



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๐ ๒๘๘๗ ๕๑๒๔ ภายใน ๑๑๗๐

ที่ ยธ ๐๕๒๐(อ)/ ๓๑๑ วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมบังคับคดี

เรียน อธิบดีกรมบังคับคดี

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทาง และรายงานการประเมินการควบคุมภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ ผู้กำกับดูแล กำหนดเวลา ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน โดยกรมบังคับคดี ได้มีคำสั่งเลขที่ ๔๖๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการควบคุมภายในได้มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมคชสาร ๔ ชั้น ๒ อาคาร ๒๕ ปี กรมบังคับคดี ซึ่งคณะกรรมการควบคุมภายในได้ร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่อมา กรมบังคับคดี มีคำสั่งเลขที่ ๕๗๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน เนื่องจากคณะกรรมการบางรายมีการโยกย้าย ปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่สูงขึ้น จึงได้มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ ในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และครั้งที่ ๒/๒๕๖๒ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมคชสาร ๔ ชั้น ๒ อาคาร ๒๕ ปี กรมบังคับคดี โดยคณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยที่ประชุมได้พิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการบังคับคดีแพ่งตามคำสั่งศาล ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ๑) การจ่ายเงินตามบัญชีแสดงรายการรับ-จ่ายให้แก่เจ้าหนี้ตามคำพิพากษามีความล่าช้า ๒) ปัญหาการโอนเงินผิดเนื่องจากเจ้าหน้าที่การเงินยังศึกษาข้อมูลและแนวปฏิบัติที่กรมบังคับคดีกำหนดไว้ไม่ครบถ้วนทำให้การโอนเงินหรือรับเงินในคดีแพ่งผิดบัญชีหรือผิดประเภทของเงินที่โอนมาส่งผลให้เกิดขั้นตอนเพิ่มขึ้นเพื่อโอนเงินคืน

๑.๒ การดำเนินการบังคับคดีล้มละลายตามคำสั่งศาล ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ๑) การจ่ายเงินส่วนแบ่งให้แก่เจ้าหนี้จากทรัพย์สินที่รวบรวมได้ล่าช้า ๒) ค่าขอรับชำระหนี้ไม่เสร็จ/ล่าช้า เนื่องจากเจ้าหนี้ไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเอกสารให้ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด/ผลัดส่งเอกสารหลายครั้ง และขาดการลงนัดติดตามเอกสารจากเจ้าหนี้

๑.๓ การบริหารจัดการและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการบังคับคดีและด้านอื่นๆ ในความรับผิดชอบของกรม ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่

๑) Website...

“กรมบังคับคดี ได้รับรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards)

ครั้งที่ ๖ และครั้งที่ ๗ (ปี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐)”

๑) Website หน่วยงานในสังกัดกรมบังคับไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ ๒) Server อาจเกิดความเสียหายได้ตลอดเวลา

๑.๔ การดำเนินการประเมินราคาทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ กระบวนการประเมินราคาทรัพย์สินยังมีความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินการบังคับคดีแพ่งตามคำสั่งศาล

๑) การจ่ายเงินตามบัญชีแสดงรายการรับ-จ่ายให้แก่เจ้าหนี้ตามคำพิพากษามีความล่าช้า เนื่องจากขาดเอกสารในการจัดทำบัญชีแสดงรายการรับ-จ่าย เจ้าพนักงานบังคับคดีขาดการลงนัดติดตามการและการแจ้งคู่ความผู้มีส่วนได้เสียในคดีมิชอบกรณีเจ้าหนี้ตามคำพิพากษาหลายราย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ในขั้นตอนการตั้งเรื่องยึดทรัพย์กำชับให้ผู้แทนโจทก์นำส่งเอกสารประกอบการจัดทำบัญชีแสดงรายการรับ-จ่ายให้ครบถ้วน ลงนัดติดตามสำนวนและนำสำนวนมาดำเนินการเมื่อครบนัดและตรวจสอบภูมิสำเนาให้ถูกต้องก่อนออกหนังสือคำบอกกล่าวให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกราย กำหนดเป็นตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับสำนัก/กอง และระดับบุคคลจัดทำทะเบียนคุม และจัดทำทะเบียนระบบการควบคุมการรับ-จ่ายสำนวน

๒) ปัญหาการโอนเงินผิด เนื่องจาก เจ้าหน้าที่การเงินยังศึกษาข้อมูลและแนวปฏิบัติที่กรมบังคับคดีกำหนดไว้ไม่ครบถ้วนทำให้การโอนเงินหรือรับเงินในคดีแพ่งผิดบัญชีหรือผิดประเภทของเงินที่โอนมาส่งผลให้เกิดขั้นตอนเพิ่มขึ้นเพื่อโอนเงินคืน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้มีการประชุมซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงานเพื่อให้การทำงานของสำนักงานบังคับคดีทั้งสองส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทางเดียวกัน

๒.๒ การดำเนินการบังคับคดีล้มละลายตามคำสั่งศาล

๑) การจ่ายเงินส่วนแบ่งให้แก่เจ้าหนี้จากทรัพย์สินที่รวบรวมได้ ล่าช้า เนื่องจาก ไม่มีคำสั่งในคำขอรับชำระหนี้ เจ้าหนี้ไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเอกสารให้ครบถ้วน สำนวนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สื่อสารประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหนี้ผู้มีส่วนได้เสียปฏิบัติตามกฎระเบียบ คำสั่งในการส่งเอกสารให้ครบถ้วน กรณีสำนวนมีความยุ่งยาก ซับซ้อนนำเข้าหารือองค์คณะตามที่แต่งตั้งหรือผู้บังคับบัญชาของกอง

๒) คำขอรับชำระหนี้ไม่เสร็จ/ล่าช้า เนื่องจาก เจ้าหนี้ไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเอกสารให้ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด/ผลิตส่งเอกสารหลายครั้ง เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ที่มีประสบการณ์ความรู้ความสามารถมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะทำคำสั่งคำขอรับชำระหนี้ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดขาดการลงนัดติดตามเอกสารจากเจ้าหนี้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ หมายนัดผู้รับมอบอำนาจเจ้าหนี้ส่งพยานเอกสารโดยกำหนดเงื่อนไขว่าหากไม่นำส่งภายในกำหนดจะพิจารณาตามพยานเอกสารที่ปรากฏในสำนวนทั้งนี้ให้หมายแจ้งไปยังตัวความอีกครั้ง สื่อสารประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหนี้ผู้มีส่วนได้เสียปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ คำสั่งในการส่งเอกสารให้ครบถ้วน จัดเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ที่มีประสบการณ์ช่วยสอนแนะนำให้คำปรึกษาในการสอบสวนพยานหลักฐานและการจัดทำร่างความเห็น/คำสั่งคำขอรับชำระหนี้ กรณีสำนวนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน นำเข้าหารือองค์คณะตามที่แต่งตั้งหรือผู้บังคับบัญชาของกอง และกำชับให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ลงนัดติดตามพยานเอกสารภายในกำหนด

๒.๓ การบริหาร...

“กรมบังคับคดี ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards)

ครั้งที่ ๖ และครั้งที่ ๗ (ปี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐)”

๒.๓ การบริหารจัดการและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการบังคับคดีและด้านอื่นๆ ในความรับผิดชอบของกรม

๑) Website หน่วยงานในสังกัดกรมบังคับคดีไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดหาพื้นที่ในการจัดเก็บข้อมูลเพิ่มเติม ดำเนินการย้ายเว็บไซต์ที่ใช้พื้นที่จัดเก็บข้อมูลจำนวนมากไปไว้ที่ Sever อื่น ตรวจสอบข้อมูลเป็นประจำและลบ log file หากมีขนาดใหญ่

๒) Server อาจเกิดความเสียหายได้ตลอดเวลา การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ มีการตรวจสอบสถานการณ์ทำงานของ Server ที่ศูนย์สำรองข้อมูลเป็นประจำทุกเดือนและมีการซักซ้อมการใช้งานระบบงานต่างๆ ที่อยู่บน DR-site เป็นประจำทุกๆ ๖ เดือน

๒.๔ การประเมินราคาทรัพย์สิน กระบวนการประเมินราคาทรัพย์สินยังมีความล่าช้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดแผนการดำเนินการในเรื่องที่ส่งเข้าประเมินราคาทรัพย์สินให้มีความชัดเจนและควบคุมให้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ในการนี้ คณะกรรมการควบคุมภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กระทรวงการคลังกำหนดเสนอมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางเพ็ญรวี มาแสง)

ผู้ตรวจราชการกรม

ประธานคณะกรรมการควบคุมภายใน

- เห็นชอบ
- ลงนามแล้ว

นางอรรณญา ทองน้ำตะโก

อธิบดีกรมบังคับคดี

๑๗ S.A. ๒๕๖๒

เห็นชอบ
นางอรรณญา ทองน้ำตะโก
อธิบดีกรมบังคับคดี
๑๗ ส.อ. ๒๕๖๒

นางอรรณญา ทองน้ำตะโก

อธิบดีกรมบังคับคดี

๑๗ S.A. ๒๕๖๒

“กรมบังคับคดี ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards)

ครั้งที่ ๖ และครั้งที่ ๗ (ปี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐)”