

**แบบสอบถามการควบคุมภายใน**  
**ด้านการผลิต**

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<b>1. การวางแผนการผลิต</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับแผนการขายหรือไม่</li> </ul>		NA	- หน่วยงานไม่มีภารกิจหลักในเรื่องการผลิตและขายสินค้า จึงไม่มีการจัดทำกระบวนการหรือการในการวางแผนการผลิต การดำเนินการผลิตและการบริหารคลังสินค้า
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานต่างๆ ขึ้นใช้ เช่น มาตรฐานการปฏิบัติงาน ปริมาณการใช้วัตถุดิบ หรือวัสดุสิ้นเปลืองต่อหน่วยสินค้าที่ผลิต หรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การประมาณการใช้ปัจจัยการผลิตต่างๆ สอดคล้องกับแผนการผลิตและมาตรฐานที่กำหนดไว้หรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การจัดอัตราค่าจ้างสอดคล้องกับแผนการผลิตและลักษณะการปฏิบัติงาน</li> </ul>		NA	
<b>2. การดำเนินการผลิต</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดอำนาจในการสั่งผลิตหรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุซึ่งมีการอนุมัติถูกต้อง และตรงกับรายการผลิตเพื่อเป็นหลักฐานและข้อมูลในการบันทึกต้นทุนการผลิตหรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำรายงานผลแตกต่างระหว่างต้นทุน ที่เกิดขึ้นจริง กับต้นทุนการผลิตหรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานของสินค้า และตรวจสอบกับการผลิตจริงอย่างสม่ำเสมอหรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าตามมาตรฐานก่อนรับผลผลิตหรือไม่</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำรายงานสินค้าที่ไม่ได้มาตรฐาน พร้อมการวิเคราะห์สาเหตุ</li> </ul>		NA	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการบริหารวัสดุคงคลัง เช่น วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุอื่น ให้มีปริมาณพอเหมาะ อยู่เสมอด้วยวิธีการที่เหมาะสม</li> </ul>		NA	
<b>3. การบริหารคลังสินค้า</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบกันอย่างชัดเจนระหว่างการรับสินค้า การ</li> </ul>		NA	

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<p>ส่งสินค้า การผลิต และการบันทึกบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การรับจ่ายสินค้าเข้าหรือออกจากคลัง มีเอกสารการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ ทุกครั้งหรือไม่</li> <li>▪ มีนโยบายการตรวจนับสินค้าคงเหลืออยู่เป็นประจำและสม่ำเสมอ</li> <li>▪ มีการทำรายละเอียดกระทบยอดระหว่างผลที่ได้จากการตรวจนับกับบัญชีคุมสินค้า และมีการอนุมัติโดยผู้รับผิดชอบการปรับปรุงบัญชี</li> <li>▪ มีมาตรการในการตรวจสอบสินค้าที่เคลื่อนไหว สินค้าที่ล้าสมัยและสินค้าขาดบัญชี</li> <li>▪ มีการจัดทำประกันภัยให้ครอบคลุมมูลค่าของสินค้าที่อยู่ในคลัง</li> </ul>		NA	

**สรุป : การควบคุมด้านการผลิต**  
 หน่วยงานไม่มีภารกิจหลักในการผลิตและขายสินค้า จึงไม่มีการจัดทำกระบวนการในการวางแผนการผลิต การดำเนินการผลิต และการบริหารคลังสินค้า

ชื่อผู้ประเมิน : คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร  
 วันที่ 30 กันยายน 2564