list-style-type: none">- จัดทำภาพรวมผลการดำเนินงานรายไตรมาส- เสนอ คกก. ความเสี่ยงและควบคุมภายในฯคกก. ฝ่ายบริหาร คกก. ตรวจสอบคณะกรรมการสถาบัน	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)	รายไตรมาส (7 วัน)	
7.11 คกก. ความเสี่ยง และ ประเมินผลการควบคุมภายใน	<ul style="list-style-type: none">- พิจารณาผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)	รายไตรมาส (7 วัน)	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)
7.12 ผู้บริหาร ระดับสูง/พป.	รายงานผลการดำเนินงาน ต่อ คกก. ความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการฝ่ายบริหาร และ คณะกรรมการ สทท.	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)	รายไตรมาส (7 วัน)	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)
7.13 พป.	จัดเก็บข้อมูลเอกสารต่างๆ เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์	รายงานผลการดำเนินงาน (ไตรมาส)	รายไตรมาส (7 วัน)	



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	28 /29

8. รายละเอียดการทำงาน

8.1 พป. แจ้งให้ทุกส่วนงานย่อยทำการประเมินการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (เดือนกันยายน-ตุลาคม)

8.2 ส่วนงานย่อย (กลุ่ม ศูนย์ ฝ่าย) ประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วจัดทำ “รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4 (ส่วนงานย่อย))” และ “รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย))” จัดส่งให้ พป.

8.3 พป. - จัดทำรายงานภาพรวม ปค. 4 ปค. 5 เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสถาบัน

- รวบรวม/จัดเก็บ แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) และ แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย)

- ส่งสำเนา แบบ ปค. 4 (ส่วนงานย่อย) และ แบบ ปค. 5 (ส่วนงานย่อย) ให้ ตส.

8.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน พิจารณา “รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)” และพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อย เพื่อสรุปลงใน “รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5)” และจัดทำ “หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1)”

8.5 พป. ส่ง “หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. 1)” รายงานภาพรวม ปค. 4 และ ปค. 5 ให้ ตส. สอบทานและจัดทำ “รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6)”

8.6 พป. เสนอ ผสทท. พิจารณาลงนามในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย หนังสือ นำส่ง และรายงานทั้ง 4 ฉบับ คือ แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6

8.7 พป. ส่ง หนังสือ นำส่งและรายงานทั้ง 4 ฉบับ (ปค. 1 ปค. 4 ปค. 5 ปค. 6) ให้ อว.

(การดำเนินงานรายไตรมาส)

8.8 พป. เวียนแจ้งแผนปฏิบัติการการควบคุมภายใน และกิจกรรมการควบคุมภายในประจำปี ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส

8.9 ส่วนงานย่อย/ผู้รับผิดชอบกิจกรรมการควบคุมภายใน ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในตามที่แจ้งไว้ และจัดทำรายงานรายไตรมาส (แบบติดตาม ปค.5) ส่ง พป.



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	29 /29

8.10 พป. รวบรวมข้อมูลการปรับปรุงฯ จากส่วนงานย่อย และจัดทำรายงานรายไตรมาส เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสถาบัน

8.11 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ประชุมพิจารณาผลการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายใน รายไตรมาส และ เสนอ คณะกรรมการสถาบัน เพื่อทราบ

8.12 ผู้บริหารระดับสูง/พป. รายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน (รายไตรมาส) ต่อ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะกรรมการฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ สทท. ตามลำดับ

8.13 พป. (ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลควบคุมภายใน) จัดเก็บข้อมูลเอกสาร ต่างๆ เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์

หมายเหตุ

ในกรณีที่ สทท. มีการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ให้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้จัดทำรายงาน 2 แบบ คือ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. 1) และรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.2)

ให้ส่งรายงานดังกล่าวให้ คณะกรรมการ สทท. ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่วางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ



ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพองค์กร

สถาบันเทคโนโลยีนิวเคลียร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

Thailand Institute of Nuclear Technology (Public Organization)

ระเบียบปฏิบัติงาน (Procedure)	รหัสเอกสาร	แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	หน้าที่
เรื่อง : การควบคุมภายในของ สทท.	PM-CPD-01	05	16/11/2023	30 /29

9. บันทึก

ลำดับ	ชื่อบันทึก	รหัสเอกสาร	ระยะเวลาจัดเก็บ	ผู้จัดเก็บบันทึก
1	หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. 1)	-	10 ปี	ฝ่ายพัฒนาประสิทธิภาพ องค์กร
2	รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. 2)	-	10 ปี	
3	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. 1)	-	10 ปี	
4	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)	-	10 ปี	
5	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5)	-	10 ปี	
6	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6)	-	10 ปี	
7	แบบติดตามการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละส่วนงานฯ	FM-CPD-06	10 ปี	