



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคุ้มครองเด็กและเยาวชน กลุ่มประสานงานบ้านพักเด็กและครอบครัว โทร. ๐ ๒๖๕๑ ๖๙๖๙

ที่ กคค.ว๕๒๖๗

วันที่ ๒๕

พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ประกาศกรมกิจการเด็กและเยาวชน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน กรมกิจการเด็กและเยาวชน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าบ้านพักเด็กและครอบครัวทุกแห่ง

ตามหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่ กพร./ว๔๒๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖  
ประกาศกรมกิจการเด็กและเยาวชน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน กรมกิจการเด็กและเยาวชน ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

กองคุ้มครองเด็กและเยาวชน ขอความร่วมมือบ้านพักเด็กและครอบครัวดำเนินการ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน COSO 2013  
ซึ่งประกอบด้วย สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk  
Assessment) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information &  
Communication) และการติดตามผล (Monitoring) ให้ครอบคลุมทุกภารกิจ กระบวนการ และโครงการ/  
กิจกรรม และรายงานตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ แบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน (แบบ COSO – IC  
๒๐๑๓ Check list)

๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ แบบสรุปกระบวนการงานวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ (แบบสรุป ภน.๐๑)

๑.๔ แบบรวบรวมกระบวนการงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ (แบบ ภน.๐๑)

๑.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ Advance)

๑.๖ รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕  
รอบ ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน)

๒. จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑.๑ – ๑.๕ ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖  
และจัดส่งตามข้อ ๑.๖ รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕)  
รอบ ๓ เดือน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน  
ภายในวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ และรอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖ ทั้งนี้ ขอให้จัดส่งรายงาน  
ดังกล่าว ไปยังกองคุ้มครองเด็กและเยาวชน เพื่อกองคุ้มครองเด็กและเยาวชนจะดำเนินการรวบรวม และสรุป  
รายงานผลต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ณัทพร ไชยกุล

(นางนันทา ไชยกุล)

ผู้อำนวยการกองคุ้มครองเด็กและเยาวชน



กลุ่มพัฒนาสถาบันวิจัยและพัฒนา  
เลขที่ 4404  
วันที่ 23 พ.ย. 2565  
เวลา

กองคุ้มครองเด็กและเยาวชน  
รับที่ 2541  
วันที่ 22 พ.ย. 65  
เวลา 16.14

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๒๕๔

ที่ กพร./ว๕๒๖

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ประกาศกรมกิจการเด็กและเยาวชน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน กรมกิจการเด็กและเยาวชน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองคุ้มครองเด็กและเยาวชน, ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการพัฒนาและสวัสดิการเด็ก  
เยาวชนและครอบครัว

ตามที่ อธิบดีกรมกิจการเด็กและเยาวชน ประกาศนโยบายการควบคุมภายใน กรมกิจการเด็ก  
และเยาวชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดนโยบายการควบคุมภายในให้บุคลากรสังกัดได้  
รับทราบ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมี  
ประสิทธิภาพ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กพร. ขอแจ้งแนวทางการดำเนินงานการวางระบบ  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และขอความกรุณาท่าน ดังนี้

๑. ขอความร่วมมือกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มงานชั้นตรงๆ มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง  
ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน COSO 2013 ซึ่งประกอบด้วย  
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)  
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information &  
Communication) และ ๕. การติดตามผล (Monitoring) ให้ครอบคลุมทุกภารกิจ กระบวนการ และ  
โครงการ/กิจกรรม และรายงานตามแบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้

๑.๑ แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (แบบ COSO - IC 2013 Check list)  
(รอบที่ ๑ และ รอบที่ ๒)

๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ แบบสรุปกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ (แบบสรุป ภน. ๐๑)

๑.๔ แบบรวบรวมกระบวนการและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ (แบบ ภน. ๐๑)

๑.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ Advance)

๑.๖ รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุง (ปค. ๕ รอบ ๓ เดือน

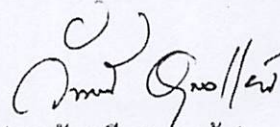
๖ เดือน ๙ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน

๒. จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑.๑ - ๑.๕ ให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ภายใน  
วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖ และให้จัดส่งตามข้อ ๑.๖ รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามการปรับปรุง  
(แบบติดตาม ปค. ๕) รอบ ๓ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๑ เมษายน  
๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๖ และรอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

/ศ. กรุณาแจ้ง...

๓. กรุณาแจ้งหน่วยงานในสังกัดของท่านดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทั้งนี้ กรุณาประมวลผลเป็นภาพรวมของกอง และส่งให้ กพร. ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางวันทนี อุบลแยม)

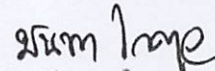
หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร



แบบฟอร์มควบคุมภายใน

นาง นท. แจ่มใส กว.

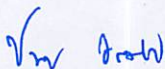
- ๒๓. แจ่มใส กว.



(นางนันทา ไวกุล)

ผู้อำนวยการกองคุ้มครองเด็กและเยาวชน  
22 พ.ย. 2565

นางวันทนี อุบลแยม ๗



(นางสาวชนันันท์ วุฒิทวี)

ผู้อำนวยการกลุ่มประสานงานบ้านพักเด็กและครอบครัว

23 พ.ย. 2565



ประกาศกรมกิจการเด็กและเยาวชน  
เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน กรมกิจการเด็กและเยาวชน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กรมกิจการเด็กและเยาวชน ตระหนักถึงความสำคัญของการมีกระบวนการกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Good Governance) การมีระบบการบริหารจัดการองค์กรอย่างมีอาชีพ และการมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของกรมกิจการเด็กและเยาวชน จะบรรลุตามวิสัยทัศน์ จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรในสังกัดได้รับทราบ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และใช้เป็นกลไกที่เอื้อให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารจัดการองค์กรที่ดี ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่สำคัญ ๔ ประการ ดังนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategy) เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและการนำไปปฏิบัติให้เหมาะสมหรือสอดคล้องกับปัจจัยภายในและภายนอก
๒. ด้านการดำเนินงาน (Operations) มุ่งหมายให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล กำกับการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต
๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และนโยบาย (Compliance with Applicable Laws and Regulations) เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานสอดคล้องหรือเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดขึ้น
๔. ด้านการรายงาน (Reporting) การรายงานทางการเงิน และการรายงานที่ไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายใน และภายนอกหน่วยงาน ที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

เพื่อให้การดำเนินงานการควบคุมภายในของกรมกิจการเด็กและเยาวชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เกิดประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามมาตรฐานของกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายในของกรมกิจการเด็กและเยาวชน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และบุคลากรทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน การใช้ทรัพยากร และการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ (Operation) การรายงานทางการเงินและรายงานอื่น ๆ ที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ (Reporting) และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (Compliance)
๒. สร้างสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการควบคุมภายใน มีจิตสำนึก ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม

๓. พัฒนาความรู้ สร้างความเข้าใจ และสร้างทัศนคติที่ดี ถึงความสำคัญของการจัดวางระบบ การควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในด้วยความรับผิดชอบ ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

๔. ส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารจัดการ การกำกับดูแล องค์กร เพื่อขับเคลื่อนภารกิจกรมกิจการเด็กและเยาวชนไปสู่องค์กรที่เป็นเลิศด้านการบริหารจัดการ

๕. ทุกหน่วยงานต้องจัดทำกระบวนการหลัก และกระบวนการสนับสนุน รวมถึงติดตาม กระบวนการตามภารกิจ โครงการ และกิจกรรม ที่อยู่ระหว่างการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด และต้องมีการประเมิน โดยการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานว่ามีความสอดคล้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ กระบวนการ โครงการ และกิจกรรมของระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในตามแนวทางที่กรมกิจการเด็กและเยาวชนกำหนด

๖. ประเมินความเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญตามมาตรฐานการควบคุมภายใน (COSO 2013) โดยวิเคราะห์ปัจจัย ความเสี่ยงทั้งในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและ รายงานอื่น ๆ และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่าง ๆ รวมทั้งหลักจริยธรรม ในการปฏิบัติงาน

๗. ทุกหน่วยงานต้องจัดกิจกรรมการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถ ลดความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ให้สามารถอยู่ในระดับยอมรับได้

๘. ทุกหน่วยงานต้องกำหนดให้ระบบการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัดประสิทธิภาพ และให้มีการ รายงานผลการดำเนินงานตามที่กรมกิจการเด็กและเยาวชนกำหนด

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

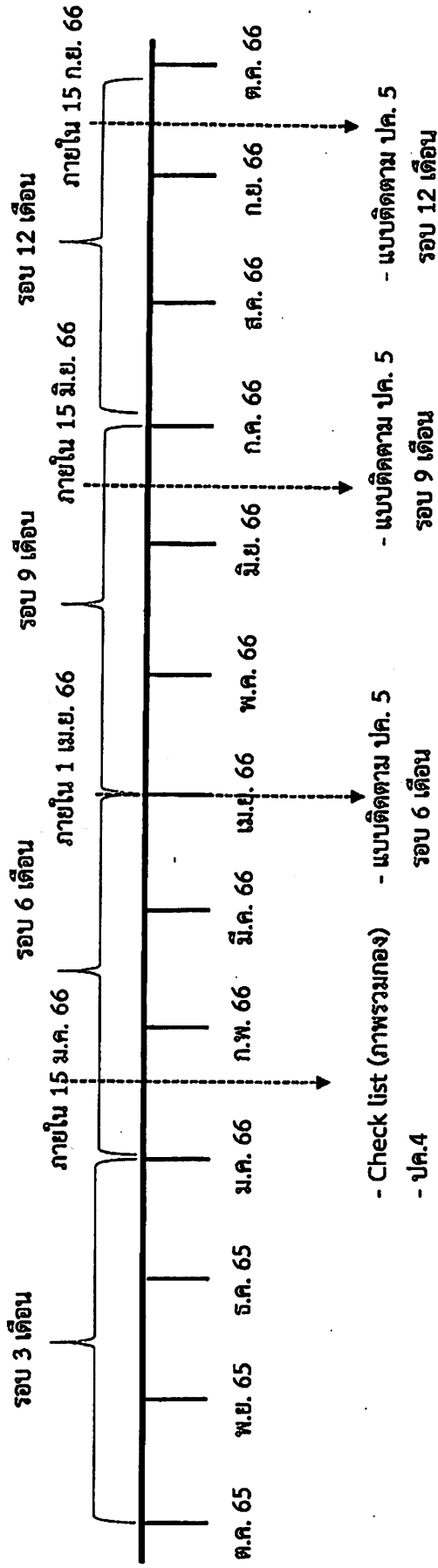
ประกาศ ณ วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางจตุพร โรจนพานิช)

อธิบดีกรมกิจการเด็กและเยาวชน

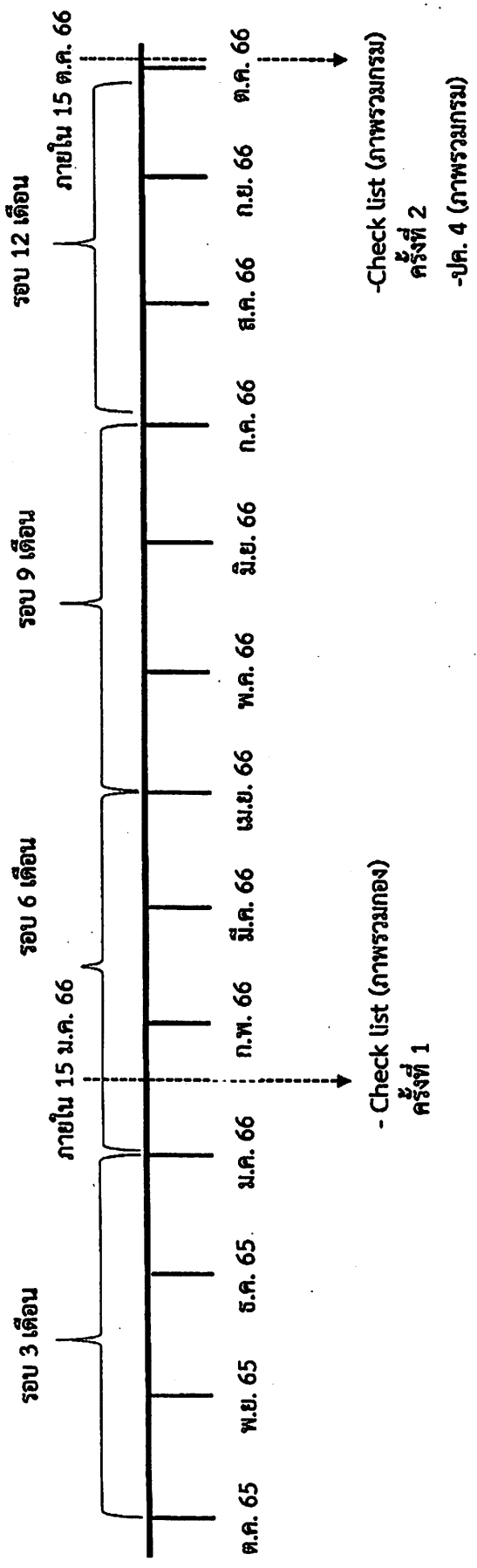
**กรอบระยะเวลารายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2566**



หมายเหตุ กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรง/บ้านพักเด็ก/สถานรองรับฯ จะต้องจัดส่ง Check list (ภาพรวมกอง), แบบ ปค.๔, แบบสรุป ภน. ๐๑, แบบ ภน. ๐๑, แบบ ปค. ๕ Advance และแบบติดตามรอบ ๓ เดือน (ปีก่อนและปัจจุบัน) ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ กพร. ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖  
 รอบ ๓ เดือน กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรง/บ้านพักเด็ก/สถานรองรับฯ จะต้องจัดส่งแบบติดตาม ปค. ๕ รอบ ๓ เดือน ให้ กพร. ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖  
 รอบ ๖ เดือน กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรง/บ้านพักเด็ก/สถานรองรับฯ จะต้องจัดส่งแบบติดตาม ปค. ๕ รอบ ๖ เดือน ให้ กพร. ภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖  
 รอบ ๙ เดือน กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรง/บ้านพักเด็ก/สถานรองรับฯ จะต้องจัดส่งแบบติดตาม ปค. ๕ รอบ ๙ เดือน ให้ กพร. ภายในวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๖  
 รอบ ๑๒ เดือน กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรง/บ้านพักเด็ก/สถานรองรับฯ จะต้องจัดส่งแบบ แบบติดตาม ปค. ๕ รอบ ๑๒ เดือน ให้ กพร. ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

**กรอบระยะเวลาการรายงาน ปีงบประมาณ 2566**

๒



หมายเหตุ กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรงฯ รับผิดชอบจัดทำ Check list (ภาพรวมกรม) และแบบ ปค. 4 ภาพรวมกรม ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๗