

หน่วยงาน สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)	
<p>- ผู้บริหารหน่วยงานได้สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการควบคุมในหน่วยงานความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการทำงานโดยสื่อสาร ทวงถามในการประชุมหรือพูดคุยกับบุคลากรในหน่วยงานและมีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาและบุคลากรเข้าใจขอบเขตของอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสม</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและสนับสนุนการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ 2. มีการจัดโครงสร้างและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับธรรมาภิบาล และบุคลากรปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ 3. ผู้บริหารได้มอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรปฏิบัติงานตามความสามารถโดยทำเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการจัดประชุมติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานเป็นประจำ 4. หัวหน้าสำนักงานได้ติดตามและรวบรวมปัญหาจากการปฏิบัติงานบุคลากรภายในหน่วยงาน และรายงานให้ผู้อำนวยการได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	
<p>- หน่วยงานมีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่ตั้งไว้ และผู้บริหารมีกระบวนการที่จะประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง 2. สถาบันวิจัยศิลปะฯ จัดประชุมด้านการบริหารความเสี่ยงและร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน
3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	
<p>- หน่วยงานมีการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีมาตรการในการดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยมีการแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 2. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายในสถาบันเพื่อป้องกันความเสียหายจากการทำงาน 3. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีข้อกำหนดบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	4. มีการติดตามตรวจสอบให้บุคลากรในสถาบันวิจัย ศิลปะฯ ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่ตั้งไว้
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร (Information and Communication)	
<p>- มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ทราบเกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เพียงพอผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. สถาบันวิจัยศิลปะฯ มีระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ รวมทั้งใช้สำหรับการบริหารได้เป็นอย่างดี เช่น ระบบฐานข้อมูล GIS 2. เจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่จัดทำเว็บไซต์ของหน่วยงาน รับผิดชอบในการพัฒนาระบบสารสนเทศและการรายงานเป็นไปตามโครงสร้างขององค์กร 3. มีการใช้ระบบ Intranet สำหรับการสื่อสารภายใน และระบบ Intranet สำหรับการติดต่อสื่อสารภายนอก
5. การติดตามประเมินผล (Monitoring)	
<p>- หน่วยงานมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบท่านได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีวิธีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน 2. ทุกส่วนงานมีหน้าที่ติดตามประเมินผลการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน 3. มีการดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

- มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามสมควรอย่างไรก็ตามกรณีไม่ถือปฏิบัติในเรื่องการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมโดยเคร่งครัด ผู้บังคับบัญชาได้ติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด

ผู้รายงาน 

(..รศ.ดร.ปฐม หงษ์สุวรรณ.....)

ตำแหน่ง ...ผู้อำนวยการฯ.....

วันที่ ..30..... เดือน ..กันยายน..... พ.ศ. ...2560...