

สำนักงานธนานุเคราะห์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานธนานุเคราะห์ในภาพรวมผู้บริหารมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน และมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ซึ่งมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชา และบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเพียงพอและมีการพัฒนาทักษะและองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะดำเนินงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สำนักงานธนานุเคราะห์ในภาพรวม ผู้บริหารมีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องพร้อมเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ และมีกระบวนการในการระบุปัจจัยเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระดับความรุนแรงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการปรับปรุงการควบคุมที่กำหนดไว้ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักงานธนานุเคราะห์ในภาพรวมมีนโยบายวิธีการปฏิบัติงาน และมีการปฏิบัติตามนโยบายที่จะสามารถทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะบ่งบอกให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง โดยสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ อย่างไรก็ตามอาจจำเป็นต้องปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร</p>	<p>สำนักงานธนานุเคราะห์ในภาพรวม มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน และการรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ต่อความต้องการของผู้ใช้ มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มีช่องทางการติดต่อสื่อสารทั่วทั้งองค์กร รวมถึงสื่อสารให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ Intranet ศูนย์ปฏิบัติการ oc.pawn.co.th ที่ช่วยให้พนักงานในองค์กรปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบและผู้บริหารสามารถตัดสินใจได้ ซึ่งจะส่งผลเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. มีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและเปรียบเทียบกับคู่แข่งชั้นอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ในกรณีที่พบจุดอ่อนจะมีการ กำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการ พิจารณาสนองตอบ และมีการสั่งการให้ดำเนินการ แก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเป็นส่วน หนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานธนานุเคราะห์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลตามภารกิจของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายบุญเลิศ พัฒนารุ่งอินทร์)

ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ.2561