

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213201.046	งานควบคุมภายใน บริหารงานจัดการพัสดุ					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรม/ขั้นตอน 1. การจัดเตรียมวัสดุสำรองคลัง								
วัตถุประสงค์ เพื่อเตรียมวัสดุที่มีคุณภาพได้มาตรฐานตรงตามต้องการ สำรองให้หน่วยงานต่างๆ ใช้งานได้อย่างเพียงพอและทันตามความต้องการใช้งาน								
ความเสี่ยง : ไม่มีข้อมูลปริมาณวัสดุแต่ละรายการที่หน่วยงานต้องการใช้ในแต่ละเดือน								
สาเหตุ: จำนวนที่จัดเตรียมไม่สอดคล้องกับ ปริมาณการใช้งานจริง	-รวมมือกับ ฝพท. พัฒนารายงานในระบบ CIS เพื่อนำข้อมูลที่หน่วยงานสาขา ประมาณการไว้ ประกอบการจัดเตรียมวัสดุ -ตรวจสอบ และบริหารจัดการจำนวนจองในร บบ SAP เพื่อประกอบการจัดเตรียมท่อและ อุปกรณ์ -มีการเบิกซื้อเพิ่มเติมให้สอดคล้อง กับความต้องการใช้งานในช่วงเวลา นั้นๆ -มีการวิเคราะห์และวางแผนการ เบิกซื้อล่วงหน้า เพื่อให้ใช้งาน ไม่เกิน 15 เดือน	2 OPP	2 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213201.046	งานควบคุมภายใน บริหารงานจัดการพัสดุ					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: มีการยกเลิกการจัดซื้อ/จัดจ้างครั้ง นั้นๆ (กรณีผู้เสนอราคา เสนอราคาสูงกว่าราคากลาง) เป็นเหตุให้ไม่สามารถจัดเตรียมท่อ และอุปกรณ์ได้ทันกับความต้องการ	-เบิกซื้อล่วงหน้าเมื่อมีวัสดุ คงเหลือประมาณ 9-10 เดือน (จากเดิม 6-7 เดือน) เพื่อให้มีระยะเวลาในการดำเนินการ เบิกซื้ออีกครั้ง หากมีการยกเลิกการจัดซื้อ -ตรวจสอบยอดจองในระบบ SAP ประกอบการจัดเตรียมวัสดุ - จัดซื้อ/จัดจ้างเร่งด่วนเพิ่มเติมทดแ ทนรายการที่มีการยกเลิกการจัดซื้อ /จัดจ้าง ในกรณีที่ท่อและอุปกรณ์ไม่เพียงพอ ใช้งานระหว่างการผลิตครั้งใหม่	3 OPP	2 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213201.046	งานควบคุมภายใน บริหารงานจัดการพัสดุ			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					


ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: จำนวนความต้องการใช้งานวัสดุในแต่ละช่วงเวลาไม่แน่นอน	-ประสานงานให้หน่วยงานแจ้งความต้องการล่วงหน้า 4 เดือนขึ้นไป สำหรับอุปกรณ์ที่มีการใช้งานน้อยและไม่สม่ำเสมอ - รวบรวมประมาณการความต้องการใช้งานต่อปีไว้ชี้. ปากระวังที่ต้องจัดเตรียมให้ผู้รับจ้างทำงานวางท่อธุรกิจเสริม งานลดน้ำสูญเสียและงานวางท่ออื่น ๆ	2 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 2. การควบคุมบัญชีวัสดุสำรองคลัง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้บัญชีวัสดุสำรองคลังถูกต้องเป็นปัจจุบัน และนำข้อมูลมาใช้สนับสนุน การวางแผนและการจัดเตรียมวัสดุสำรองคลังให้เหมาะสม

ความเสี่ยง : บันทึกบัญชีผิดรายการ ข้อมูลไม่ทันสมัย

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213201.046	งานควบคุมภายใน บริหารงานจัดการพัสดุ					
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67							
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: บันทึกผิดรายการ	-มีระบบ SAP-IM สำหรับควบคุมการบันทึกบัญชี -มีการกำหนดรหัสวัสดุ รหัสเคลื่อนไหว -มีคู่มือการใช้งานของระบบ SAP- IM และคู่มือบริหารงานคลังพัสดุ	1 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			
สาเหตุ: บันทึกบัญชีล่าช้า กรณีท่อ PVC และ AC	-ตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับ- จ่ายของท่อ PVC และ AC ว่ามียอดคงเหลือที่ Plant 9900 และคลังพัสดุสาขาหรือไม่ ถ้ามี จะแจ้งให้คลังพัสดุโอนย้ายคลัง และบันทึกการจ่ายท่อทันที	3 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			
สาเหตุ: หน่วยงานไม่ยกเลิกการจองที่ไม่ต่อ งการใช้	-มีคู่มือการใช้งานของระบบ SAP- IM และคู่มือบริหารงานคลังพัสดุ -ตรวจสอบยอดจองคงค้างในระบบ และแจ้งหน่วยงานตรวจสอบแก้ไข ไตรมาสที่ 1 ของปีงบประมาณถัดไป	2 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213201.046	งานควบคุมภายใน บริหารงานจัดการพัสดุ			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				

กิจกรรม/ขั้นตอน 3. การตรวจสอบวัสดุสำรองคลังประจำปี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีวัสดุสำรองคลังถูกต้องตรงตามบัญชีและมีสภาพพร้อมใช้งาน

ความเสี่ยง : วัสดุไม่ถูกต้องตรงกับบัญชี และมีวัสดุชำรุด ล้าสมัย เสื่อมสภาพ หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงาน

สาเหตุ: นับจำนวนผิด หรือ นับผิดรายการวัสดุสำรองคลัง	-จัดทำแบบตรวจนับเพื่อนับวัสดุ ตามรายการวัสดุที่มีในคลังพัสดุ ตามระบบ SAP -มี ฝตน. และ/หรือ สตง. ร่วม สังเกตการณ์ในการตรวจนับด้วย -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบวัสดุสำรองคลังประจำปี เพื่อตรวจนับจำนวนวัสดุคงเหลือ ทุกรายการ	1 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			
--	--	----------	----------	-----	---------	--	--	--

