	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
			1213001		
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน				
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ		
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					


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

กิจกรรม/ขั้นตอน 1. ขั้นตอนการรับและการจัดเก็บวัสดุเข้าสำรองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับวัสดุสำรองคลังถูกต้องตามจำนวน ประเภท ชนิดและมีคุณภาพตามที่ กปน.สั่งซื้อ สั่งจ้าง หรือรับคืน/โอนคืน รวมทั้งการจัดเก็บเป็นไปโดยเรียบร้อย สะดวกในการจ่าย และตรวจนับ

ความเสี่ยง : รับของไม่ครบตามจำนวนที่ส่งมอบ


สาเหตุ: การรับมอบวัสดุไม่ถูกต้องครบถ้วน	-1. มีการรับมอบและตรวจสอบจำนวนวัสดุที่ส่งมอบ และลงนามรับวัสดุโดยเจ้าหน้าที่พัสดุ และจัดเก็บตามประเภท ขนาดของวัสดุ 2. มีการตรวจสอบและลงนามรับวัสดุ โดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุอีกครั้ง 3.เมื่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว เจ้าหน้าที่พัสดุจะดำเนินการบันทึกข้อมูลการตรวจรับ ในระบบ SAP	2 OPP	2 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			
--	--	----------	----------	-----	---------	--	--	--

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)		หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001					
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ					
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67							
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: วัสดุเกิดการเสียหายจากการเคลื่อนย้ายหรือจากการจัดเก็บ	-1. มีการตรวจสอบความถูกต้องรวมถึง คุณลักษณะของวัสดุที่ส่งมอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน กปน. ที่ระบุในสัญญา เช่น ตราหยดน้ำ กมว. เลขที่สัญญา งวดการผลิต รหัสวัสดุ โดยผู้ขายต้องแสดงใบรับรองคุณภาพของกองมาตรฐานวิศวกรรม พร้อมการส่งมอบวัสดุทุกครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบการตรวจรับ 2.มีการตรวจสอบคุณสมบัติกรณีที่เป็นการรับคืนวัสดุเหลือจากการใช้งาน 3. มีการจัดเก็บวัสดุให้อยู่ในสภาพเรียบร้อย แยกเป็นหมวดหมู่ ตามชนิด ประเภท และขนาด เพื่อง่ายต่อการตรวจนับและการจำ	1 FRE	1 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน 1213001	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน				
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ		
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67				

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	ยวัสดุ 4. แบ่งโซนการจัดเก็บโดยวัสดุที่มีขนาด เล็ก จะเก็บในโรงเก็บภายใน สำหรับวัสดุที่มีขนาดใหญ่ต้องกองเ กียบไว้ที่ลานเก็บกลางแจ้ง ถ้าหากมีวัสดุหรืออุปกรณ์เสียหายไ นขณะรับมอบ จะแจ้งให้คู่สัญญาทราบและดำเนิน การซ่อมหรือนำมาเปลี่ยนใหม่ทันที							

กิจกรรม/ขั้นตอน 2. ขั้นตอนการบันทึกบัญชี
วัตถุประสงค์ เพื่อบันทึกรับ จ่ายโอนและตัดยอดออกจากบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วน รวดเร็ว ให้ยอดคงเหลือเป็นปัจจุบัน
ความเสี่ยง : บัญชีคุมผิดพลาด


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: บันทึกบัญชีผิดพลาดทำให้เสียเวลา ในการแก้ไข ปรับปรุงบัญชี	-1. เจ้าหน้าที่พัสดุผู้บันทึก จะต้องได้รับสิทธิ์ในการใช้งานระบบ SAP สำหรับบันทึกบัญชีเท่านั้น (User ID) 2. มีการตรวจสอบจำนวน ประเภทและขนาดที่ระบุในเอกสาร ใบจองวัสดุกับใบจ่ายโอนให้ถูกต้อง ตรงกัน 3. บันทึกบัญชี กรณีวัสดุไม่พอจ่าย ให้หน่วยงานผู้ขอโอนยกเลิกในระบบ SAP และจัดทำใบโอนใหม่	1 OPP	1 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 3. ขั้นตอนการจ่ายวัสดุสำรองคลัง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายวัสดุสำรองคลังไปใช้งานได้ถูกต้องตามชนิด ขนาด ประเภท ตรงตามจำนวนในใบขอเบิก

ความเสี่ยง : จ่ายวัสดุไม่ถูกต้องตามชนิด ขนาด ประเภทและจำนวน ตามใบขอเบิก


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
			1213001		
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน				
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ		
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: ผู้จ่ายขาดความละเอียดรอบคอบหรือไม่ระมัดระวังขาดทักษะความรู้เรื่องวัสดุสำรองคลังผู้จ่ายขาดความละเอียดรอบคอบหรือไม่ระมัดระวังขาดทักษะความรู้เรื่องวัสดุสำรองคลัง	- ผู้จ่ายขาดความละเอียดรอบคอบหรือไม่ระมัดระวังขาดทักษะความรู้เรื่องวัสดุสำรองคลังStock อย่างน้อยเดือนละ 2-3 ครั้ง	2 OPP	2 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 4. ขั้นตอนการรับวัสดุหรือคืน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับของเก่าหรือคืนแต่ละประเภทชนิดเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วนและเตรียมการส่งมอบในขั้นตอนการจำหน่ายเป็นรายได้ของกปน.โดยเร็ว

ความเสี่ยง : จำนวนของรับคืนไม่ถูกต้อง


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: การรับของไม่ครบตามจำนวนที่มีก การระบุในเอกสาร	-1. มีการตรวจนับจำนวนและประเภท ขณะส่งมอบวัสดุหรือคิน เพื่อให้ตรงกับเอกสารการส่งมอบ 2. มีการจัดเก็บแยกประเภทของวัสดุ หรือคิน 3. มีการจัดทำรายงานรับคินวัสดุหรือคิ นประจำวัน 4. มีการเช็คยอดคงเหลือประจำเดือน 5. บริหารจัดการวัสดุหรือคิน ให้มีการตัดจำหน่ายทุกเดือนเพื่อมิ ให้มียอดคงเหลือเป็นจำนวนมาก เพื่อลดความเสี่ยงต่อการสูญหาย และเป็นรายได้ของ กปน.	1 OPP	1 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 5. มีการตรวจนับจำนวนและประเภทวัสดุในขณะส่งมอบ

วัตถุประสงค์ เพื่อดูแลวัสดุที่อยู่ในคลังไม่ให้สูญหาย หรือถูกขโมยและดูแลตรวจสอบบุคคลภายนอกและยานพาหนะที่เข้า-ออกจากคลังพัสดุซึ่งอาจเกิดความไม่ปลอดภัยได้

ความเสี่ยง : วัสดุสูญหายจากบุคคลภายนอกและยานพาหนะที่ติดต่อกับคลังพัสดุ

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
					1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน								
	รหัสงาน	1213301.048	งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ						
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่		ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				



สายงาน		สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ผลพ.		ปค.5-ย่อย
					1213001				
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน									
รหัสงาน		1213301.048		งานควบคุมภายใน บริหารงานคลังพัสดุ					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67									
และสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่		ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ผลการควบคุม			
	จึงลงนามอนุญาตให้ออกจากพื้นที่ได้ 5. มีโทรทัศน์วงจรปิด ทั้งหมด 62 จุดเพื่อบันทึกภาพตลอด 24 ชั่วโมง 6. ห้ามบุคคลภายนอกเข้าพื้นที่อาคารคลังพัสดุโดยไม่ได้รับอนุญาต								
เห็นชอบ									
วิษณุ ทากุล ผู้อำนวยการฝ่าย 67									