



เอกสารประกอบการประชุม  
คณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก  
ครั้งที่ 5/2562

วันพฤหัสบดีที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 เวลา 10.00 น.  
ณ ห้องประชุม 2 ชั้น 9 อบก.

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)  
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

## ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ครั้งที่ 5/2562

วันพฤหัสบดีที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 เวลา 10.00 น.

ณ ห้องประชุม 2 องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.)

ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติฯ อาคารรัฐประศาสนภักดี โชน E1 ชั้น 9

ถ. แจ้งวัฒนะ เขตหลักสี่ กทม.

---

### ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- 1.1 ประธานกรรมการ อบก.
- 1.2 กรรมการและเลขานุการ (ผู้อำนวยการ อบก.)

### ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 25 เมษายน 2562

### ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องเพื่อพิจารณา

#### 3.1 กลุ่มวาระ การบริหาร กำกับ และพัฒนาองค์กร

- 3.1.1 รายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.1.2 รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ (ด้านการเงิน) ปีงบประมาณ 2562 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)
- 3.1.3 รายงานผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2562 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

### ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเพื่อทราบ

- 4.1 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการบริหารธุรกิจขอลาออก
- 4.2 ความก้าวหน้าโครงการเตรียมความพร้อมด้านกลไกตลาดเพื่อสนับสนุนการลดก๊าซเรือนกระจก (Partnership for Market Readiness: PMR) – การดำเนินงานส่วน Low Carbon City (LCC) Program (ต่อเนื่องจากการประชุมครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2562)
- 4.3 คณะรัฐมนตรีมีมติอนุมัติหลักการมาตรการภาษีเพื่อส่งเสริมโครงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจ
- 4.4 สาธารณรัฐสิงคโปร์เริ่มใช้มาตรการภาษีคาร์บอน

## ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

- 5.1 กำหนดการประชุมคณะกรรมการ และการเข้าร่วมกิจกรรม
- 5.2 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ อบก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

### ระเบียบวาระที่3 เรื่องเพื่อพิจารณา

#### 3.1 กลุ่มวาระ การบริหาร กำกับ และพัฒนาองค์กร

#### เรื่องที่ 3.1.3 รายงานผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2562 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

#### ประเด็นเพื่อพิจารณา

พิจารณาผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ สิ้นไตรมาส 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562) เพื่อให้คณะกรรมการ อบก. ให้ความเห็นหรือข้อเสนอแนะ

#### 1. เรื่องเดิม

1.1 สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินองค์การมหาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในองค์ประกอบที่ 4 : 4.3 ระดับการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการ ของคณะกรรมการองค์การมหาชนในการติดตามผลการดำเนินงานขององค์การมหาชนรายไตรมาส โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้

1.2.1 การพิจารณาแผนและรายงานผลการควบคุมภายใน	
รายงานผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission (COSO) ซึ่งประกอบด้วย รายงานเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามผลและการประเมินผล	
ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
1	<ul style="list-style-type: none"><li>คณะกรรมการให้ความเห็นชอบแผนควบคุมภายใน</li><li>รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ จำนวน 1 ครั้ง</li></ul>
2	<ul style="list-style-type: none"><li>รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ จำนวน 2 ครั้ง</li></ul>
3	<ul style="list-style-type: none"><li>รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ จำนวน 3 ครั้ง</li></ul>
4	<ul style="list-style-type: none"><li>รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ จำนวน 4 ครั้ง</li></ul>
5	<ul style="list-style-type: none"><li>รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ <u>ทุกไตรมาส</u></li><li>คณะกรรมการให้ความเห็น หรือข้อเสนอแนะ</li></ul>
เงื่อนไข : ขอปรับลดคะแนนเชิงคุณภาพหากประเด็นในรายงานผลการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนตามที่ COSO กำหนด ประเด็นละ 0.2 คะแนนต่อรายงาน 1 ครั้ง	

1.2 อบก. จัดทำแผนการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์เพื่อประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission

(COSO) ประกอบด้วยองค์ประกอบ 5 ด้าน ได้แก่ 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2. การประเมินความเสี่ยง 3. กิจกรรมการควบคุม 4. สารสนเทศและการสื่อสาร และ 5. การติดตามประเมินผล ซึ่งพบว่า การควบคุมในปีงบประมาณ 2562 มีความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง รวม 4 กระบวนงาน สรุปดังนี้

1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม ความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุม คือ การบริหาร กระบวนการคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน

2) การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุม คือ กระบวนงานการจัดซื้อจัดจ้าง

3) กิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุม คือ การปฏิบัติตามนโยบาย รัฐบาล กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (National e-Payment)

4) สารสนเทศและการสื่อสาร ความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุม คือ ศูนย์ข้อมูล สถานการณ์ก๊าซเรือนกระจก

1.3 คณะกรรมการ อบก. ในการประชุมครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบต่อแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และให้ อบก. ใช้ประกอบการดำเนินงาน รวมทั้งรายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการ อบก. เพื่อพิจารณาตามขั้นตอนต่อไป

## 2. ข้อเท็จจริง

อบก. ได้ดำเนินการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูลการดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ สิ้นไตรมาส 2 (ตุลาคม 2561 – มีนาคม 2562) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุม ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 มีมติเห็นชอบ และให้นำเสนอคณะกรรมการ อบก. เพื่อพิจารณาต่อไป สามารถสรุปผลการควบคุมภายในช่วงไตรมาส ดังนี้

2.1 ค่าความเสี่ยงที่สามารถบริหารจัดการให้ค่าความเสี่ยงลดลงได้ แต่ค่าความเสี่ยงยังไม่ได้ตามเป้าหมายรวม 3 กระบวนงาน คือ

1) การบริหารกระบวนการคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงาน

ค่าความเสี่ยงเริ่มต้นระดับ 6 ค่าความเสี่ยงปัจจุบันระดับ 4 ค่าความเสี่ยงเป้าหมายระดับ 1

2) กระบวนงานการจัดซื้อจัดจ้าง

ค่าความเสี่ยงเริ่มต้นระดับ 9 ค่าความเสี่ยงปัจจุบันระดับ 6 ค่าความเสี่ยงเป้าหมายระดับ 4

3) ศูนย์ข้อมูลสถานการณ์ก๊าซเรือนกระจก

ค่าความเสี่ยงเริ่มต้นระดับ9 ค่าความเสี่ยงปัจจุบันระดับ6 ค่าความเสี่ยงเป้าหมายระดับ8

2.2 ความเสี่ยงที่ยังคงค่าความเสี่ยงเท่าเดิม 1 กระบวนงาน คือ การปฏิบัติตามนโยบายรัฐบาล  
กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (National e-Payment)




ค่าความเสี่ยงเริ่มต้นระดับ6 ค่าความเสี่ยงปัจจุบันระดับ6 ค่าความเสี่ยงเป้าหมายระดับ 2

การรายงานผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ สิ้นไตรมาส 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562									
องค์ประกอบ การควบคุมภายใน/ กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)					
					ความเสี่ยง เริ่มต้น (B)	ความเสี่ยง ปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยง เป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4		
<b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>													
1. การบริหาร กระบวนการ คุณธรรมและความ โปร่งใสในการ ดำเนินงาน	การดำเนินงานภายใต้ การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี งบประมาณ 2562 ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามตัวชี้วัดการ ประเมินตามที่ สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด	ขาดเอกสารหลักฐานเชิง ประจักษ์บางส่วนส่งผลให้การ ประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสบางตัวชี้วัดได้คะแนน ต่ำกว่าที่ควรจะได้รับ	1. ชี้แจงและทำความเข้าใจ ให้แก่เจ้าหน้าที่ อบก.ที่มีส่วนรับผิดชอบในการจัดทำหลักฐาน เชิงประจักษ์ประกอบการประเมิน คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนิน งานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) 2. ดำเนินการตรวจสอบ และรวบรวมข้อมูล หลักฐานเชิงประจักษ์ประกอบการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) รายตัวชี้วัด และ ข้อคำถามในเบื้องต้น (checklist) สำหรับ เป็นข้อมูลมอบให้ผู้รับผิดชอบรายตัวชี้วัดและ ข้อคำถาม เพื่อจัดเตรียม หลักฐานเชิง ประจักษ์ประกอบการประเมิน คุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ต่อไป 3. ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ ของเอกสารข้อมูลหลักฐานประกอบการ ประเมินฯ ก่อนการส่งมอบให้ สำนักงาน ป.ป.ช. ตามปฏิทินที่กำหนด	1. เขียนเอกสารคู่มือและปฏิทินการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้เจ้าหน้าที่ อบก. รับทราบในเบื้องต้น เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 2. ดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดและความ พร้อมของข้อมูลรายข้อคำถามในเบื้องต้น (checklist) สำหรับเป็นข้อมูลมอบให้ผู้รับผิดชอบ รายตัวชี้วัดและข้อคำถาม เพื่อจัดเตรียมและ รวบรวมหลักฐานเชิงประจักษ์ รายตัวชี้วัดและข้อ คำถาม เพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ต่อไป 3. กรอกข้อมูลเอกสารหลักฐานเชิงประจักษ์ ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ใน ระบบออนไลน์ของสำนักงาน ป.ป.ช. (ไตรมาสที่ 3 และ 4)	X1*Y2 3*2 =6	X1*Y2 3*1 =3	X1*Y2 1*1 =1						
ผลผลิต/ผลลัพธ์ เพื่อให้เกิดคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงาน	เป้าหมาย อบก. เป็นองค์กรที่มี คุณธรรมและความ โปร่งใส ระดับสูงมาก												

หมายเหตุ

แผนการดำเนินงาน
  ดำเนินการแล้วเสร็จ
  ดำเนินการต่อเนื่องตามแผน
  ล่าช้ากว่าแผน

แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								
องค์ประกอบการควบคุมภายใน/กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)				
					ความเสี่ยงเริ่มต้น (B)	ความเสี่ยงปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยงเป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4	
<b>กิจกรรมการควบคุม</b>												
<b>2. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</b>  ผลผลิต/ผลลัพธ์ เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/ศูนย์ จัดทำข้อมูลการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง (PR) มีความถูกต้อง สมบูรณ์	การดำเนินงานภายใต้กระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างยังคงมีความผิดพลาด และไม่ถูกต้องสมบูรณ์ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560  <u>เป้าหมาย</u> - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความคล่องตัว และถูกต้อง	1. เจ้าหน้าที่บางสำนัก/ศูนย์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1. กรณีเร่งด่วน 1.1 อบรมขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ 1.2 ให้คำแนะนำและอธิบายขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างรวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่	1. กรณีเร่งด่วน 1.1 อบรมการใช้งานระบบ e-office ให้แก่เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 ณ ห้องอบรม อบก. ซึ่งมีเนื้อหาเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและอบรมการใช้งานระบบโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารองค์กร (งานพัสดุ) 1.2 ให้คำแนะนำและอธิบายขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่เป็นรายบุคคล 1.3 กรณีประสบปัญหาในการดำเนินงานจะร่วมกันหาแนวทางแก้ไข เพื่อป้องกันการเกิดซ้ำ 1.4 กรณีการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี e-bidding งานพัสดุจะกลั่นกรองและตรวจสอบเอกสารที่หน่วยงานย่อยยื่นข้อเสนอให้มีความถูกต้องและสมบูรณ์ และแนะนำขั้นตอนการ	X3*Y2 3*3 =9	X3*Y2 =3*2 = 6	X3*Y2 2*2 =4					



แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										
องค์ประกอบการควบคุมภายใน/ กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)						
					ความเสี่ยงเริ่มต้น (B)	ความเสี่ยงปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยงเป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4			
ครบถ้วน			2. จัดทำผังกระบวนการหรือขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้าง  3. จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารทรัพยากรขององค์การฯ (ERP) ในส่วนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินงานให้แก่คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและราคากลาง  2.1 จัดทำผังกระบวนการหรือขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้าง  2.2 จัดทำคู่มือปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง (อยู่ระหว่างดำเนินการ)  3. ว่าจ้างที่ปรึกษาจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารทรัพยากรขององค์การฯ (ERP) ของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง										
<b>กิจกรรมการควบคุม</b>														
3. การปฏิบัติตามนโยบายรัฐบาลกรณีการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (National e-Payment)	การจ่ายเงินล่าช้า	ระบบการจ่ายเงินของ อบก. แบบจ่ายเช็คอาจล่าช้า จึงต้องมีการนำการโอนเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (National e-Payment) มาใช้ในการดำเนินงาน	1. ทักษะในแนวทางการจัดทำข้อบังคับขององค์การมหาชนว่าด้วยการเงิน การบัญชีและงบประมาณ ซึ่งในส่วนของ การจ่ายเงิน ได้กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการจ่ายเงินผ่านธนาคาร หรือด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือด้วยวิธีการอื่นใด ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ อบก.  2. พิจารณาปรับระเบียบคณะกรรมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกว่าด้วยการงบประมาณ การเงิน และการบัญชี พ.ศ. 2551 ให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบังคับขององค์การมหาชนว่าด้วยการเงิน การบัญชีและงบประมาณ โดย	1. ได้มีการศึกษาแนวทางการจัดทำข้อบังคับขององค์การมหาชนว่าด้วยการเงิน การบัญชีและงบประมาณ  2. อบก. ได้พิจารณาปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกว่าด้วยการงบประมาณ การเงิน และการบัญชี พ.ศ. 2551 ให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบังคับขององค์การมหาชนว่าด้วยการเงิน การบัญชีและงบประมาณ เรียบร้อยแล้ว และ	X1*Y2  3*2  =6	X1*Y2  3*2  = 6	X1*Y2  2*1  =2							
ผลิต/ผลลัพธ์	เป้าหมาย	เป้าหมาย												
ได้ระบบการโอนเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ National e-Payment ให้กับ ผู้รับบริการของ	ความถูกต้อง รวดเร็วในการโอนเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (National e-Payment)													


แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								
องค์ประกอบการควบคุมภายใน/กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)				
					ความเสี่ยงเริ่มต้น (B)	ความเสี่ยงปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยงเป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4	
อบก.			พิจารณาข้อจำกัดและความเหมาะสม ประกอบการพิจารณาด้วย	<p>ได้นำเสนอคณะอนุกรรมการพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก รวม 3 ครั้ง ดังนี้</p> <p>2.1 ในการประชุมครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 ที่ประชุมมีมติให้นำ (ร่าง) ระเบียบฯ ไปปรับปรุงเพิ่มเติม ตามข้อเสนอแนะของนายเพิ่มสิน วิชิตินาค ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย สำนักงานอัยการสูงสุด</p> <p>2.2 อบก. ได้ปรับปรุง (ร่าง) ระเบียบฯ เพิ่มเติม ตามข้อ 2.1 โดยนำเสนอคณะอนุกรรมการพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ในการประชุมครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2562 ซึ่งที่ประชุมมีมติให้ อบก. นำ (ร่าง) ระเบียบฯ ไปปรับปรุงเพิ่มเติม ให้ชัดเจนอีกครั้ง</p> <p>2.3 อบก. ได้ปรับปรุง (ร่าง) ระเบียบฯ เพิ่มเติม ตามข้อ 2.2 โดยนำเสนอคณะอนุกรรมการพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ในการประชุมครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 เนื่องจากเวลาในการประชุมมีจำกัด ไม่สามารถ</p>								


แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562									
องค์ประกอบ การควบคุมภายใน/ กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)					
					ความเสี่ยง เริ่มต้น (B)	ความเสี่ยง ปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยง เป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4		
			3. ประสานธนาคารต่างๆ เพื่อพิจารณา ยกเว้นค่าธรรมเนียมการโอนเงิน 4. ประสานผู้ให้บริการเพื่ออำนวยความสะดวกในการรับจ่ายเงิน ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ 5. ดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย ให้ผู้ให้บริการ	พิจารณา (ร่าง) ระเบียบฯ ได้แล้วเสร็จ ให้ นำไปพิจารณาต่อในการประชุมครั้งต่อไป 3. ได้มีการประสานกับธนาคารกรุงไทยเพื่อ พิจารณาการยกเว้นค่าธรรมเนียมการโอนเงิน 4. ได้มีการประสานกับผู้ให้บริการเพื่ออำนวยความสะดวกในการรับจ่ายเงิน ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์									
<b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b>													
<b>4. ศูนย์ข้อมูล สถานการณ์ก๊าซ เรือกระจก</b>  ข้อมูล/ผลลัพธ์ การพัฒนาเว็บไซต์ องค์การบริหาร จัดการก๊าซเรือน กระจก	เว็บไซต์ของ อบก. ไม่สามารถแสดงผล ข้อมูลที่ทันสมัย ใช้ งานง่าย ตาม มาตรฐาน WCAG 2.0 (Web Content Accessibility Guidelines Version 2.0)  เป้าหมาย เพื่อให้เว็บไซต์องค์การ บริหารจัดการก๊าซ เรือกระจกสามารถ แสดงผลข้อมูลได้อย่าง	1. การออกแบบโครงสร้างการ แสดงผลข้อมูลบนเว็บไซต์ ไม่สนับสนุนการแสดงผล และไม่เป็นปัจจุบัน	1.1 ประชุมร่วมกับผู้พัฒนาระบบ เพื่อสรุป ข้อกำหนดด้านการออกแบบและการ แสดงผลข้อมูล	- ประชุม ร่วมกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และ ผู้พัฒนา ระบบ เพื่อหาข้อสรุปของ รายงานผลการศึกษ การวิเคราะห์และออกแบบระบบ (ผ่านการ นำเสนอของผู้พัฒนาระบบ - ประชุมร่วมกับผู้พัฒนาระบบในการกำหนด โครงสร้างของฐานข้อมูล และการกำหนด พจนานุกรมข้อมูลเว็บไซต์	X1*Y1 3*3 =9	X1*Y1 3*2 = 6	X1*Y1 3*1 =3						
			ดำเนินการแล้วเสร็จ	ดำเนินการต่อเนื่องตามแผน									





แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								
องค์ประกอบการควบคุมภายใน/ กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)				
					ความเสี่ยงเริ่มต้น (B)	ความเสี่ยงปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยงเป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4	
ถูกต้องครบถ้วน มีความเป็นปัจจุบัน ผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย ไม่ซับซ้อน รวดเร็วและมีความปลอดภัย				ระบบงานที่เกี่ยวข้องในโครงการพร้อมกำหนดแผนการทดสอบระบบ - ดำเนินการทดสอบการแสดงผลเบื้องต้นในโมดูลย่อย								
			2. ขาดการกำหนดสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการบริหารจัดการข้อมูล เพื่อให้การได้มาและการนำไปใช้ข้อมูลขององค์กรถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	2. กำหนดสิทธิ หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการบริหารจัดการข้อมูล	- ประชุมย่อยกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการทบทวนและปรับปรุงสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ใช้งานระบบ							
			3. ไม่มีข้อกำหนดกระบวนการ (Work Flow) และระยะเวลา ที่ชัดเจน ในการจัดส่งข้อมูล	3. ดำเนินการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการบริหารจัดการข้อมูล การพัฒนา และกำหนดกระบวนการ (Work Flow) และระยะเวลาที่ชัดเจนในการจัดส่งข้อมูลซึ่งได้รับการปรับปรุง - ติดตามผลการดำเนินงานตามกระบวนการที่ได้รับการพัฒนาขึ้น	- ประชุมย่อยกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเก็บข้อมูลกระบวนการ และระยะเวลาในการพัฒนาข้อมูลเพื่อนำมาปรับปรุงให้สอดคล้องกับการนำเสนอข้อมูลบนเว็บไซต์							

หมายเหตุ

 แผนการดำเนินงาน


 ดำเนินการแล้วเสร็จ


 ดำเนินการต่อเนื่องตามแผน


 ล่าช้ากว่าแผน


แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				รายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562									
องค์ประกอบ การควบคุมภายใน/ กระบวนการ	ความเสี่ยง	สาเหตุที่เป็นไปได้	กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง			ระยะเวลาดำเนินการ (รายไตรมาส)					
					ความเสี่ยง เริ่มต้น (B)	ความเสี่ยง ปัจจุบัน (R)	ความเสี่ยง เป้าหมาย (T)	Q1	Q2	Q3	Q4		
การติดตามประเมินผล													
5. การติดตามผลการควบคุมภายใน	ติดตามผลการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในของ อบก. ประจำปีงบประมาณ 2561 สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จึงไม่มีความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องทำการควบคุม												

หมายเหตุ

 แผนการดำเนินงาน

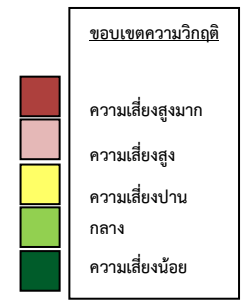
 ดำเนินการแล้วเสร็จ

 ดำเนินการต่อเนื่องตามแผน

 ล่าช้ากว่าแผน

สรุปภาพรวมผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ สิ้นไตรมาส 2 (ตุลาคม 2561 – มีนาคม 2562)

**B** = ค่าคะแนนความเสี่ยงเริ่มต้น      **R** = ค่าคะแนนความเสี่ยงปัจจุบัน      **T** = ค่าคะแนนความเสี่ยงเป้าหมาย



ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง LIKELIHOOD ( Y )	สูงมาก	5	5	10	15	20	25
	สูง	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	6	12	15
	น้อย	2	2	4	4	8	10
	น้อยมาก	1	1	1	2	3	4

**การดำเนินงาน**

➤ ดำเนินการบริหารค่าความเสี่ยง ดังนี้

- 1 การบริหารกระบวนการ คุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน
- 2 กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้าง
- 3 การปฏิบัติตามนโยบายรัฐบาล กรณีระบบการโอนเงินแบบ อิเล็กทรอนิกส์

ศูนย์ข้อมูลสถานการณ์

แผนภูมิการควบคุมภายใน <hr/> INTERNAL CONTROL PROFILE	1	2	3	4	5
	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
	ระดับผลกระทบจากความเสียหาย IMPACT ( X )				

4

## แนวทางการพิจารณาระดับโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

X = ระดับผลกระทบ (Impact Scoring)

คะแนน(X)	ระดับผลกระทบ	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>	X <sub>3</sub>	X <sub>4</sub>
		เป้าหมาย ผลผลิต/ผลลัพธ์	มูลค่าความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	สูญเสียโอกาส	ความพึงพอใจ/ความเชื่อถือ ของผู้รับบริการ
5	สูงมาก	ต่ำกว่าเป้าหมายมากหรือ ที่เคยทำได้ในอดีต	ฝ่ายงานไม่สามารถรับผิดชอบได้	ต้องหยุดดำเนินการ ในช่วงเวลาหนึ่ง	เกิดการร้องเรียนหรือเลิกใช้บริการ
4	สูง	ต่ำกว่าเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญ	ต้องยกเลิกบางโครงการเพื่อจัดสรร งบประมาณ	ต้องหยุดดำเนินการในช่วง 1-2 วัน	ผู้รับบริการไม่พอใจ
3	ปานกลาง	ต่ำกว่าเป้าหมายชัดเจน	กระทบต่อการจัดสรรงบประมาณ ภายใน	ต้องหยุดดำเนินการภายใน 1 วัน	ไม่สามารถดำเนินการได้ตามข้อกำหนด
2	น้อย	ต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย	กระทบต่อการจัดสรรงบประมาณ ในระดับส่วนงาน	หยุดแก้ไขเล็กน้อย	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการ
1	น้อยมาก	ยังคงได้ตามเป้าหมาย	สามารถยอมรับได้	การดำเนินการล่าช้า	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการเล็กน้อย

Y = ระดับโอกาส (Likelihood Scoring)

คะแนน (Y)	ระดับโอกาส	Y <sub>1</sub>	Y <sub>2</sub>	Y <sub>3</sub>	Y <sub>4</sub>
		การดำเนินโครงการ	การปฏิบัติงานประจำ	เทียบกับครั้งของ การดำเนินการ	ประมาณ % ของการดำเนินการ
5	สูงมาก	เกิดขึ้นแน่นอน	เกิดขึ้นเกือบทุกครั้ง	เกือบทุกครั้งของการดำเนินงาน	50%
4	สูง	เกิดขึ้นได้เสมอ	เกิดขึ้นเป็นประจำ	ปีละหลายครั้ง	40%
3	ปานกลาง	เกิดขึ้นได้บ้าง	เกิดขึ้นได้หลายครั้ง	เกิดขึ้นได้ทุกปี	30%
2	น้อย	เกิดขึ้นได้น้อย	อาจเกิดขึ้นบ้างในบางครั้ง	เกิดขึ้นได้ในช่วง ปี 2-1	20%
1	น้อยมาก	เกิดขึ้นได้ยาก	แทบจะไม่เกิดขึ้นเลย	ไม่เกิดขึ้นเลยในช่วง ปี 3	10%



### 3. ข้อกฎหมาย

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ .ศ. 2544

ข้อ 6 ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวันนับจากวันวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(1) ให้ความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่อยู่มีมาตรฐานตามระเบียบนี้หรือไม่

(2) รายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- (ก) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- (ข) การประเมินความเสี่ยง
- (ค) กิจกรรมการควบคุม
- (ง) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (จ) การติดตามประเมินผล

(3) จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

### 4. ข้อเสนอ

เห็นชอบ รายงานผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2562 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

และ/หรือมีข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะเพิ่มเติม

มติที่ประชุม

.....  
.....

.....