



สำเนาฉบับ

ด่วนมาก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ยก.ทหาร (ผง.ยก.ทหาร โทร. ๐ ๒๕๗๕ ๖๑๙๗ โทร.ทหาร ๕๘๒๑๗๕๘)

ที่ กท ๐๓๐๔/ ๓๓๕๒

วันที่ ๒๕ ก.ย.๖๖

เรื่อง ขออนุมัติรายงานการควบคุมภายใน ของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เสนอ สปช.ทหาร

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ยก.ทหาร (ปค.๑)
 ๒. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
 ๓. ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของกรมยุทธการทหาร (RiskMatrix) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๔. ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงก่อนจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๕. การดำเนินการจัดการความเสี่ยงของ กรมยุทธการทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๖. ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงหลังจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๗. แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)
 ๘. รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในของ ยก.ทหาร รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๙. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 ๑๐. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ยก.ทหาร ขอส่งอนุมัติรายงานการควบคุมภายใน ของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการใน บก.ทท. “ตัวชี้วัดที่ ๓ “ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล” รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๑๐ จึงเสนอมาเพื่อกรุณาดำเนินการต่อไป

พล.ท.

(ชิตชนก นุชฉายา)

จก.ยก.ทหาร

น.ท.หญิง.....	ร.น. ร่าง.....	๒๐	ก.ย.๖๖
จ.ต.หญิง.....	พิมพ์/ทาน.....	๒๐	ก.ย.๖๖
น.อ.หญิง.....	ร.น. ตรวจ.....	๒๐	ก.ย.๖๖
พ.อ.	ตรวจ.....	๒๐	ก.ย.๖๖
พล.อ.ต.	ตรวจ.....	๒๐	ก.ย.๖๖



ด่วนมาก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กผง.ยก.ทหาร โทร. ๐ ๒๕๓๕ ๖๑๔๗ โทร.ทหาร ๕๘๒๑๖๕๘

ที่ กท ๐๓๐๔.๒/ ๕๕๔

วันที่ ๒๖ ก.ย.๖๖

เรื่อง ขออนุมัติรายงานการควบคุมภายใน ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน จก.ยก.ทหาร

อ้างถึง คำสั่ง ยก.ทหาร (เฉพาะ) ที่ ๓๓๗/๖๓ ลง ๒ ธ.ค.๖๓

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. ร่างหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ยก.ทหาร (ปค.๑)
 ๒. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
 ๓. ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของกรมยุทธการทหาร (RiskMatrix) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๔. ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงก่อนจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๕. การดำเนินการจัดการความเสี่ยงของ กรมยุทธการทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๖. ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงหลังจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๗. แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)
 ๘. รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในของ ยก.ทหาร รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 ๙. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 ๑๐. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑. กผง.ยก.ทหาร ขออนุมัติรายงานการควบคุมภายใน ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๑๐

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ตาม พ.ร.บ.ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กค.ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ กค.ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government Agency) กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน หรือหลักเกณฑ์ฯ โดยไม่มีเหตุอันควรให้ กค. พิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๒.๒ จก.ยก.ทหาร ได้กรุณาอนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในของ ยก.ทหาร รายละเอียดตามอ้างถึง ซึ่งหน่วยระดับกองของ นขต.ยก.ทหาร ต้องจัดทำรายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) นตส.ยก.ทหาร จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) และส่งให้ กผง.ยก.ทหาร รวบรวมเพื่อวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร นำเรียน จก.ยก.ทหาร และส่งรายงานการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ให้ สปช.ทหาร ภายในสิ้นปีงบประมาณของทุกปี

๒.๓ กผง.ยก.ทหาร ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร เป็นหน่วยรับผิดชอบดำเนินการ โดยดำเนินการดังนี้

๒.๓.๑ กผง.ยก.ทหาร ได้จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง “การถ่ายทอดและแลกเปลี่ยนองค์ความรู้หลักของ ยก.ทหาร (Sharing Knowledge) งานการควบคุมภายใน ยก.ทหาร” ระหว่าง ๗ - ๙ มี.ค.๖๖ ผลการประชุมเชิงปฏิบัติการ ให้ นชต.ยก.ทหาร ภายใต้คณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือ ปค.๔ และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามกระบวนการ ตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือ ปค.๕ นำเรียน นชต.ยก.ทหาร ส่งให้ กผง.ยก.ทหาร เพื่อจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ภาพรวมของ ยก.ทหาร ตามขั้นตอนต่อไป โดยการจัดทำผังกระบวนการหลักและและสนับสนุน (Work Flow) ในการหาจุดควบคุม (Control Point) มาวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล ดังนี้

๒.๓.๑.๑ จัดทำผังกระบวนการงานหลักและสนับสนุน (Work Flow) ของ นชต.ยก.ทหาร (ระดับกอง) เพื่อหาจุดควบคุม (Control Point) มาวิเคราะห์ความเสี่ยง

๒.๓.๑.๒ ดำเนินการทบทวนความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้าให้มีความครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการตามหลักธรรมาภิบาล ในการจัดทำแผนการดำเนินการ ทบทวนระบบควบคุมภายใน โดยจัดทำแบบประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒.๓.๒ กผง.ยก.ทหาร ได้จัดการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร เมื่อวันที่ ๑๕ ก.ย.๖๖ และได้ชี้แจงภาพรวมการดำเนินงานควบคุมภายในของ ยก.ทหาร และพิจารณาความเหมาะสมของรายงาน ปค.๔ และ ปค.๕ ของ ยก.ทหาร และ กผง.ยก.ทหาร ได้จัดทำร่างหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ยก.ทหาร (ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว

๒.๔ นตส.ยก.ทหาร จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) เพื่อเป็นการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กค.ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจว่าภารกิจของ ยก.ทหาร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๓. ข้อพิจารณา การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จะทำให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมยังคงสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรประสบความสำเร็จส่งผลให้ ยก.ทหาร เป็นหน่วยงานที่มีการกำกับดูแลองค์การที่ดี และเป็นองค์การที่โปร่งใสตรวจสอบได้ (Transparency) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนวิสัยทัศน์ บก.ทท. เป็น SMART HQ ปี ๒๕๘๐ อีกทั้งยังสอดคล้องกับ พ.ร.ฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ และยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

๔. ข้อเสนอ เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ อนุมัติรายงานการควบคุมภายใน ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามข้อ ๑ และกรณาลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ยก.ทหาร (ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) และร่างหนังสือเสนอ สปช.ทหาร ที่แนบ

๔.๒ ให้ กกม.ยก.ทหาร เผยแพร่ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ใน website ของ ยก.ทหาร

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากเห็นสมควรกรุณาอนุมัติตามข้อ ๔

พ.อ. 

(จบทิศ บุญเรือง)

ผอ.กผง.ยก.ทหาร

- อนุมัติตามข้อ ๕
- ลงนามแล้ว

พล.ท. 
จก.ยก.ทหาร
๒๕/ก.ย./๖๖


พล.ร.ค.

รอง จก.ยก.ทหาร
๒๗/ก.ย./๖๖



คำสั่งกรมยุทธการทหาร

(เฉพาะ)

ที่ ทคพ/๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร สอดคล้องตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
จึงให้ปฏิบัติดังนี้

๑. ยกเลิกคำสั่ง ยก.ทหาร (เฉพาะ) ที่ ๕๕/๖๓ ลง ๑๑ ก.พ.๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๒.๑ จก.ยก.ทหาร | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ รอง จก.ยก.ทหาร (รับผิดชอบสายงานงบประมาณ) | รองประธานกรรมการ |
| ๒.๓ ผอ.สนผ.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๔ ผอ.สปก.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๕ ผอ.สวผ.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๖ ผอ.ศสภ.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๗ ผอ.สง.ปรมน.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๘ ผอ.กกม.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๙ ผอ.กกกล.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๑๐ ทก.กกง.ยก.ทหาร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๒.๑๑ ผอ.กผง.ยก.ทหาร | กรรมการ/เลขานุการ |

๓. ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๓.๑ ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยการประเมินองค์ประกอบของ
มาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อม การควบคุม
การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งกิจกรรมการติดตามประเมินผล
โดยรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ปค.๔) และการจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน (ปค.๕)

๓.๒ อำนาจการ ประสานงาน กำกับดูแลการดำเนินการของหน่วยขึ้นตรงของ ยก.ทหาร
ในการประเมินผลการควบคุมภายใน การปรับปรุงการควบคุมภายใน และประเมินผลการจัดทำรายงาน
การควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ในภาพรวม ให้เป็นไปตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง นำเรียน ผบ.ทสส. (ผ่าน สปข.ทหาร)

/๔.หน่วยระดับ...

๔. หน่วยระดับกองของ นชต.ยก.ทหาร ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ส่งให้ กผง.ยก.ทหาร ในสัปดาห์ที่ ๑ ของเดือนกันยายน เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร นำเรียน จก.ยก.ทหาร และส่งรายงานการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ให้ สปช.ทหาร ภายใน ๓๐ กันยายน ของทุกปี

๕. นตส.ยก.ทหาร ให้คำแนะนำและตรวจสอบภายใน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

พล.ท.



(ชิตชนก นุชฉายา)

จก.ยก.ทหาร

กผง.ยก.ทหาร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมยุทธการทหาร

เรียน ผู้บัญชาการทหารสูงสุด

กรมยุทธการทหาร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมยุทธการทหาร เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ เจ้ากรมยุทธการทหาร

พลโท



(ชิตชนก นุชฉายา)

เจ้ากรมยุทธการทหาร

วันที่

๒๕ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

น.ท.หญิง.....ร.น.ร่าง.....๒๐.....ก.ย.๖๖

จ.ส.ท.หญิง.....พิมพ์/ทาน.....๒๐.....ก.ย.๖๖

พ.อ.....๒๐.....ก.ย.๖๖

พล.อ.ต.....๒๐.....ก.ย.๖๖ ✓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมยุทธการทหาร

เรียน ผู้บัญชาการทหารสูงสุด

กรมยุทธการทหารได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมยุทธการทหาร เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ เจ้ากรมยุทธการทหาร

พลโท



(ชิตชนก นุชฉายา)

เจ้ากรมยุทธการทหาร

วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เจ้ากรมยุทธการทหาร

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กรมยุทธการทหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทาน พบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน พันเอกหญิง 

(ปรีณา เทพศิริ)

ตำแหน่ง นายทหารตรวจสอบภายใน กรมยุทธการทหาร

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เจ้ากรมยุทธการทหาร

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กรมยุทธการทหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทาน พบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน พันเอกหญิง



(ปวีณา เทพศิริ)

ตำแหน่ง นายทหารตรวจสอบภายใน กรมยุทธการทหาร

วันที่ ๖๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของกรมยุทธการทหาร (RiskMatrix) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๒ การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค														
การเตรียมความพร้อมต่อการใช้กำลังร่วมกันระหว่างเหล่าทัพในทุกมิติ	๑. การประชุมปรับปรุงแผนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	๔	Operation	๓	๓	๙	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การจัดทำแผนประณัติตามวงรอบให้ครบถ้วนรองรับภัยคุกคามด้านการทหารเพื่อการปกป้องรักษาอธิปไตย ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ แผนป้องกันประเทศมีความครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นการประสานสอดคล้องการใช้กำลัง เป้าหมาย มีแผนป้องกันประเทศมีความครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นการประสานสอดคล้องการใช้กำลัง	ความเสี่ยงย่อย ๑. การประชุมปรับปรุงแผนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๑ ผู้เข้าร่วมประชุมไม่ใช่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๑.๒ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ ๒. การตรวจภูมิประเทศไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒.๑ อุบัติเหตุทางยานพาหนะระหว่างการตรวจภูมิประเทศ ๒.๒ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ กิจกรรมการควบคุม -จัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศทุกปีงบประมาณ เพื่อให้แผนป้องกันประเทศมีความทันสมัยต่อสภาวะแวดล้อมที่ส่งผลกับการป้องกันประเทศ	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๓	๓	กพร.สนผ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห่วงโซ่ดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๒ การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค														
การเตรียมความพร้อมต่อการใช้กำลังร่วมกันระหว่างเหล่าทัพในทุกมิติ	๒. การดำเนินงานไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	๖	Operation	๓	๓	๙	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การเสริมสร้างและรักษาระดับความพร้อม (Preparedness or Readiness) ในมิติต่างๆ ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ ค่าเฉลี่ยคะแนนร้อยละของความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง เป้าหมาย มีค่าเฉลี่ยคะแนนร้อยละของความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	ความเสี่ยงย่อย การดำเนินงานไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด กิจกรรมการควบคุม จัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วยจาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม	ด.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๓	๓	กผง.ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ท้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๒ การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค														
การเตรียมความพร้อมต่อการใช้กำลังร่วมกันระหว่างเหล่าทัพในทุกมิติ	๓. กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุมเข้าใจความต้องการผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบต่อได้	๒	Operation	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การเสริมสร้างและรักษาระดับความพร้อม (Preparedness or Readiness) ในมิติต่างๆ ตัวชี้วัดที่ ๑.๓ ร้อยละความสมบูรณ์ของ Perparedness or Readiness Dashboard ที่สามารถ แสดงดัชนีความพร้อมในมิติต่างๆ ได้ทันสมัยตามวงรอบที่กำหนด ตามมุมมองของผู้บริหาร เป้าหมาย การเตรียมความพร้อมต่อการใช้กำลังร่วมกันระหว่างเหล่าทัพในทุกมิติ	ความเสี่ยงย่อย กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุมเข้าใจความต้องการผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบต่อได้ กิจกรรมการควบคุม เพื่อให้ได้ข้อมูลความต้องการที่ถูกต้องและสมบูรณ์อย่างสูงสุด เพื่อวิเคราะห์ความต้องการได้ครบถ้วนและสมบูรณ์	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กกรม.ย.ก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๒ การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค														
การเตรียมความพร้อมต่อการใช้กำลังร่วมกันระหว่างเหล่าทัพในทุกมิติ	๔. การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กผร.๖๖ จะไม่เป็นไปตามแผน และไม่สามารถดำเนินการได้ หากมีความเสี่ยงดังนี้ - การเกิดสถานการณ์โรคระบาดรุนแรงในระดับที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การระบาดของโรค COVID-19	๘	Operation	๒	๔	๘	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การพัฒนาสมรรถนะกำลังพลและหน่วยให้ครบถ้วนตามวัตถุประสงค์การฝึก ตัวชี้วัดที่ ๑.๔ ค่าเฉลี่ยร้อยละของคะแนนประเมินผลการฝึก (ความครบถ้วน สมบูรณ์ การจัดการฝึก) ความสำเร็จของการฝึกฝ่ายเสนาธิการ ความพอใจและความเชื่อมั่นของผู้เข้ารับการฝึก เป้าหมาย มีค่าเฉลี่ยร้อยละของคะแนนประเมินผลการฝึก	ความเสี่ยงย่อย การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กผร.๖๖ จะไม่เป็นไปตามแผน และไม่สามารถดำเนินการได้ หากมีความเสี่ยง ดังนี้ - การเกิดสถานการณ์โรคระบาดรุนแรง ในระดับที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การระบาดของโรค COVID-19 กิจกรรมการควบคุม กอ.กผร.๖๖ มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจนและปฏิบัติตามขั้นตอนซึ่งเป็นไปตาม Work Flow ทั้งนี้ กอ.กผร.๖๖ มีมาตรการในการควบคุมความเสี่ยงการแพร่ระบาดของโรค ดังนี้ - กำลังพลผู้เข้าร่วมประชุม/ผู้รับการฝึกได้รับวัคซีนป้องกันโรคและบันทึกประวัติการรับวัคซีน มีผลยืนยันในแอปพลิเคชัน My Rtarf ระดับบุคคลได้ หรือหากเป็นกำลังพลนอก บก.ทท.ให้นำผลการรับวัคซีนอื่นมายืนยัน	ค.ศ.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๔	๔	กทพ.สวผ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ทั้งเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๒ การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค														
									- กำลังพลต้องรับการตรวจคัดกรองโรค (ชุดตรวจ ATK) ก่อนเข้าประชุมฯ - มีการประชุมผ่านแอปพลิเคชัน Zoom Cloud Meeting เพื่อลดความแออัดในห้องประชุม/หลีกเลี่ยงการแพร่ระบาดของโรค - การแยกกักตัวผู้ป่วยระหว่างทำการฝึก (ถ้ามีการพบเชื้อ) และรายงานผลให้ กอ.ฝึก ทราบเพื่อจัดกำลังพลทดแทน					

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๓ การรักษาความมั่นคงของประเทศ โดยจัดการภัยคุกคามที่มีผลกระทบต่อความมั่นคงของชาติ														
การเตรียมความพร้อมและจัดการภัยคุกคามด้านยาเสพติด	๕. หน่วยไม่สามารถจัดทำแผนงานและค่าของงบประมาณที่ถูกต้องเหมาะสม	๘	Finance	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การประเมินและพัฒนาศักยภาพและความพร้อมในการจัดการภัยคุกคามด้านยาเสพติด ตัวชี้วัดที่ ๑.๕ ร้อยละของจำนวนกิจกรรมพัฒนาศักยภาพและความพร้อมในการจัดการภัยคุกคามที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่กำหนด (จำนวนความสำเร็จในการจัดการภัยคุกคามตามแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ คอ.ปส.บก.ทท.) เป้าหมาย มีความพร้อมในการจัดการภัยคุกคามด้านยาเสพติด	ความเสี่ยงย่อย - หน่วยไม่สามารถจัดทำแผนงานและค่าของงบประมาณที่ถูกต้องเหมาะสม - หน่วยไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานและการใช้จ่ายงบประมาณได้ตามแผนหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - คอ.ปส.ทท. ไม่สามารถขับเคลื่อนแผนงานด้านยาเสพติดที่ สำนักงาน ป.ป.ส. กำหนด กิจกรรมการควบคุม - ควรจัดสัมมนาเพื่อถ่ายทอดแผนงานด้านยาเสพติดของ ปปส ลงสู่ คอ.ปส.ทท. ให้หน่วยร่วมคิดแผนงานรายการใหม่ๆ ที่มีประโยชน์ทุกปี - ควรออกเยี่ยมตรวจติดตามการดำเนินงานตามแผนทุกหน่วยรับงบประมาณ แต่จำนวนกำลังพลและงบประมาณมีจำกัด - ปฏิบัติการบูรณาการงบประมาณของ บก.ทท. และ กท. ไม่สอดคล้องกับ ป.ป.ส. สปช.ทหาร ควรขอให้ ป.ป.ส. ดำเนินการบูรณาการให้ได้ข้อสรุปที่ชัดเจนเสียก่อน - บำเหน็จยาเสพติด ควรพิจารณาจากผลงานของหน่วย และการมีส่วนร่วมของหน่วย	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กผค.สนผ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๕ การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ														
การสนับสนุนการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพในระดับภูมิภาคและนานาชาติ	๖. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	๙	Operation	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ พัฒนาความรู้ความเข้าใจแนวโน้ม และทิศทางด้านการรักษาสันติภาพระดับโลก และภูมิภาค ตัวชี้วัดที่ ๑.๖ ร้อยละของฐานข้อมูลรอบด้าน ที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนการกิจการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ และอยู่ในรูปแบบดิจิทัล มีความครบถ้วน (ข้อมูลครบถ้วนหมายถึงข้อมูลพื้นฐานของการกิจ PKO ที่เข้าปฏิบัติการครบทุกภารกิจ) เป้าหมาย มีฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ และอยู่ในรูปแบบดิจิทัล มีความครบถ้วน	ความเสี่ยงย่อย การดำเนินงานของฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ และอยู่ในรูปแบบดิจิทัลมีความครบถ้วน”ยังไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เนื่องจากได้รับการสนับสนุนข้อมูลไม่ครบถ้วนตามเป้าหมาย กิจกรรมการควบคุม - จัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูล - จัดทำหนังสือขอรับการสนับสนุนข้อมูลไปยังหน่วยที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กผค.ศสภ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ช่วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๕ การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ														
การสนับสนุนการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพในระดับภูมิภาคและนานาชาติ	๗. รวบรวมข้อมูลจากเอกสารต่างๆ ทั้งที่เป็นทางการ กึ่งทางการ และไม่เป็นทางการ	๑๐	Operation	๒	๓	๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ พัฒนาความรู้ความเข้าใจแนวโน้ม และทิศทางด้านการรักษาสันติภาพระดับโลก และภูมิภาค ตัวชี้วัดที่ ๑.๗ ระดับดัชนีความสำเร็จของการปฏิบัติการกิจ เป้าหมาย มีฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ และอยู่ในรูปแบบดิจิทัล มีความครบถ้วน	ความเสี่ยงย่อย - รวบรวมข้อมูลจากเอกสารต่างๆ ทั้งที่เป็นทางการ กึ่งทางการ และไม่เป็นทางการ กิจกรรมการควบคุม -จัดทำข้อมูลของการปฏิบัติการ -สอบทานความถูกต้องของข้อมูลจาก กำลังพลในพื้นที่ สื่อโซเชียลต่างๆ	ค.ศ.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กปก.ศสภ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๖ การพัฒนาองค์กรเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูง														
การบริหารข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๘. ชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอหรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่	๓	Operation	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ ทบทวนแนวทาง วิธีการ และเครื่องมือของ บก.ทท. เพื่อการกำกับดูแลข้อมูล (Data Governance) ตัวชี้วัดที่ ๑.๔ ร้อยละความสำเร็จของการทบทวนแนวทาง วิธีการ และเครื่องมือของ บก.ทท. เพื่อการกำกับดูแลข้อมูล (Data Governance) ซึ่งครอบคลุมการดำเนินการในแนวทางการพัฒนาอื่น เป้าหมาย บก.ทท. มีฐานข้อมูล (Data Governance)	ความเสี่ยงย่อย - ชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอ หรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่ กิจกรรมการควบคุม - รวบรวมข้อมูลทุกด้านของงานทำ Checklist - จัดประเด็น จัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามควรสอดคล้องและเกื้อกันด้านข้อมูลเพื่อส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนนของข้อมูลที่ใช้สร้างความสัมพันธ์ในการตอบในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยงานๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้งข้อมูลเพิ่มเติม	ค.ศ.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กมม.ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ช่วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๖ การพัฒนาองค์กรเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูง														
ด้านการรักษาความปลอดภัยที่ตั้ง	๙. ชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอหรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่	๑	Operation	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ พัฒนาระบบการบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Management) ในการดำเนินงานโดยการวิเคราะห์กิจกรรมสำคัญขององค์กร (Critical Function) การกำหนดนโยบายรักษาความต่อเนื่องจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan : BCP) และการฝึกซ้อม ตัวชี้วัดที่ ๑.๙ ร้อยละการดำเนินงานการจัดทำแผน BCP เป้าหมาย บก.ทท. มีแผน BCP	ความเสี่ยงย่อย - ชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอ หรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่ กิจกรรมการควบคุม - รวบรวมข้อมูลทุกด้านของงานทำ Checklist - จัดประเด็น จัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามตรวจสอบคล้อยและเกี่ยวกันด้านข้อมูลเพื่อส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถ ใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนนของข้อมูลที่ใช้สร้างความสัมพันธ์ในการตอบในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยงานๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้งข้อมูลเพิ่มเติม	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กย.สปก. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ห้วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
ด้านที่ ๕ การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ														
การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือทางทหารกับต่างประเทศ	๑๐. การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์	๕	Operation	๓	๓	๔	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การจัดให้มีกิจกรรมเพื่อส่งเสริมความร่วมมือด้านความมั่นคงกับกองทัพต่างประเทศ ตัวชี้วัดที่ ๑.๑๐ ร้อยละจำนวนกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการประจำปีในการมีกิจกรรมตามประเด็นความร่วมมือทางทหารกับกองทัพต่างประเทศ เป้าหมาย กิจกรรมตามแผนปฏิบัติการประจำปี ในการมีกิจกรรมตามประเด็นความร่วมมือทางทหารกับกองทัพต่างประเทศครบถ้วน	ความเสี่ยงย่อย - การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์ กิจกรรมการควบคุม - แนวทางการกำหนดทำที่และการจัดลำดับความเร่งด่วนกิจกรรมความร่วมมือด้านความมั่นคง - แผนปฏิบัติงาน (Action Plan) - การกำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารกับ นตต.ประเทศคู่ภาคี	ค.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๓	๓	กรป.สนผ. ยก.ทหาร

เป้าประสงค์	ความเสี่ยงหลัก	อันดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			การตอบสนองความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ความเสี่ยงย่อยและกิจกรรมการควบคุม	ช่วงเวลาดำเนินการ	ระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะลดลง			หน่วยรับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	
กอง นชต.ย.ก.ทหาร														
เพื่อให้การคืนหลักประกันสัญญาเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๑. การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๑	Finance	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้าง ตัวชี้วัดที่ ๑.๑๑ การคืนหลักประกันสัญญา เป้าหมาย การคืนหลักประกันสัญญาเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยงย่อย - การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด กิจกรรมการควบคุม ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทะเบียนคุมการคืนหลักประกันสัญญาและคืนหลักประกันสัญญาเมื่อพ้นข้อผูกพัน	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กกล.ย.ก.ทหาร
ขั้นตอนชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน	๑๒. การโอนเงินให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	๑๒	Finance	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ เพื่อให้การชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของทางราชการกำหนด ตัวชี้วัดที่ ๑.๑๒ ขั้นตอนการชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน เป้าหมาย ชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน	ความเสี่ยงย่อย - เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชี โดยไม่แจ้งให้กับ นชต.ย.ก.ทหาร ทราบ กิจกรรมการควบคุม - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 - ข้อบังคับ กท. ว่าด้วยการเงิน พ.ศ.2554	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	๑	๒	๒	กกล.ย.ก.ทหาร

ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงก่อนจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดังนี้

จากผลการประเมินความเสี่ยงของ ยก.ทหาร สามารถจัดลำดับความสำคัญของการจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้
ก่อนจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๑.	กยก.สปก.ยก.ทหาร	จัดทำประมาณการของฝ่ายยุทธการ/ ข้อพิจารณาฝ่ายอำนวยการเพื่อนำ เรียนผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับการ จัดทำร่างแผน BCP	สปก.ยก.ทหาร ไม่สามารถ อำนวยการ ประสานงาน และกำกับดูแลการดำเนินงาน ของหน่วยปฏิบัติ โดยการจัดทำ ประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่าย อำนวยการเพื่อให้ผู้บังคับบัญชา ตกลงใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับความเสี่ยงสูง	๑๖
๒.	กกม.ยก.ทหาร	สามารถวิเคราะห์ความต้องการและ ออกแบบระบบ	กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุม เข้าใจความต้องการผิดพลาด ไม่ สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ความต้องการและออกแบบ ระบบต่อได้	ระดับความเสี่ยงสูง	๑๖
๓.	กกม.ยก.ทหาร	การออกแบบระบบวิเคราะห์ข้อมูล	การออกแบบระบบวิเคราะห์ ข้อมูลจากชุดคำถามมีไม่เพียงพอ หรือไม่ตรงประเด็นความต้องการ ข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังในความ ครบถ้วนนั้นอยู่	ระดับความเสี่ยงสูง	๑๖

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๔.	กพร.สนผ.ยก.ทหาร	การปรับปรุงแผนป้องกันประเทศ	จัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศ	ระดับความเสี่ยงสูง	๙
๕.	กรป.สนผ.ยก.ทหาร	กำหนดแนวทางการดำเนินงานความร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการกำหนดทำต่อประเทศต่างๆ	การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์	ระดับความเสี่ยงสูง	๙
๖.	กผง.ยก.ทหาร	จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม	ส่วนราชการจัดทำแผนการดำเนินงานข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม ไม่ถูกต้องตาม	ระดับความเสี่ยงสูง	๙
๗.	กกฟ.สวผ.ยก.ทหาร	การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กพร.๖๖ จะไม่เป็นไปตามแผนและไม่สามารถดำเนินการได้	การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กพร. ๖๖ จะไม่เป็นไปตามแผน และไม่สามารถดำเนินการได้ หากมีความเสี่ยง ดังนี้ - การเกิดสถานการณ์โรคระบาดรุนแรง ในระดับที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การระบาดของโรค COVID-19	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๘

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๘.	กผค.สนผ.ยก.ทหาร	การเตรียมความพร้อมและจัดการภัยคุกคามด้านยาเสพติด	หน่วยไม่สามารถจัดทำแผนงานและค่าของงบประมาณที่ถูกต้องเหมาะสม	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๖
๙.	กผค.ศสภ.ยก.ทหาร	สามารถรวบรวมข้อมูลในการจัดทำฐานข้อมูล	ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลในการจัดทำฐานข้อมูล เนื่องจากหน่วยที่เกี่ยวข้องไม่จัดส่งข้อมูลตามที่ร้องขอ	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๖
๑๐.	กปก.ศสภ.ยก.ทหาร	สามารถรวบรวมข้อมูลระดับดัชนีความสำเร็จของการปฏิบัติการเพื่อให้	ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลระดับดัชนีความสำเร็จของการปฏิบัติการในการจัดทำฐานข้อมูล เนื่องจากหน่วยที่เกี่ยวข้องไม่จัดส่งข้อมูลตามที่ร้องขอ	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๖
๑๑.	กกม.ยก.ทหาร	การคืนหลักประกันสัญญา	การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๕
๑๒.	กกง.ยก.ทหาร	ตรวจสอบเอกสารขอเบิกเงินให้กับเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิรับเงิน	การโอนเงินให้กับเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๕

การดำเนินการจัดการความเสี่ยงของ กรมยุทธการทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

จากผลวิเคราะห์ความเสี่ยงก่อนจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงของ กรมยุทธการทหาร จำนวน 6 กระบวนการ ดังนี้

1. การจัดทำร่างแผน BCP
2. การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท.
3. การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance)
4. การจัดทำแผนป้องกันประเทศ
5. การจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี
6. การดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
๑. กระบวนการการอำนวยความสะดวก ประสานงาน และกำกับ ดูแลการดำเนินงานของหน่วยปฏิบัติ โดยการจัดทำ ประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนวยความสะดวกเพื่อให้ ผู้บังคับบัญชาตกลงใจในการจัดทำร่างแผน BCP ด้านที่ 6 การพัฒนาองค์กรเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กร สมรรถนะสูง กิจกรรม : การจัดทำร่างแผน BCP วัตถุประสงค์ : เพื่อประสานงาน และกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วย ปฏิบัติ โดยการจัดทำประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่าย อำนวยความสะดวกเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตกลงใจในการจัดทำร่าง แผน BCP	สปก.ยก.ทหาร ไม่สามารถอำนวยความสะดวก ประสานงาน และกำกับ ดูแลการดำเนินงานของ หน่วยปฏิบัติ โดยการจัดทำ ประมาณการ/ ข้อพิจารณาฝ่าย อำนวยความสะดวกเพื่อให้ ผู้บังคับบัญชาตกลงใจได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการปฏิบัติตาม กฎหมายข้อบังคับใช้	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม	ขั้นที่ 1 การวางแผน อำนวยความสะดวกกับส่วน ราชการใน บก.ทท. และ การวิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกเพื่อวางแผน ในการการอำนวยความสะดวก ร่วมให้หน่วยเกิดความ ชัดเจนในการจัดทำร่าง แผน BCP ขั้นที่ 2 ขั้นการจัดทำ ประมาณการแสวง ข้อตกลงใจทางทหาร ที่ ถูกต้อง แม่นยำ	1.ทบทวนการจัดทำ แผนให้สามารถดำเนินการ ได้ภายในระยะเวลาที่ กำหนด โดย การควบคุม และกำกับ ดูแล แก้ไขปัญหาที่จะ ส่งผลกระทบต่อ ดำเนินการวางแผนในแต่ ละขั้นให้ทันตามกำหนด รวมทั้งการขออนุมัติ ฯ ก่อให้เกิดความล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการในขั้น ต่อไปได้ 2. ระหว่างการแสวง ข้อตกลงใจต้องมีมาตรการ รองรับกรณีเกิดผลกระทบ ภายในระหว่างการจัดทำ ร่างแผน BCP	ยกย.สปก. ยก.ทหาร และ นชต.บก.ทท. /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
2. กระบวนการจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติ พร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม : การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. วัตถุประสงค์ : เป็นการนำผลการประเมินความพร้อมมาดำเนินการจัดทำ Preparedness or Readiness Dashboard ที่สามารถแสดงดัชนีความพร้อมในมิติต่างๆ ได้ทันสมัยตามวงรอบที่กำหนดในมุมมองต่าง ๆ	- กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุมเข้าใจความต้องการผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและ ออกแบบระบบ ต่อได้	- จัดประชุมชี้แจง การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการ จัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ	- เพื่อให้ระบบสามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนดตามที่ได้วิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบไว้ นขต.บก.ทท.สามารถดำเนินการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบอย่างครบถ้วน	- นขต.บก. ทท. ให้ความต้องการในการพัฒนา ระบบไม่ครบถ้วน ถูกต้องวิเคราะห์ ความต้องการผิดพลาด กำลังพลที่พัฒนาไม่สามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนด นขต.บก.ทท. ไม่ดำเนินการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ หรือบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบช้ากว่าที่กำหนด ไม่สามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนด	- จัดประชุมชี้แจง การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการ จัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ - กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุม นำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและ ออกแบบระบบต่อได้ / นขต.บก. ทท. ให้ความ ต้องการในการพัฒนา ระบบ ครบถ้วน ถูกต้อง	กกม.ยก.ทหาร /กย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
3. กระบวนการการจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance) ด้านที่ 6 การพัฒนาองค์กรเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กร สมรรถนะสูง กิจกรรม : การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance) วัตถุประสงค์ : เพื่อระบุถึงขั้นตอนในการดำเนินการต่างๆ และเวลาที่ใช้ ในการดำเนินกิจกรรมของ การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance)	ชุดคำถามจากการ ออกแบบคำถามมีไม่ เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็นความต้องการ ข้อมูลที่ครบถ้วนจาก หน่วยต่างๆ ยังคงมี ความคาดหวังในความ ครบถ้วนนั้นอยู่	- จัดการสัมมนา เรื่องการจัดส่ง จนท. มาร่วมการสัมมนา - เพิ่มความรับผิดชอบ หน.หน่วย ในการ จัดส่งคนที่ไม่ สามารถในเรื่องนั้นๆ มาร่วมสัมมนา" - รวบรวมข้อมูลทุก ด้านของงานทำ Checklist - จัดประเด็น จัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อ ตั้งคำถาม - คำถามควร สอดคล้องและเกี่ยว กันด้านข้อมูล เพื่อส่งต่อไปส่วน วิเคราะห์ได้"	ประเมินผลการควบคุม ภายในจากชุดคำถาม จากการออกแบบคำถาม มีไม่เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็นความต้องการ ข้อมูลที่ครบถ้วนจาก หน่วยต่างๆ ยังคงมี ความคาดหวังในความ ครบถ้วนนั้นอยู่	-ผู้ที่ถูกส่งมาร่วมสัมมนา อาจไม่พร้อมมากและ อาจไม่มีการขยายผล ของงานต่อให้หน่วยที่ เกี่ยวข้องของหน่วย ตนเอง -การสร้างระบบ วิเคราะห์ยังคงมีปัจจัย มากมายที่จะทำให้งาน ประสบความสำเร็จ มาก หรือน้อยต่างกัน ชุดคำถามจากการ ออกแบบคำถามมีไม่ เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็น -ความต้องการข้อมูลที่ ครบถ้วนจากหน่วยต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังใน ความครบถ้วนนั้นอยู่	- รวบรวมข้อมูลทุกด้าน ของงานทำ Checklist - จัดประเด็น จัดแบ่ง หมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามควรสอดคล้อง และเกี่ยวกันด้านข้อมูลเพื่อ ส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่า ส่วนใดสามารถใช้ตอบ คำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มี ความสัมพันธ์ เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนน ของข้อมูลที่ ใช้สร้าง ความสัมพันธ์ในการตอบ ในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยต่างๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้ง ข้อมูลเพิ่มเติม	กม.ยก.ทหาร /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
		- พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนนของข้อมูลที่ใช้สร้าง - ความสัมพันธ์ในการตอบในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยต่างๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้งข้อมูลเพิ่มเติม				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
4. กระบวนการจัดทำแผนป้องกันประเทศ ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและ ผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหาร ให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม : การจัดทำแผนป้องกันประเทศ วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงแผนป้องกันประเทศตามกระบวนการแสวง ข้อตกลงใจทางทหาร โดยจัดทำเป็นร่างแผนฯและผนวก ประกอบแผนฯ ให้เหล่าทัพและหน่วยที่เกี่ยวข้อง นำไป พิจารณาความเหมาะสม รวมทั้งใช้วางแผนการฝึก ประจำปีของหน่วย เพื่อให้มีบทเรียนจากการฝึกนำมา ปรับปรุงร่างแผนฯ ให้มีความสมบูรณ์	- การตรวจภูมิประเทศ ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ - อุบัติเหตุทางยาน พาหนะระหว่างทาง ตรวจภูมิประเทศ - ในระหว่างการตรวจ ภูมิประเทศมีสถาน การณ์ความไม่มั่นคง	- ตรวจสอบแผนการ เดินทางไปราชการกับ กกล.ป้องกันชายแดน ให้มีความประสาน สอดคล้องกันตามห้วง เวลาที่กำหนด	- มีผู้แทนประสาน งาน หลักในแต่ละ กกล. ป้องกันชายแดน เพื่อ ประสานแผนและข้อมูล การวางกำลังรวมถึง แนวความคิดการปฏิบัติ ของ กกล.ป้องกัน ชายแดน	- เหล่าทัพมีการผลิต เปลี่ยนกำลังป้องกัน ชายแดนในแต่ละปี งบประมาณดังนั้นผู้ ประสานงานจะมีการ เปลี่ยนแปลงตาม ไปด้วย	- ชี้แจงแผนการดำเนิน การล่วงหน้าให้กับ กกล. ป้องกันชายแดนในส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบ รวมถึง วาง แผนจัดการประชุม ล่วงหน้าเพื่อให้ผู้แทน หน่วยที่เกี่ยวข้องบริหาร จัดการ วารงานให้สอดคล้องกับแผนงานของ หน่วย	กพร.สนผ. ยก.ทหาร /กย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
5. กระบวนการการจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี ด้านที่ 5 การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ กิจกรรม : การจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี วัตถุประสงค์ : เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานความร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการกำหนดท่าทีต่อประเทศต่างๆ	การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์	- แนวทางการกำหนดท่าทีและการจัดลำดับความเร่งด่วนกิจกรรมความร่วมมือด้านความมั่นคง - แผนปฏิบัติงาน (Action Plan) - การกำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารกับ นตต.ประเทศคู่ภาคี	- ได้ดำเนินการตามมาตรการการควบคุมแล้ว โดยพบอุปสรรคในการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารเนื่องจากข้อจำกัดในการใช้ช่องทางการสื่อสารกับ นตต.ฯ	- การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีอย่างต่อเนื่อง อาจเกิดขึ้นได้และจะส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์ - กำลังพลมีความสามารถทางภาษาไม่เพียงพอ	- การส่งกำลังพลเข้าร่วมหลักสูตรการใช้ภาษาอังกฤษและภาษาต่างประเทศ - จัดอบรมให้กำลังพลมีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนดำเนินการจัดการประชุมฯ - จัดทำข้อมูล และแสวงหาช่องทางในการประสานงานติดต่อสื่อสารกับ นตต.ฯ ให้มีความทันสมัย	กรป.สนผ. ยก.ทหาร /ก.ย66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
6. กระบวนการดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติ พร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม การดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินงาน จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม ถูกต้องตามแผนที่กำหนด - ร่วมพิจารณาแบบประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม	- การดำเนินงานความพร้อม ไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	- จัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม	- ได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม - จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบ ประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม	- การดำเนินงานของความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง (กพ.ทหาร ขว.ทหาร กบ.ทหาร กร.ทหาร สปช.ทหาร สส.ทหาร) ยังไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เนื่องจาก หน่วย ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน ความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	- จัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม - จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบ ประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม - กรม สสร. วิเคราะห์การจัดทำแผน การฝึก และหลักนิยม ของการ จัดทำความพร้อมของ บก.ทท.	กผง.ยก.ทหาร /กย.66

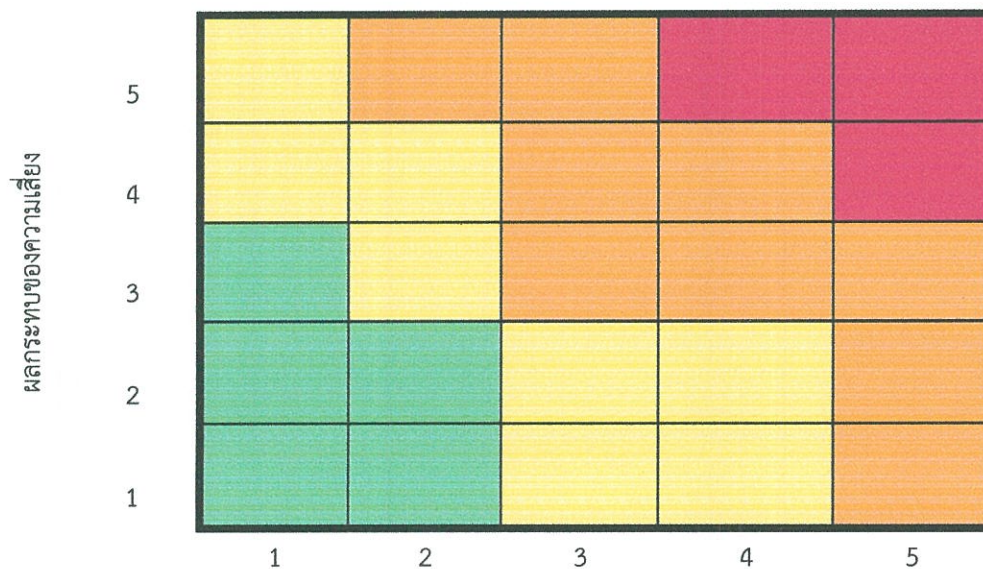
ผลวิเคราะห์ความเสี่ยงหลังจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดังนี้
 จากผลการประเมินความเสี่ยงของ ยก.ทหาร สามารถจัดลำดับความสำคัญของการจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้
 หลังจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๑.	กกฟ.สวผ.ยก.ทหาร	การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและ วัตถุประสงค์ (CDC) กพร.๖๖ จะไม่ เป็นไปตามแผนและไม่สามารถ ดำเนินการได้	การจัดประชุมกำหนดแนวคิด และวัตถุประสงค์ (CDC) กพร. ๖๖ จะไม่เป็นไปตามแผน และไม่สามารถดำเนินการได้ หากมีความเสี่ยง ดังนี้ - การเกิดสถานการณ์โรคระบาด รุนแรง ในระดับที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น การระบาดของ โรค COVID-19	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔
๒.	กพร.สนผ.ยก.ทหาร	การปรับปรุงแผนป้องกันประเทศ	จัดประชุมทบทวนแผนป้องกัน ประเทศ	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๓
๓.	กรป.สนผ.ยก.ทหาร	กำหนดแนวทางการดำเนินงานความ ร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการ กำหนดทำที่ต่อประเทศต่างๆ	การประสานงานกับประเทศ คู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อ จัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันต่อ เหตุการณ์	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๓
๔.	กผง.ยก.ทหาร	จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม	ส่วนราชการจัดทำแผนการ ดำเนินงานข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม ไม่ถูกต้องตาม	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๓

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๕.	กกย.สปก.ยก.ทหาร	จัดทำประมาณการของฝ่ายยุทธการ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนวยการเพื่อนำเรียนผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับการจัดทำร่างแผน BCP	สปก.ยก.ทหาร ไม่สามารถอำนวยการ ประสานงาน และกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วยปฏิบัติ โดยการจัดทำประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนวยการเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตกลงใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๖.	กกม.ยก.ทหาร	สามารถวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบ	กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุมเข้าใจความต้องการผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบต่อได้	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๗.	กกม.ยก.ทหาร	การออกแบบระบบวิเคราะห์ข้อมูล	การออกแบบระบบวิเคราะห์ข้อมูลจากชุดคำถามมีไม่เพียงพอหรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒

ลำดับ	ชื่อหน่วย	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ค่าระดับความเสี่ยง
๘.	กผค.สนผ.ยก.ทหาร	การเตรียมความพร้อมและจัดการภัยคุกคามด้านยาเสพติด	หน่วยไม่สามารถจัดทำแผนงานและค่าของงบประมาณที่ถูกต้องเหมาะสม	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๙.	กผค.ศสภ.ยก.ทหาร	สามารถรวบรวมข้อมูลในการจัดทำฐานข้อมูล	ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลในการจัดทำฐานข้อมูล เนื่องจากหน่วยที่เกี่ยวข้องไม่จัดส่งข้อมูลตามที่ร้องขอ	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๑๐.	กปก.ศสภ.ยก.ทหาร	สามารถรวบรวมข้อมูลระดับดัชนีความสำเร็จของการปฏิบัติการเพื่อให้	ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลระดับดัชนีความสำเร็จของการปฏิบัติการในการจัดทำฐานข้อมูล เนื่องจากหน่วยที่เกี่ยวข้องไม่จัดส่งข้อมูลตามที่ร้องขอ	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๑๑.	กกม.ยก.ทหาร	การคืนหลักประกันสัญญา	การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒
๑๒.	กกง.ยก.ทหาร	ตรวจสอบเอกสารขอเบิกเงินให้กับเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิรับเงิน	การโอนเงินให้กับเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	ระดับความเสี่ยงต่ำ	๒

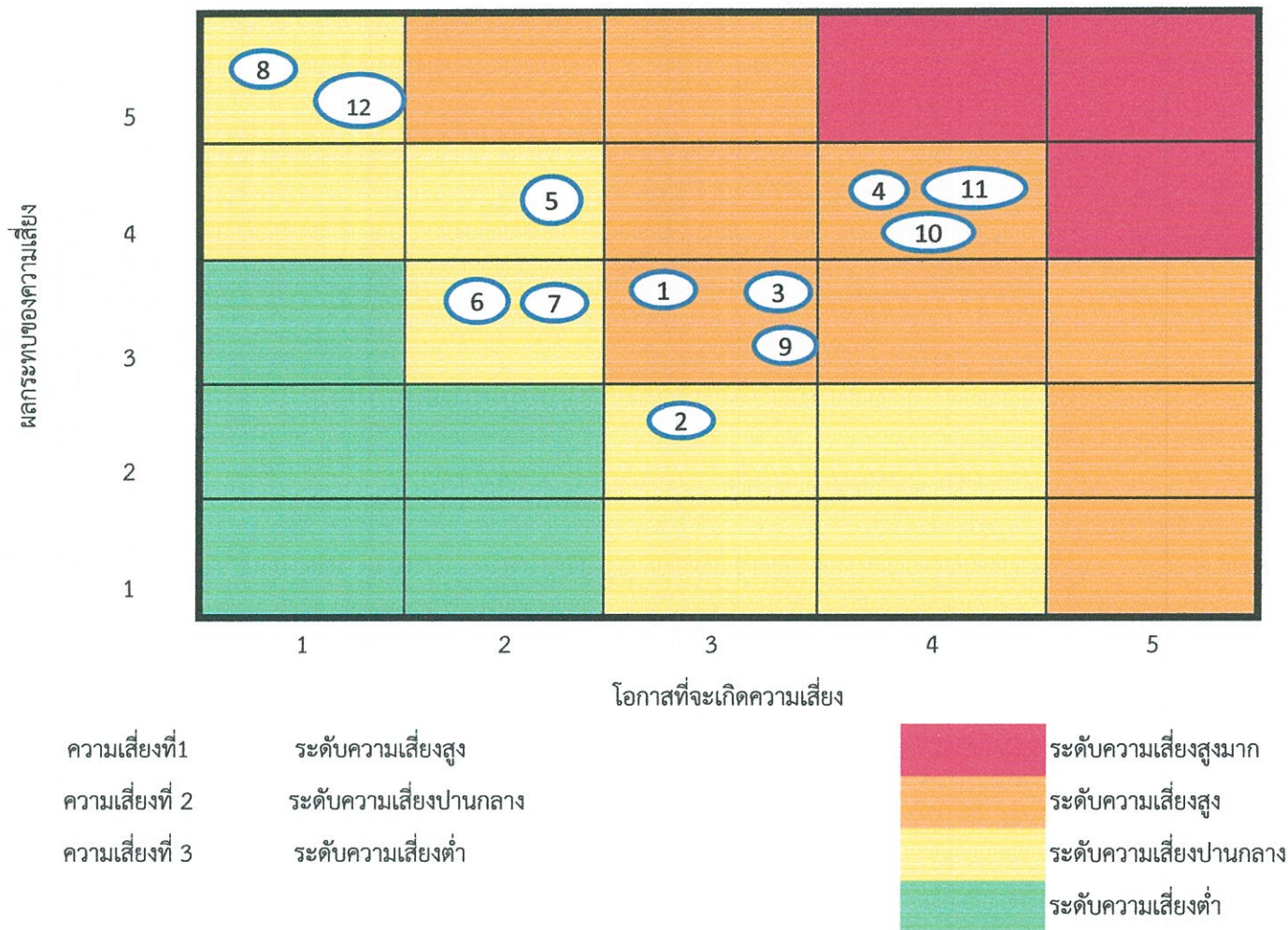
แผนภูมิความเสี่ยง



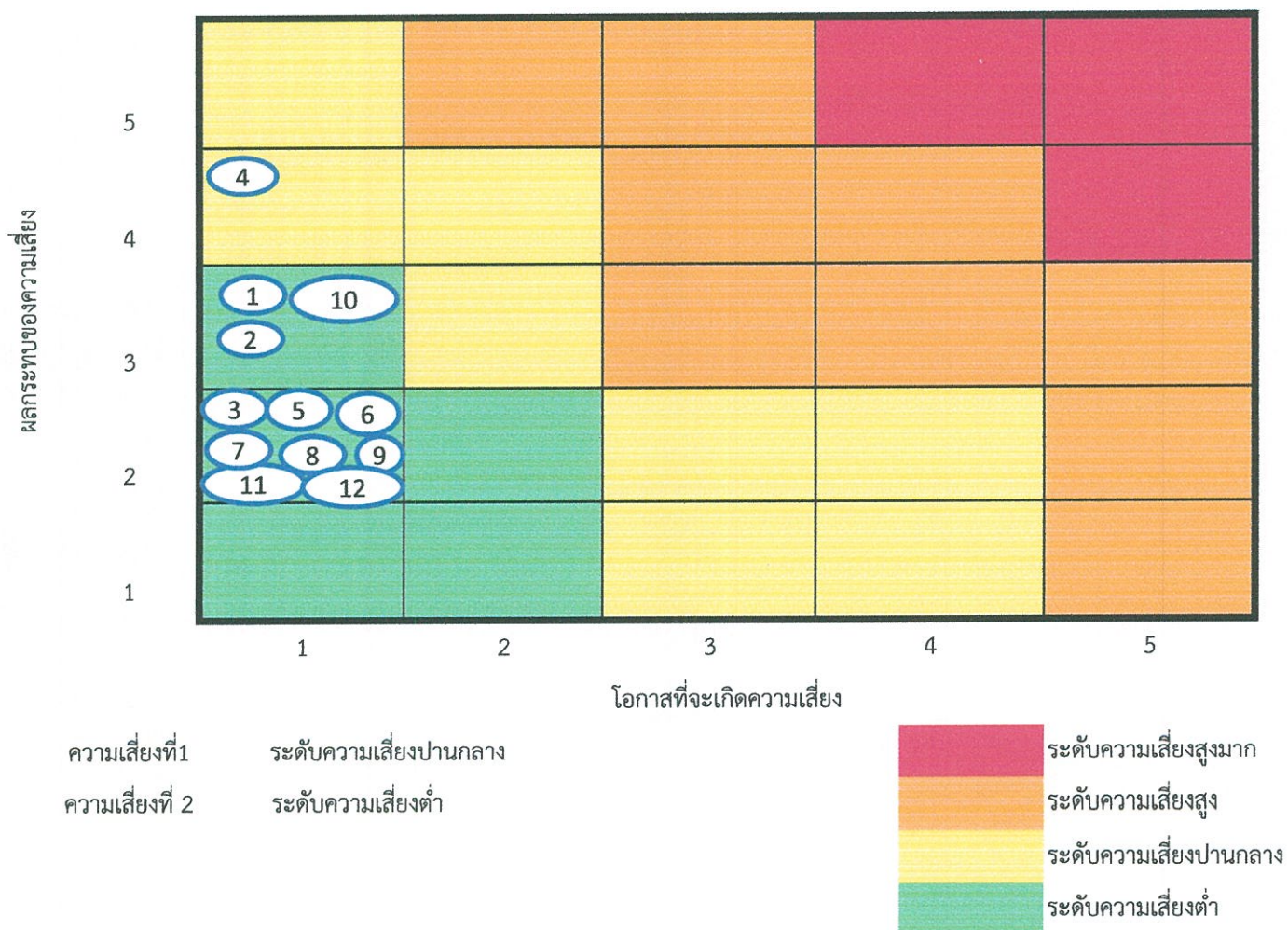
- ความเสี่ยงที่ 1 (1)
- ความเสี่ยงที่ 2 (2)
- ความเสี่ยงที่ 3 (3)
- ความเสี่ยงที่ 4 (4)



แผนภูมิความเสี่ยงจากการจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (ก่อนจัดการความเสี่ยง)



แผนภูมิความเสี่ยงจากการจัดการควบคุมภายในของ ยก.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (หลังจัดการความเสี่ยง)



รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในของกรมยุทธการทหาร รอบ ๑๒ เดือน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๓.กพร.สนผ.ยก.ทหาร	กระบวนการจัดทำแผนป้องกันประเทศ	การปรับปรุงแผนป้องกันประเทศ	- จัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศ	- ได้ดำเนินการจัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศตามแผน ระดับ บก.ทท. แต่ยังคงต้องมีการทบทวนแผนป้องกันประเทศ เพื่อให้แผนป้องกันประเทศมีความทันสมัยต่อสภาวะแวดล้อมที่ส่งผลกับการป้องกันประเทศ	๔	๓	๓	๔	- ได้ดำเนินการจัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศตามแผน ระดับ บก.ทท. แต่ยังคงต้องมีการทบทวนแผนป้องกันประเทศ เพื่อให้แผนป้องกันประเทศมีความทันสมัยต่อสภาวะแวดล้อมที่ส่งผลกับการป้องกันประเทศ	- แผนยังคงต้องทบทวนประจำปีเนื่องจากแผนป้องกันประเทศต้องมีความทันสมัยต่อสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป อันจะส่งผลกับการป้องกันประเทศ	๒	๓	๓	๓	- จัดประชุมทบทวนแผนป้องกันประเทศทุกปีงบประมาณ เพื่อให้แผนป้องกันประเทศมีความทันสมัยต่อสภาวะแวดล้อมที่ส่งผลกับการป้องกันประเทศ

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๒. กผ.ย.ก.ทหาร	กระบวนการดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	การดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	-การดำเนินงานความพร้อมไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	- จัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วยจาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม	๖	๓	๓	๔	- ได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วยจาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม - จัดทำข้อมูล แผนการฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบประเมินของ แผนการฝึก และหลักนิยม	- การดำเนินงานของความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง (กผ.ทหาร ขว.ทหาร กบ.ทหาร กร.ทหาร สปข.ทหาร สส. ทหาร)ยังไม่ถูกต้องตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เนื่องจาก หน่วย ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน ความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	๔	๑	๓	๓	-จัดประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการจัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญผู้แทนหน่วยจาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม - จัดทำข้อมูล แผนการฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบประเมินของ แผนการฝึก และหลักนิยม - กรม สสร. วิเคราะห์การจัดทำแผนการฝึก และหลักนิยม ของการจัดทำความพร้อมของ บก.ทท.

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๓.กกม.ยก.ทหาร	กระบวนการจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อม	การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท.	- กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุม เข้าใจความต้องการ ผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบต่อได้	- จัดประชุมชี้แจงการจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ	๒	๔	๔	๑๖	- เพื่อให้ระบบสามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนดตามที่ได้วิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบไว้ นขต.บก.ทท.สามารถดำเนินการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบอย่างครบถ้วน	- นขต.บก. ทท. ให้ความต้องการในการพัฒนา ระบบไม่ครบถ้วน ถูกต้องวิเคราะห์ ความต้องการผิดพลาด กำลังพลที่พัฒนา ไม่สามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนด นขต.บก.ทท. ไม่ดำเนินการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ หรือบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบช้ากว่าที่กำหนด ไม่สามารถพัฒนาได้ตามเวลาที่กำหนด	๖	๑	๒	๒	-จัดประชุมชี้แจงการจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ -กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการประชุม นำข้อมูลมาวิเคราะห์ความต้องการและออกแบบระบบต่อได้ / นขต.บก. ทท. ให้ความต้องการในการพัฒนา ระบบครบถ้วน ถูกต้อง

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๔.กค.ส.ย.ก.ทหาร	กระบวนการการฝึกซ้อมกองทัพบกประจำปี 2566	การฝึกซ้อมกองทัพบก	การจัดประชุมกำหนดแนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กค.ส.66 จะไม่เป็นไปตามแผน และไม่สามารถดำเนินการได้หากมีความเสี่ยง ดังนี้ - การเกิดสถานการณ์โรคอุบัติใหม่	1. การปฏิบัติตามแผนป้องกันประเทศ 2. กค.ส. 66 มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจนและปฏิบัติตามขั้นตอนซึ่งเป็นไปตาม Work Flow	๘	๒	๔	๘	- ดำเนินการตามมาตรการควบคุม และทุกส่วนที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจในกรอบการปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเป็นไปตามที่ สธ. กำหนด	- การเกิดโรคอุบัติใหม่	๑	๑	๔	๔	1. ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ตามที่ สธ. กำหนด ดังนี้ 2. กำลังพลต้องรับการตรวจคัดกรองโรคตามมาตรการของ สธ. กำหนด อย่างเคร่งครัด 3. มีการประชุมผ่านแอปพลิเคชัน Zoom Cloud Meeting เพื่อลดความแออัดในห้องประชุม/หลีกเลี่ยงการแพร่ระบาดของโรค 4. การแยกกักตัวผู้ป่วยระหว่างทำการฝึก (ถ้ามีการพบเชื้อ) และรายงานผลให้ กอ.ฝึก ทราบเพื่อจัดกำลังพลทดแทน 5. หากมีผู้ป่วย หน่วยจัดการฝึกต้องจัดกำลังพลทดแทนเพิ่มเติมเพื่อรักษา ยอดกำลังพล และลดปัญหาการคิลงบประมาณ

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๕.กผค.ย.ก.ทหาร	กระบวนการการดำเนินงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของบก.ทท./ศอ.ปส.ทท.	- หน่วยไม่สามารถจัดทำแผนงานและคำของบประมาณที่ถูกต้องเหมาะสม - หน่วยไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานและใช้จ่ายงบประมาณได้ตามแผนหรือไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ - ศอ.ปส.ทท.ไม่สามารถขับเคลื่อนแผนงานด้านยาเสพติดที่สำนักงานป.ป.ส.กำหนดได้	- จัดประชุมชี้แจงการบูรณาการแผนงานและงบประมาณด้านยาเสพติดของบก.ทท./ศอ.ปส.ทท.ให้สอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติและแผนปฏิบัติงานด้านยาเสพติดของป.ป.ส. - การกลั่นกรองและให้คำปรึกษาหน่วยในการจัดทำคำของบประมาณด้านยาเสพติด - การปรับปรุงแก้ไขคำขอของงบประมาณด้านยาเสพติดให้ถูกต้องเหมาะสมตามที่ ป.ป.ส. ส่งป.อนุกรรมการและกรรมาธิการกลั่นกรอง	๘	๓	๒	๖	- ได้ดำเนินการตามระบบควบคุมภายในแล้ว แต่คุณภาพของงานตามแผนงานยังสามารถพัฒนาได้อีกและงบประมาณที่ใช้จ่ายยังสามารถประหยัดได้อีก	- หน่วยไม่สามารถดำเนินการตามแผนงาน(อย่างมีคุณภาพสูงสุด) และการใช้จ่ายงบประมาณได้ตามแผน (ควรประหยัดได้มากขึ้น)	๘	๑	๒	๒	- ควรจัดสัมมนาเพื่อถ่ายทอดแผนงานด้านยาเสพติดของ ปปส ลงสู่ ศอ.ปส.ทท. ให้หน่วยร่วมคิดแผนงานรายการใหม่ๆ ที่มีประโยชน์ทุกปี - ควรออกเยี่ยมตรวจติดตามการดำเนินงานตามแผนทุกหน่วยรับงบประมาณ แต่จำนวนกำลังพลและงบประมาณมีจำกัด - ปฏิบัติการบูรณาการงบประมาณของบก.ทท. และ กท. ไม่สอดคล้องกับ ป.ป.ส. สบข.ทหาร ควรขอให้ ป.ป.ส. ดำเนินการบูรณาการให้ได้ข้อสรุปที่ชัดเจนเสียก่อน

ชื่อหน่วย	ภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการ ควบคุมภายใน	กระบวนการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงภายใน ควบคุมภายใน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	อันดับ ความ เสี่ยง ก่อน จัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับ ความ เสี่ยง หลัง จัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน
						โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	
				- จัดประชุมแบ่ง มอบภารกิจและ จัดสรรงบประมาณ หลังประกาศราช กิจจา พ.ร.บ. งบประมาณฯ - การติดตามผลการ ดำเนินงานและการ ใช้จ่ายงบประมาณ ผ่านรายงานตาม แบบฟอร์มที่ ป.ป.ส. กำหนดทุกเดือน											- บำเหน็จยาเสพติด ควรพิจารณาจาก ผลงานของหน่วย และการมีส่วนร่วม ของหน่วย

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการคุ้มครองภายใน	กระบวนการคุ้มครองภายใน	ความเสี่ยงการคุ้มครองภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการคุ้มครองภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการคุ้มครองภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๖.กผค.ศสส.ย.ทหาร	กระบวนการการดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสันติภาพและอยู่ในรูปแบบดิจิทัล	จัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัล	การดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัลไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	- จัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - จัดทำหนังสือขอรับการสนับสนุนข้อมูลไปยังหน่วยที่เกี่ยวข้อง - ดำเนินการรวบรวมข้อมูลจากเอกสารต่างๆ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการตามรายการหัวข้อในแบบฟอร์มฯ - สอบทานความถูกต้องของข้อมูลจาก กำลังพลในพื้นที่ สื่อโซเชียลต่างๆ	๙	๓	๒	๖	- ได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - รวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล	การดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัล ยังไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เนื่องจากได้รับการสนับสนุนข้อมูลไม่ครบถ้วนตามเป้าหมาย	๙	๑	๒	๒	- จัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - จัดทำหนังสือขอรับการสนับสนุนข้อมูลไปยังหน่วยที่เกี่ยวข้อง (ข.ว.ทหาร) - รวบรวมข้อมูล และจัดทำฐานข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล - เผยแพร่ฐานข้อมูลบนระบบ EA ที่ สส.ทหาร พัฒนา / ระบบอินทราเน็ตที่ ยก.ทหาร พัฒนา

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๗.กปก.ศสภ.ยก.ทหาร	กระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพตามมาตรฐานสหประชาชาติ	การตรวจสอบการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพตามมาตรฐานสหประชาชาติ	การปฏิบัติการเพื่อสันติภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐานของสหประชาชาติ	-จัดการประชุมหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในทุกๆ ขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ และเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปในแนวทางเดียวกัน -ออกแบบแบบฟอร์มการตรวจประเมินความสำเร็จของการปฏิบัติการฯ ตามหัวข้อการประเมินฯ	๑๐	๓	๒	๖	- การดำเนินการรวบรวมข้อมูลจากเอกสารต่างๆ ทั้งที่เป็นทางการ กึ่งทางการ และไม่เป็นทางการตามรายการหัวข้อในแบบฟอร์มฯ ทำให้สามารถดำเนินการได้ง่าย ไม่สับสน สามารถดำเนินการได้ตามขั้นตอน เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ สามารถจัดทำข้อมูลของการปฏิบัติการฯ ได้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันสมัย	- การปฏิบัติการเพื่อสันติภาพไม่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันสมัย ไม่เป็นไปตามมาตรฐานของสหประชาชาติ	๑๐	๑	๒	๒	- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ทบทวนและปรับแก้ไข แบบฟอร์มการตรวจประเมินความสำเร็จของการปฏิบัติการฯ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง หรือทุกครั้งที่มีการสนับสนุนกำลังแบบกองกำลัง

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
ผ.ก.ม. ยก.ทหาร	กระบวนการการจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance)	การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance)	ชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอหรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่	- จัดการสัมมนาเรื่องการจัดส่งจนท.มาช่วยการสัมมนา - เพิ่มความรับผิดชอบหน่วยงานในการจัดส่งคนที่ไม่สามารถในเรื่องนั้นๆ มาร่วมสัมมนา" - รวบรวมข้อมูลทุกด้านของงานทำ Checklist - จัดประเด็นจัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามควรสอดคล้องและเกื้อกันด้านข้อมูลเพื่อส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง	๓	๔	๔	๑๖	-ประเมินผลการควบคุมภายในจากชุดคำถามจากการออกแบบคำถามมีไม่เพียงพอหรือไม่ตรงประเด็นความต้องการข้อมูลที่ครบถ้วนจากหน่วยงานต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังในความครบถ้วนนั้นอยู่	-ผู้ที่ถูกส่งมาร่วมสัมมนา อาจไม่พร้อมมากและอาจไม่มีการขยายผลของงานต่อให้หน่วยที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานเอง	๗	๑	๒	๒	- รวบรวมข้อมูลทุกด้านของงานทำ Checklist - จัดประเด็น จัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามควรสอดคล้องและเกื้อกันด้านข้อมูลเพื่อส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนนของข้อมูลที่ใช้สร้างความสัมพันธ์ในการตอบในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยงานๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้งข้อมูลเพิ่มเติม

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๙.ยกย. สปก.ยก.ทหาร	กระบวนการการอำนาจการประสานงานและกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วยปฏิบัติโดยการจัดทำประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนาจการเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตกลงใจในการจัดทำร่างแผน BCP	การจัดทำร่างแผน BCP	สปก.ยก.ทหารไม่สามารถอำนาจการประสานงานและกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วยปฏิบัติโดยการจัดทำประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนาจการเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตกลงใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับใช้	๑	๔	๔	๑๖	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม	ขั้นที่ 1 การวางแผนอำนาจการกับส่วนราชการใน บก.ทท. และการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกเพื่อวางแผนในการการอำนาจการร่วมให้หน่วยเกิดความชัดเจนในการจัดทำร่างแผน BCP ขั้นที่ 2 ขั้นตอนการจัดทำประมาณการแสวงข้อตกลงใจทางทหารที่ถูกต้อง แม่นยำ	๕	๑	๒	๒	-ทบหวนการจัดทำแผนให้สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยการควบคุม และกำกับดูแล แก้ไขปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการวางแผนในแต่ละขั้นให้ทันตามกำหนด รวมทั้งการขออนุมัติ ฯ ก่อให้เกิดความล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการในขั้นต่อไปได้ -ระหว่างการแสวงข้อตกลงใจต้องมีมาตรการรองรับกรณีเกิดผลกระทบภายในระหว่างการจัดทำร่างแผน BCP

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๑๐.กรป.สนพ.ยก.ทหาร	กระบวนการการจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี	การจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี	- การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่องส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์	- แนวทางการกำหนดหน้าที่และจัดลำดับความสำคัญกิจกรรมความร่วมมือด้านความมั่นคง - แผนปฏิบัติงาน (Action Plan) - การกำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารกับนตป.ประเทศคู่ภาคี	๕	๓	๓	๔	- ได้ดำเนินการตามมาตรการการควบคุมแล้ว โดยพบอุปสรรคในการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารเนื่องจากข้อจำกัดในการใช้ช่องทางการสื่อสารกับนตป.ฯ	- การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง อาจเกิดขึ้นได้และจะส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์ - กำลังพลมีความสามารถทางภาษาไม่เพียงพอ	๓	๑	๓	๓	- การส่งกำลังพลเข้าร่วมหลักสูตรการใช้ภาษาอังกฤษและภาษาต่างประเทศ - จัดอบรมให้กำลังพลมีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนดำเนินงานการจัดประชุมฯ - จัดทำข้อมูล และแสวงหาช่องทางในการประสานงานติดต่อสื่อสารกับนตป.ฯ ให้มีความทันสมัย

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๑๑.กกล.ย.ก.ทหาร	กระบวนการดำเนินงานการคืนหลักประกันสัญญา	การคืนหลักประกันสัญญา	- การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ จัดลงทะเบียนคุมการคืนหลักประกันสัญญาและดำเนินการวิธีคืนหลักประกันสัญญาเมื่อพ้นข้อผูกพัน - ระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑๑	๓	๒	๖	- หน่วยคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	- ไม่มีหลักฐานของหน่วยแจ้งหนังสือขอตรวจสอบความชำรุดบกพร่องการใช้งานและหน่วยผู้ใช้ตอบหนังสือตรวจสอบการใช้งานในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ทำให้การขอคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๑	๑	๒	๒	- หัวหน้าเจ้าหน้าที่กวตขึ้นการตรวจสอบข้อตกลงต่อท้ายสัญญาในใบสั่งของก่อนส่งเรื่องถอนหลักประกันสัญญา - เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาทุกสัปดาห์

ชื่อหน่วย	ภารกิจตามแผนการดำเนินการควบคุมภายใน	กระบวนการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงการควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	อันดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	การประเมินความเสี่ยง			การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	อันดับความเสี่ยงหลังจัดการ	ระดับความเสี่ยงลดลง			การปรับปรุงการควบคุมภายใน
						โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	
๑๒.กก.ย.ก.ทหาร	กระบวนการตั้งฎีกาเบิกจ่ายเงิน	ขั้นตอนชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน	การโอนเงินให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 - ข้อบังคับ กท.ว่าด้วยการเงิน พ.ศ.2554	๑๒	๓	๒	๖	การโอนเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	- เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชี โดยไม่แจ้งให้กับ นขต.ย.ก.ทหารทราบ	๑๒	๑	๒	๒	- จัดทำคู่มือองค์ความรู้ KM เรื่องการตรวจสอบข้อมูล ชื่อบัญชี เลขที่บัญชี ของเจ้าหนี้ ผู้มีสิทธิรับเงิน และจัดทำมาตรการให้เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินตรวจสอบข้อมูลก่อนทุกครั้ง

กรมยุทธการทหาร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมที่ข้าราชการพึงมี เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวม เหมาะสม มีกฎ ระเบียบ เป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคน มีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลของงานและมีคุณภาพการทำงาน มีสภาพคล่อง มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงาน ที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม และสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) เนื่องจากการบริหารจัดการองค์การ โดยใช้เกณฑ์จากการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ PMQA เป็นเครื่องมือขับเคลื่อนการดำเนินการ เพื่อพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการของ ยก.ทหาร อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีเอกสารที่ระบุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานขององค์กรไว้อย่างชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสามารถวัดผลได้ และได้เผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ ผู้บริหาร จัดให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงเพื่อเป็นการลดความเสี่ยง และสามารถกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ	กรมยุทธการทหาร ดำเนินการตามหลัก COSO ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ยก.ทหาร ถ่ายทอดให้ดำเนินการเพื่อให้การดำเนินการเป็นแนวทางเดียวกัน และดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองต่อความเปลี่ยนแปลงหลายประเภทที่เกิดขึ้นตลอดเวลา ดำเนินการในรูปแบบคณะกรรมการ โดยได้ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมี รอง จก.ยก.ทหาร เป็นประธานคณะกรรมการ และสรุปผลการดำเนินการ นำเรียน จก.ยก.ทหาร ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ยก.ทหาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง บุคลากรทุกนายทราบวัตถุประสงค์ของการควบคุม มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด มีการมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่ที่เหมาะสมรับผิดชอบ มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ	ในภาพรวมของหน่วยกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควรโดยกิจกรรมควบคุมนั้นเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติอยู่ในความดูแลของผู้บริหารหน่วย เช่น กระบวนการดำเนินงานการคืนหลักประกันสัญญา มีความเสี่ยงคือการคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด การควบคุมภายในที่มีอยู่ คือ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดลงทะเบียนคุมการคืนหลักประกันสัญญาและดำเนินการวิธีคืนหลักประกันสัญญาเมื่อพ้นข้อผูกพัน และระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ดังนั้น การปรับปรุงควบคุมภายในที่มีอยู่ คือ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ กวดขันการตรวจสอบข้อตกลงต่อท้ายสัญญาในใบสั่งของก่อนส่งเรื่องถอนหลักประกันสัญญา และเจ้าหน้าที่พัสดุดูตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาทุกสัปดาห์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้และครอบคลุมการปฏิบัติการกิจของหน่วย	เจ้ากรมยุทธการทหาร กำหนดทิศทางนโยบายวิสัยทัศน์ ค่านิยมและพันธกิจ และมีผู้บริหารระดับสูงกำกับดูแลการบริหารจัดการมีการสื่อสารแบบสองทางผ่านช่องทางการประชุมพบปะกำลังพล หรือการสื่อสารทางเดียวโดยการลงเว็บไซต์ของหน่วย และช่องทางออนไลน์ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีพัฒนาการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยมิชักช้า	การบริหารจัดการข้อมูลสายงานยุทธการในรูปแบบคณะกรรมการ และได้จัดทำรูปแบบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Enterprise Architecture : EA) และจัดทำกระบวนการทำงานตามพันธกิจหน่วย (CPMN : Core Process Model Notation) เพื่อหาแนวทางลดขั้นตอน ลดความซ้ำซ้อนเรื่องทรัพยากร โดยจัดทำกระบวนการฐานข้อมูล ได้แก่ ระบบอำนวยการยุทธประกอบด้วย ๒ ฐานข้อมูลย่อย ได้แก่ ฐานข้อมูลการรายงานความพร้อมรบและฐานข้อมูลโครงสร้างการจัดหน่วย ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามวงรอบ และมีระบบการติดตามประเมินผลตัวชี้วัดสำคัญของ ยก.ทหาร รวมทั้งการดำเนินงานทางด้านการงบประมาณของ ยก.ทหาร ผ่านระบบการบริหารสารสนเทศการพัฒนาระบบราชการของ บก.ทท. (MC) ทั้งนี้ผู้บังคับบัญชาสามารถติดตามผลการปฏิบัติราชการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในคำรับรองการปฏิบัติราชการ และสามารถตัดสินใจบนพื้นฐานสารสนเทศที่มีความถูกต้อง แม่นยำ ทันต่อเวลารวมทั้งให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีมาตรฐานมีคุณภาพ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาระบบราชการของ ยก.ทหาร โดยการติดตามรายงานการประเมินตนเอง รอบ ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

ผลการประเมินโดยรวม

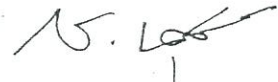
กรมยุทธการทหาร มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

กิจกรรมการควบคุมภายใน พบว่า กรมยุทธการทหาร มีการควบคุมภายในจากการตรวจพบของ สตท.ทหาร คือ การโอนเงินให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

กระบวนการขั้นตอนชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ตามข้อบังคับ กท. ว่าด้วยการเงิน

พ.ศ.๒๕๕๔ พร้อมทั้งดำเนินการจัดทำคู่มือองค์ความรู้ KM เรื่องการตรวจสอบข้อมูล ชื่อบัญชี เลขที่บัญชีของเจ้าหนี้ ผู้มีสิทธิรับเงิน และจัดทำมาตรการ ให้เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินตรวจสอบข้อมูลก่อนทุกครั้ง เพื่อสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์แนวทางที่กำหนดไว้

พลโท



(จิตชนก นุชฉายา)

เจ้ากรมยุทธการทหาร

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรมยุทธการทหาร

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการจัดทำแผนป้องกันประเทศ ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและผลประโยชน์ของชาติพร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม : การจัดทำแผนป้องกันประเทศ วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงแผนป้องกันประเทศตามกระบวนการแสวงข้อตกลงใจทางทหาร โดยจัดทำเป็นร่างแผนฯและผนวกประกอบแผนฯ ให้เหล่าทัพและหน่วยที่เกี่ยวข้อง นำไปพิจารณาความเหมาะสม รวมทั้งใช้วางแผนการฝึกประจำปีของหน่วย เพื่อให้มีบทเรียนจากการฝึกนำมาปรับปรุงร่างแผนฯ ให้มีความสมบูรณ์	- การตรวจภูมิประเทศไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ - อุบัติเหตุทางยานพาหนะระหว่างการตรวจภูมิประเทศ - ในระหว่างการตรวจภูมิประเทศมีสถานการณ์ความไม่มั่นคง	- ตรวจสอบแผนการเดินทางไปราชการกับกกล.ป้องกันชายแดนให้มีความประสานสอดคล้องกันตามห้วงเวลาที่กำหนด	- มีผู้แทนประสานงานหลักในแต่ละ กกล.ป้องกันชายแดน เพื่อประสานแผนและข้อมูลการวางกำลังรวมถึงแนวความคิดการปฏิบัติของ กกล.ป้องกันชายแดน	- เหล่าทัพมีการผลิตเปลี่ยนกำลังป้องกันชายแดนในแต่ละปีงบประมาณดังนั้นผู้ประสานงานจะมีการเปลี่ยนแปลงตามไปด้วย	- ชี้แจงแผนการดำเนินการล่วงหน้าให้กับ กกล.ป้องกันชายแดนในส่วนที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงวางแผนจัดการประชุมล่วงหน้าเพื่อให้ผู้แทนหน่วยที่เกี่ยวข้องบริหารจัดการ วรรณงานให้สอดคล้องกับแผนงานของหน่วย	กพร.สนผ. ยก.ทหาร /กย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละ มุมมอง ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและ ผลประโยชน์ของชาติ พร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหาร ให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม การดำเนินงานความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินงาน จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม ถูกต้องตามแผนที่กำหนด - ร่วมพิจารณาแบบประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม	- การดำเนินงานความ พร้อม ไม่ถูกต้อง ตามแผนการดำเนินงานที่ กำหนด	- จัดประชุมเพื่อ ชี้แจงรายละเอียด การจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดย เชิญผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม	- ได้ดำเนินการจัด ประชุมเพื่อชี้แจง รายละเอียดการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญ ผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วม ประชุม - จัดทำข้อมูล แผน การฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบ ประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม	- การดำเนินงาน ของความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง (กพ.ทหาร ขว.ทหาร กบ.ทหาร กร.ทหาร สปข.ทหาร สส.ทหาร) ยังไม่ถูกต้องตาม แผนการดำเนินงาน ที่กำหนด เนื่องจาก หน่วย ขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินงาน ความพร้อมของ บก.ทท. แต่ละมุมมอง	- จัดประชุมเพื่อชี้แจง รายละเอียดการจัดทำ ความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ โดยเชิญ ผู้แทนหน่วย จาก กรม สสร. เข้าร่วมประชุม - จัดทำข้อมูล แผน การ ฝึก และหลักนิยม - ร่วมพิจารณาแบบ ประเมินของ แผน การฝึก และหลักนิยม - กรม สสร. วิเคราะห์การ จัดทำแผน การฝึก และหลักนิยม ของการ จัดทำความพร้อมของ บก.ทท.	กผง.ยก.ทหาร /กย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อม ของ บก.ทท. ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและ ผลประโยชน์ของชาติ พร้อมพัฒนาศักยภาพทาง การทหารให้ทัดเทียมกับภูมิภาค กิจกรรม : การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. วัตถุประสงค์ : เป็นการนำผลการประเมินความพร้อมมาดำเนินการจัดทำ Preparedness or Readiness Dashboard ที่สามารถแสดง ดัชนีความพร้อมในมิติต่างๆ ได้ทันสมัยตามกรอบที่กำหนดใน มุมมองต่าง ๆ	- กำลังพลที่ส่งเข้า ร่วมการประชุม เข้าใจความต้องการ ผิดพลาด ไม่สามารถนำข้อมูล มาวิเคราะห์ความ ต้องการและ ออกแบบระบบ ต่อได้	- จัดประชุมชี้แจง การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการ จัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ	- เพื่อให้ระบบสามารถ พัฒนาได้ตามเวลาที่ กำหนดตามที่ได้ วิเคราะห์ความต้องการ และออกแบบระบบไว้ นขต.บก.ทท.สามารถ ดำเนินการบันทึกข้อมูล เข้าสู่ระบบอย่าง ครบถ้วน	- นขต.บก. ทท. ให้ ความต้องการในการ พัฒนา ระบบไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง วิเคราะห์ ความ ต้องการผิดพลาด กำลังพลที่พัฒนา ไม่สามารถพัฒนาได้ ตามเวลาที่กำหนด นขต.บก.ทท. ไม่ ดำเนินการบันทึก ข้อมูลเข้าสู่ระบบ หรือ บันทึกข้อมูลเข้าสู่ ระบบช้ากว่าที่กำหนด ไม่สามารถพัฒนาได้ ตามเวลาที่กำหนด	- จัดประชุมชี้แจง การจัดทำ Dashboard แสดงความพร้อมของ บก.ทท. - ติดตามการดำเนินการ จัดทำความพร้อม บก.ทท. ด้านยุทธการ - กำลังพลที่ส่งเข้าร่วมการ ประชุม นำข้อมูลมา วิเคราะห์ความต้องการและ ออกแบบระบบต่อได้ / นขต.บก. ทท. ให้ความ ต้องการในการพัฒนา ระบบ ครบถ้วน ถูกต้อง	กกม.ยก.ทหาร /กย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการการฝึกพร้อมกองทัพบกไทย ประจำปี 2566 ด้านที่ 2 การป้องกันประเทศรักษาอธิปไตยและ ผลประโยชน์ของชาติ พร้อมพัฒนาศักยภาพทางการทหาร ให้ทัดเทียม กับภูมิภาค กิจกรรม : การฝึกพร้อมกองทัพบกไทย ประจำปี 2566 (กพร.66) วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อเป็นการฝึกพร้อมกองทัพบกไทย ให้เกิดความพร้อมในการ เผชิญสถานการณ์และภัยคุกคามในการป้องกันประเทศ 2. เพื่อทดสอบแผนป้องกันประเทศ (แผนนเรศวร) อันจะนำมาซึ่งความพร้อมในการปฏิบัติเมื่อเกิดสถานการณ์ จริง 3. เพื่อให้กำลังพลของกองทัพบกไทยได้รับการฝึกปฏิบัติการ ร่วมในระดับยุทธวิธี	การจัดประชุมกำหนด แนวคิดและวัตถุประสงค์ (CDC) กพร.66 จะไม่เป็นไป ตามแผน และไม่สามารถ ดำเนินการได้ หากมีความ เสี่ยง ดังนี้ - การเกิดสถานการณ์ โรคอุบัติใหม่	1. การปฏิบัติตามแผน ป้องกันประเทศ 2. กอ.พร. 66 มีขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ชัดเจน และปฏิบัติตามขั้นตอน ซึ่งเป็นไปตาม Work Flow	- ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุม และทุกส่วนที่ เกี่ยวข้องมีความเข้าใจใน กรอบการปฏิบัติ เพื่อให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด และเป็นไป ตามที่ สธ. กำหนด	- การเกิดโรคอุบัติใหม่	1. ปฏิบัติตามมาตรการ ป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคอุบัติใหม่ตามที่ สธ. กำหนด ดังนี้ 2. กำลังพลต้องรับการ ตรวจคัดกรองโรคตาม มาตรการของ สธ. กำหนด อย่างเคร่งครัด 3. มีการประชุมผ่าน แอปพลิเคชัน Zoom Cloud Meeting เพื่อลด ความแออัดในห้อง ประชุม/หลีกเลี่ยงการแพร่ ระบาดของโรค 4. การแยกกักตัวผู้ป่วย ระหว่างทำการฝึก (ถ้ามี การพบเชื้อ) และรายงาน ผลให้ กอ.ฝึก ทราบ เพื่อจัดกำลังพลทดแทน	-กอ.ฝึก -หน่วยรับการ ฝึก /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
					5. หากมีผู้ป่วย หน่วย จัดการฝึกต้องจัดทำล้งพล ทดแทนเพิ่มเติมเพื่อรักษา ยอดกำล้งพล และลด ปัญหาการคั่นงบประมาณ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการดำเนินงาน ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด ของ บก.ทท./ศอ.ปส.ทท. ด้านที่ 3 การรักษาความมั่นคงของประเทศ โดยจัดการภัย คุกคามที่มีผลกระทบต่อความมั่นคงของชาติ กิจกรรม : การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสฟติดของบก.ทท./ศอ.ปส.ทท. วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ ด้านยาเสฟติด	- หน่วยไม่สามารถจัดทำ แผนงานและคำขอ งบประมาณที่ถูกต้อง เหมาะสม - หน่วยไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนงาน และใช้จ่ายงบประมาณ ได้ตามแผนหรือไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - ศอ.ปส.ทท. ไม่ สามารถขับเคลื่อน แผนงานด้านยาเสฟติดที่ สำนักงาน ป.ป.ส. กำหนดได้	- จัดประชุมชี้แจง การบูรณาการแผนงาน และงบประมาณ ด้านยาเสฟติดของ บก.ทท./ศอ.ปส.ทท. ให้ สอดคล้องเชื่อมโยงกับ ยุทธศาสตร์ชาติและ แผนปฏิบัติงานด้านยา เสฟติดของ ป.ป.ส. - การกลั่นกรองและให้ คำปรึกษาหน่วยในการ จัดทำคำขอ งบประมาณ ด้านยาเสฟติด - การปรับปรุงแก้ไขคำ ขอของงบประมาณด้านยา เสฟติดให้ถูกต้อง เหมาะสมตามที่ ป.ป.ส. สงป. อนุกรรมการ และกรรมการ กลั่นกรอง	- ได้ดำเนินการตาม ระบบควบคุมภายใน แล้ว แต่คุณภาพของงาน ตามแผนงานยังสามารถ พัฒนาได้อีกและ งบประมาณที่ใช้จ่ายยัง สามารถประหยัดได้อีก	- หน่วยไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนงาน (อย่างมีคุณภาพสูงสุด) และการใช้จ่าย งบประมาณได้ตามแผน (ควรประหยัดได้มากขึ้น)	- ควรจัดสัมมนาเพื่อ ถ่ายทอดแผนงานด้านยา เสฟติดของ ปปส ลงสู่ ศอ.ปส.ทท. ให้หน่วยร่วม คิดแผนงานรายการใหม่ๆ ที่มีประโยชน์ทุกปี - ควรออกเยี่ยมตรวจ ติดตามการดำเนินงานตาม แผนทุกหน่วยรับ งบประมาณ แต่จำนวน กำลังพลและงบประมาณมี จำกัด - ปฏิทินการบูรณา การงบประมาณของ บก. ทท. และ กท. ไม่ สอดคล้องกับ ป.ป.ส. สพ.ทท. ควรขอให้ ป.ป.ส. ดำเนินการบูรณา การให้ได้ข้อสรุปที่ชัดเจน เสียก่อน	กผค.สนผ. ยก.ทหาร /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
		- จัดประชุมแบ่งมอบภารกิจและจัดสรรงบประมาณหลังประกาศราชกิจจา พ.ร.บ. งบประมาณฯ - การติดตามผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณผ่านรายงานตามแบบฟอร์มที่ ป.ป.ส. กำหนดทุกเดือน			- บำเหน็จยาเสพติด ควรพิจารณาจากผลงานของหน่วย และการมีส่วนร่วมของหน่วย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการการดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจปฏิบัติการเพื่อสันติภาพและอยู่ในรูปแบบดิจิทัลมี ด้านที่ 5 การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ กิจกรรม : จัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจปฏิบัติการเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัล วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจปฏิบัติการเพื่อสันติภาพและอยู่ในรูปแบบดิจิทัล มีความถูกต้องครบถ้วน” ตามแผนที่กำหนด	การดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจปฏิบัติการเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัล ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	- จัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - จัดทำหนังสือขอรับการสนับสนุนข้อมูลไปยังหน่วยที่เกี่ยวข้อง	- ได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - รวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล	การดำเนินงานจัดทำฐานข้อมูลรอบด้านที่เกี่ยวข้องในการสนับสนุนภารกิจปฏิบัติการเพื่อสันติภาพในรูปแบบดิจิทัล ยังไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เนื่องจากได้รับการสนับสนุนข้อมูลไม่ครบถ้วนตามเป้าหมาย	- จัดประชุมเพื่อวางแผนการจัดทำฐานข้อมูลฯ - จัดทำหนังสือขอรับการสนับสนุนข้อมูลไปยังหน่วยที่เกี่ยวข้อง (ข.ทหาร) - รวบรวมข้อมูล และจัดทำฐานข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล - เผยแพร่ฐานข้อมูลบนระบบ EA ที่ สส.ทหารพัฒนา / ระบบอินทราเน็ตที่ ยก.ทหาร พัฒนา	ศสภ.ยก.ทหาร / ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ ตามมาตรฐานสหประชาชาติ ด้านที่ 5 การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้าน ความมั่นคงกับต่างประเทศ กิจกรรม : การตรวจสอบการปฏิบัติการเพื่อสันติภาพ ตามมาตรฐาน สหประชาชาติ วัตถุประสงค์ : เพื่อทบทวนและปรับแก้ไข แบบฟอร์มการตรวจประเมิน ความสำเร็จของการปฏิบัติการฯ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง หรือทุกครั้งที่มีการสนับสนุนกำลังแบบกองกำลัง	การปฏิบัติการเพื่อ สันติภาพไม่เป็นไปตาม มาตรฐานของ สหประชาชาติ	-จัดการประชุม หารือร่วมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในทุกๆ ขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติ เป็นไปตามแผนงาน ที่วางไว้ และเพื่อให้ การดำเนินการ เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน -ออกแบบ แบบฟอร์มการ ตรวจประเมิน ความสำเร็จของ การปฏิบัติการฯ ตามหัวข้อการ ประเมินฯ	- การดำเนินการ รวบรวมข้อมูลจาก เอกสารต่างๆ ทั้งที่เป็น ทางการ กึ่งทางการ และไม่เป็นทางการ ตาม รายการหัวข้อใน แบบฟอร์มฯ ทำให้ สามารถดำเนินการได้ ง่าย ไม่สับสน สามารถ ดำเนินการได้ตาม ขั้นตอน เป็นไปตาม แผนงานที่วางไว้ สามารถจัดทำข้อมูลของ การปฏิบัติการ ได้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันสมัย	- การปฏิบัติการเพื่อ สันติภาพไม่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และ ทันสมัย ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานของ สหประชาชาติ	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดย ทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ทบทวนและปรับแก้ไข แบบฟอร์มการตรวจ ประเมินความสำเร็จของ การปฏิบัติการฯ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง หรือทุกครั้งที่มีการ สนับสนุนกำลังแบบกอง กำลัง	กปก.ศสภ. ยก.ทหาร /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
		- ดำเนินการ รวบรวมข้อมูลจาก เอกสารต่างๆ ทั้งที่ เป็นทางการ และไม่เป็นทางการ ตามรายการหัวข้อ ในแบบฟอร์มฯ - สอบทานความ ถูกต้องของข้อมูล จาก กำลังพลใน พื้นที่ สื่อโซเชียล ต่างๆ				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการการจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance) ด้านที่ 6 การพัฒนาองค์กรเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กร สมรรถนะสูง กิจกรรม : การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance) วัตถุประสงค์ : เพื่อระบุถึงขั้นตอนในการดำเนินการต่างๆ และเวลาที่ใช้ ในการดำเนินกิจกรรมของ การจัดทำธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance)	ชุดคำถามจากการ ออกแบบคำถามมีไม่ เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็นความต้องการ ข้อมูลที่ครบถ้วนจาก หน่วยต่างๆ ยังคงมี ความคาดหวังในความ ครบถ้วนนั้นอยู่	- จัดการสัมมนา เรื่องการจัดส่ง จนท. มาร่วมการสัมมนา - เพิ่มความรับผิดชอบ หน.หน่วย ในการ จัดส่งคนที่ไม่ สามารถในเรื่องนั้นๆ มาร่วมสัมมนา" - รวบรวมข้อมูลทุก ด้านของงานทำ Checklist - จับประเด็น จัดแบ่งหมวดหมู่เพื่อ ตั้งคำถาม - คำถามควร สอดคล้องและเกี่ยว กันด้านข้อมูล เพื่อส่งต่อไปส่วน วิเคราะห์ได้"	ประเมินผลการควบคุม ภายในจากชุดคำถาม จากการออกแบบคำถาม มีไม่เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็นความต้องการ ข้อมูลที่ครบถ้วนจาก หน่วยต่างๆ ยังคงมี ความคาดหวังในความ ครบถ้วนนั้นอยู่	-ผู้ที่ถูกส่งมาร่วมสัมมนา อาจไม่พร้อมมากและ อาจไม่มีการขยายผล ของงานต่อให้หน่วยที่ เกี่ยวข้องของหน่วย ตนเอง -การสร้างระบบ วิเคราะห์ยังคงมีปัจจัย มากมายที่จะทำให้งาน ประสบความสำเร็จ มาก หรือน้อยต่างกัน ชุดคำถามจากการ ออกแบบคำถามมีไม่ เพียงพอ หรือไม่ตรง ประเด็น -ความต้องการข้อมูลที่ ครบถ้วนจากหน่วยต่างๆ ยังคงมีความคาดหวังใน ความครบถ้วนนั้นอยู่	- รวบรวมข้อมูลทุกด้าน ของงานทำ Checklist - จับประเด็น จัดแบ่ง หมวดหมู่เพื่อตั้งคำถาม - คำถามควรสอดคล้อง และเกี่ยวกันด้านข้อมูลเพื่อ ส่งต่อไปส่วนวิเคราะห์ได้ - พิจารณาข้อมูลที่มีว่า ส่วนใดสามารถใช้ตอบ คำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มี ความสัมพันธ์ เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนน ของข้อมูลที่ ใช้สร้าง ความสัมพันธ์ในการตอบ ในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยต่างๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้ง ข้อมูลเพิ่มเติม	กคม.ยก.ทหาร /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
		- พิจารณาข้อมูลที่มีว่าส่วนใดสามารถใช้ตอบคำถามได้โดยตรง - พิจารณาข้อมูลที่มีความสัมพันธ์เชื่อมโยง ไปสู่อีกคำตอบหนึ่ง - พิจารณาน้ำหนักคะแนนของข้อมูลที่ใช้สร้าง - ความสัมพันธ์ในการตอบในมิติต่างๆ - แยกข้อมูลให้หน่วยต่างๆ เพื่อใช้ตรวจสอบ หรือแจ้งข้อมูลเพิ่มเติม				

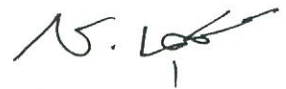
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการการอำนวยความสะดวก ประสานงาน และกำกับดูแล การดำเนินงานของหน่วยปฏิบัติ โดยการจัดทำประมาณ การ/ข้อพิจารณาฝ่ายอำนวยความสะดวกเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตก ลงใจในการจัดทำร่างแผน BCP ด้านที่ 6 การพัฒนาองค์กรเพื่อบูชาการเป็นองค์กร สมรรถนะสูง กิจกรรม : การจัดทำร่างแผน BCP วัตถุประสงค์ : เพื่อประสานงาน และกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วย ปฏิบัติ โดยการจัดทำประมาณการ/ข้อพิจารณาฝ่าย อำนวยความสะดวกเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตกลงใจในการจัดทำร่าง แผน BCP	สปก.ยก.ทหาร ไม่สามารถอำนวยความสะดวก ประสานงาน และกำกับ ดูแลการดำเนินงานของ หน่วยปฏิบัติ โดยการ จัดทำประมาณการ/ ข้อพิจารณาฝ่าย อำนวยความสะดวกเพื่อให้ ผู้บังคับบัญชาตกลงใจได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการปฏิบัติตาม กฎหมายข้อบังคับใช้	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม	ขั้นที่ 1 การวางแผน อำนวยความสะดวกกับส่วน ราชการใน บก.ทท. และ การวิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกเพื่อวางแผน ในการการอำนวยความสะดวก ร่วมให้หน่วยเกิดความ ชัดเจนในการจัดทำร่าง แผน BCP ขั้นที่ 2 ขั้นการจัดทำ ประมาณการแสวง ข้อตกลงใจทางทหาร ที่ ถูกต้อง แม่นยำ	1.ทบทวนการจัดทำ แผนให้สามารถดำเนินการ ได้ภายในระยะเวลาที่ กำหนด โดย การควบคุม และกำกับ ดูแล แก้ไขปัญหาที่จะ ส่งผลกระทบต่อ ดำเนินการวางแผนในแต่ ละขั้นให้ทันตามกำหนด รวมทั้งการขออนุมัติ ฯ ก่อให้เกิดความล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการในขั้น ต่อไปได้ 2. ระหว่างการแสวง ข้อตกลงใจต้องมีมาตรการ รองรับกรณีเกิดผลกระทบ ภายในระหว่างการจัดทำ ร่างแผน BCP	ยกย.สปก.ยก. ทหาร และ นขต.บก.ทท. /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการการจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี ด้านที่ 5 การเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ กิจกรรม : การจัดประชุมฝ่ายเสนาธิการระดับอาวุโส (Senior Staff Talks) กับประเทศคู่ภาคี วัตถุประสงค์ : เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานความร่วมมือด้านความมั่นคงระหว่างประเทศ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการกำหนดท่าทีต่อประเทศต่างๆ	การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์	- แนวทางการกำหนดท่าทีและการจัดลำดับความเร่งด่วนกิจกรรมความร่วมมือด้านความมั่นคง - แผนปฏิบัติงาน (Action Plan) - การกำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารกับ นตต.ประเทศคู่ภาคี	- ได้ดำเนินการตามมาตรการการควบคุมแล้ว โดยพบอุปสรรคในการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารเนื่องจากข้อจำกัดในการใช้ช่องทางการสื่อสารกับ นตต.ฯ	- การประสานงานกับประเทศคู่ภาคีไม่ต่อเนื่อง อาจเกิดขึ้นได้และจะส่งผลให้ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำเอกสารในการประชุมฯ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์ และทันต่อเหตุการณ์ - กำลังพลมีความสามารถทางภาษาไม่เพียงพอ	- การส่งกำลังพลเข้าร่วมหลักสูตรการใช้ภาษาอังกฤษและภาษาต่างประเทศ - จัดอบรมให้กำลังพลมีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนดำเนินงานการจัดประชุมฯ - จัดทำข้อมูล และแสวงหาช่องทางในการประสานงานติดต่อสื่อสารกับ นตต.ฯ ให้มีความทันสมัย	กรป.สนผ. ยก.ทหาร /ก.ย66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการดำเนินการค้ำประกันหลักประกันสัญญา ด้าน การบริหารจัดการ กิจกรรม : การค้ำประกันหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การค้ำประกันหลักประกันสัญญาเป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด	- การค้ำประกันหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ จัดลงทะเบียนค้ำ ประกันหลักประกัน สัญญาและดำเนิน กรรมวิธีค้ำ ประกันหลักประกันสัญญา เมื่อพ้นข้อผูกพัน - ระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- หน่วยค้ำประกันหลักประกัน สัญญาไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- ไม่มีหลักฐานของ หน่วยแจ้งหนังสือขอ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องการใช้งาน และหน่วยผู้ใช้ ตอบหนังสือตรวจสอบ การใช้งาน ในระยะเวลา ที่กระชั้นชิด ทำให้การ ขอค้ำประกันหลักประกัน สัญญาไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- หัวหน้าเจ้าหน้าที่ กวดขันการตรวจสอบ ข้อตกลงต่อท้ายสัญญา ในใบสั่งของก่อนส่งเรื่อง ถอนหลักประกันสัญญา - เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ทะเบียนค้ำประกันหลักประกัน สัญญาทุกสัปดาห์	กกล. ยก.ทหาร /ก.ย.66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
กระบวนการตั้งฎีกาเบิกจ่ายเงิน ด้าน การเงิน กิจกรรม : ขั้นตอนชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน วัตถุประสงค์ : ชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงินได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของทางราชการ	การโอนเงินให้กับเจ้าหนี้ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้อง	- ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการเบิกเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ นำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 - ข้อบังคับ กท. ว่าด้วยการเงิน พ.ศ.2554	การโอนเงินให้ผู้มีสิทธิ รับเงินไม่ถูกต้อง	- เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน เปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชี โดยไม่แจ้งให้กับ นชต. ยก.ทหาร ทราบ	- จัดทำคู่มือองค์ความรู้ KM เรื่องการตรวจสอบ ข้อมูล ชื่อบัญชี เลขที่บัญชี ของเจ้าหนี้ ผู้มีสิทธิรับเงิน และจัดทำมาตรการ ให้ เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิรับเงิน ตรวจสอบข้อมูลก่อน ทุกครั้ง	กกก.ยก.ทหาร /ก.ย.66

พลโท



(ชิตชนก นุชฉายา)

เจ้ากรมยุทธการทหาร

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖