


หน่วยงาน สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<b>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)</b>	
<p>- ผู้บริหารหน่วยงานได้สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการควบคุมในหน่วยงานความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการทำงานโดยสื่อสาร ทางวาจาในการประชุมหรือพูดคุยกับบุคลากรในหน่วยงานและมีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาและการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาและบุคลากรเข้าใจขอบเขตของอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสม</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและสนับสนุนการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ</li> <li>2. มีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับธรรมาภิบาล และบุคลากรปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</li> <li>3. ผู้บริหารได้มอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรปฏิบัติงานตามความสามารถโดยทำเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการจัดประชุมติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานเป็นประจำ</li> <li>4. หัวหน้าสำนักงานได้ติดตามและรวบรวมปัญหาจากการปฏิบัติงานบุคลากรภายในหน่วยงาน และรายงานให้ผู้อำนวยการฯ ได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</li> </ol>
<b>2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b>	
<p>- หน่วยงานมีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่ตั้งไว้ และผู้บริหารมีกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง</li> <li>2. สถาบันวิจัยศิลปะฯ จัดประชุมด้านการบริหารความเสี่ยงและร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน</li> </ol>
<b>3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</b>	
<p>- หน่วยงานมีการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีมาตรการในการดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยมีการแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>2. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายในสถาบันเพื่อป้องกันความเสียหายจากการทำงาน</li> <li>3. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีข้อกำหนดบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ร่วมกัน</li> <li>4. มีการติดตามตรวจสอบให้บุคลากรในสถาบันวิจัยศิลปะฯ ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่ตั้งไว้</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<b>4. สารสนเทศ และการสื่อสาร (Information and Communication)</b>	
<p>- มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ทราบเกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เพียงพอ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ รวมทั้งใช้สำหรับการบริหารได้เป็นอย่างดี เช่น ระบบฐานข้อมูล GIS</li> <li>2. เจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่จัดทำเว็บไซต์ของหน่วยงานรับผิดชอบในการพัฒนาระบบสารสนเทศและการรายงานเป็นไปตามโครงสร้างขององค์กร</li> <li>3. มีการใช้ระบบ Intranet สำหรับการสื่อสารภายใน และระบบ Intranet สำหรับการติดต่อสื่อสารภายนอก</li> </ol>
<b>5. การติดตามประเมินผล (Monitoring)</b>	
<p>- หน่วยงานมีการประเมินผลเป็นรายครั้งกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบท่านได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีวิธีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน</li> <li>2. ทุกส่วนงานมีหน้าที่ติดตามประเมินผลการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</li> <li>3. มีการดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</li> </ol>

#### ผลการประเมินโดยรวม

- มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามสมควร อย่างไรก็ตามกรณีไม่ถือปฏิบัติในเรื่องการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมโดยเคร่งครัด ผู้บังคับบัญชาได้ติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด

ผู้รายงาน .....  .....

( .....รศ.ดร.ปฐม หงษ์สุวรรณ..... )

ตำแหน่งผู้อำนวยการ

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2558

