

## กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่....30.....เดือน...กันยายน... พ.ศ. ..2554...

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการจัดโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กรพอสมควร การส่งเสริมและพัฒนาอุตสาหกรรมในพื้นที่ ผู้บริหารใช้วิธีการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับยุทธศาสตร์ แผนงบประมาณการบัญชีและใช้ข้อมูลดังกล่าว และข้อมูลอื่นที่ได้จากระบบสารสนเทศในการตัดสินใจ และประเมินผลการดำเนินงาน มีการกำหนดนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการคัดเลือก การเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่งตามระเบียบของทางราชการ และมีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทั้งด้านวิชาการ จริยธรรม การควบคุมภายใน ให้แก่บุคลากรทุกระดับ มีการมอบอำนาจให้กับผู้บริหารระดับรองลงมา ตามความจำเป็น และเหมาะสม นอกจากนี้ผู้บริหารยังให้การสนับสนุนการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการดำเนินการ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ของสำนัก/ส่วน/บุคลากร โดยกำหนดไว้ในลักษณะเป็นแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน บุคลากรมีคุณวุฒิตามคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งที่กำหนดไว้ ด้านการพัฒนาบุคลากร สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างน้อย 10 วันต่อคนต่อปี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการประชุม และวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง ตลอดจนกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ผู้บริหารระดับสูงให้ความสนใจเป็นพิเศษกับความเสี่ยง ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีผลกระทบอย่างรุนแรงกับองค์กร</p>	<p>กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไป</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอ กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน ได้ครอบคลุมระหว่างกรม และหน่วยงานสำนัก/ ศูนย์ภาคฯ ทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

### สรุปผลการประเมินโดยรวม

กรมส่งเสริมอุตสาหกรรมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับภารกิจของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ..... ว. น้อยทรัพย์.....  
 (นายวิรัตน์ น้อยทรัพย์)  
 ( รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน )  
 วันที่..... ๒๙ เดือน..... พ.ศ......  
๒๙ พ.ย. ๒๕๕๔