

กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่....30.....เดือน...กันยายน... พ.ศ. ..2558...

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการจัดโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กรพอสมควร การส่งเสริมและพัฒนาอุตสาหกรรมในพื้นที่ ผู้บริหารใช้วิธีการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับยุทธศาสตร์ แผนงบประมาณ การบัญชีและใช้ข้อมูลดังกล่าว และข้อมูลอื่นที่ได้จากระบบสารสนเทศในการตัดสินใจ และประเมินผลการดำเนินงาน มีการกำหนดนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการคัดเลือก การเลื่อนขึ้นเลื่อนตำแหน่งตามระเบียบของทางราชการ และมีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทั้งด้านวิชาการ จริยธรรม การควบคุมภายใน ให้แก่บุคลากรทุกระดับ มีการมอบอำนาจให้กับผู้บริหารระดับรองลงมา ตามความจำเป็น และเหมาะสม นอกจากนี้ผู้บริหารยังให้การสนับสนุนการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการดำเนินการ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ของสำนัก/ส่วน/บุคลากร โดยกำหนดไว้ในลักษณะเป็นแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน บุคลากรมีคุณสมบัติตรงตามคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งที่กำหนดไว้ ด้านการพัฒนาบุคลากร สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างน้อย 10 วันต่อคนต่อปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการประชุม และวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง ตลอดจนกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ผู้บริหารระดับสูงให้ความสนใจเป็นพิเศษกับความเสี่ยง ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีผลกระทบอย่างรุนแรงกับองค์กร	กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุในเรื่องของการจ้างที่ปรึกษาซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระเบียบและวิธีปฏิบัติ โดย กรม ฯ ได้กำหนดวิธีการปรับปรุงควบคุมไว้แล้ว คาดว่าจะสามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอ กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน ได้ครอบคลุมระหว่างกรม และหน่วยงานสำนัก/ศูนย์ภาคฯ ทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตามงานในส่วนของการพัฒนาและดูแลระบบเครือข่ายสารสนเทศ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
5. การติดตามประเมินผล กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลายมือชื่อ.....
(นายประสิทธิ์ นิลบรรจง)
(รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน)
อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม
วันที่.....เดือน.....ปี.....พ.ศ.....
26-06-2559