

สำนักงานธนานุเคราะห์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (1) สธค.แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม (2) ผู้กำกับดูแลของสธค.แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (3) ผู้บริหารของสธค.จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (4) สธค.แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร (5) สธค.กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	สธค.ปฏิบัติตามองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม ดังนี้ 1.มีนโยบายให้พนักงานประพฤติตนตามข้อบังคับของสธค. ว่าด้วยจรรยาบรรณ 2.มีการประเมินผลปฏิบัติงานตามเกณฑ์ ITA 3.มีนโยบายการป้องกันการผูกขาดและสนับสนุนการแข่งขันการค้าอย่างเป็นธรรม 4.มีการปรับปรุงนโยบายด้านจริยธรรมให้เป็นไปตาม พรบ.มาตรฐานจริยธรรม พ.ศ.2562 5.มีคณะกรรมการตรวจสอบฯ ประจำหน่วยงาน ซึ่งเป็นฝ่ายอิสระ เป็นผู้กำกับดูแล และประเมินผลให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน 6.มีคณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของสธค. มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน 7.มีการจัดโครงสร้างองค์กรภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นเพื่อรองรับภาระงาน และนโยบายสำคัญที่เพิ่มเติม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานตามตัวชี้วัดรายหน่วยงาน เพื่อความเป็นธรรมในการให้รางวัลผลตอบแทนแก่พนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานที่โดดเด่น และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ประเมินผลรายบุคคล และประกาศให้ทราบทั่วทั้งองค์กรแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นธรรม สธค.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงฯ ซึ่งมีรองผู้อำนวยการเป็นประธานฯ เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ สธค.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง (6) สธค.ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน แลเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (7) สธค.ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (8) สธค.พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (9) สธค.ระบุ และประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สธค.ดำเนินการประเมินความเสี่ยง ดังนี้ 1.การประเมินความเสี่ยงของ สธค.มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตการดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนรวมถึงเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านงบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสม รวมทั้งองค์กรที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยง ที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ในภาพรวมอยู่ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง 2.สธค.มีคณะทำงานจัดทำแผนวิสาหกิจ และแผนบริหารความเสี่ยงฯ ซึ่งมีผู้อำนวยการเป็นประธานฯ และมีบุคลากรระดับผู้จัดการส่วนซึ่งถือเป็นผู้แทนในแต่ละส่วนงาน ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร และมีข้อมูลย้อนหลังจากอดีตที่ผ่านมาสนับสนุน มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยและสภาพแวดล้อมต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปให้เป็นบทบาทของ 2.1คณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในฯ กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง และเพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร 2.2คณะอนุกรรมการกำหนดแผนวิสาหกิจ การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ วางแผนการบริหารความเสี่ยง โดยติดตาม กำกับ ดูแล การประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมและรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการของ สธค.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม (10) สธค.ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (11) สธค.ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (12) สธค.จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง	สธค.มีกิจกรรมการควบคุมภายในและความเสี่ยงที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวมที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการระบุและพัฒนาปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและผู้จัดการส่วนกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาตามลำดับ ประกอบด้วย 1.คณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในฯ 2. คณะอนุกรรมการกำหนดแผนวิสาหกิจการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในฯ 3.คณะกรรมการอำนวยการฯ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (13) สธค.จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (14) สธค.มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (15) สธค.มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สธค.มีการสื่อสารผ่านสารสนเทศไปยังส่วนงานและพนักงานมีระดับชั้นขององค์กรซึ่งสารสนเทศมีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ สะดวก และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับภายในองค์กรสามารถเข้าถึงช่องทางการสื่อสารได้ตามสิทธิ์ โดยพนักงานทุกระดับภายในองค์กรสามารถนำข้อมูลที่ได้เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ สธค.มีช่องทางการสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องทั้งภายใน และภายนอกขององค์กรดังนี้ ภายใน สื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องโดยการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสื่อสารภายในรูปแบบ infographic หรืออื่นๆ เผยแพร่ ดังนี้ 1. สถานที่ตั้งของ สธค. 2. โรงรับจำนำของ สธค.ทุกแห่ง 3. สื่อสารผ่านระบบอินทราเน็ตของ สธค.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
5. การติดตามประเมินผล (16) สธค.ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน (17) สธค.ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	4. กลุ่มไลน์สมาชิก สธค. 5. หนังสือเวียน 6. การประชุม และการประชุมทางไกลผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ภายนอก สื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ 1. Facebook สธค. โรงรับจำนำของรัฐ 2. Line @ ของ สธค. 3. Mobile App ของ สธค. 4. YouTube ของ สธค. 5. www.pawn.co.th 6. การบอกต่อ 7. การส่ง SMS 8. ประชาสัมพันธ์โดยตัวพนักงานเอง 9. หนังสือทางการ 10. Facebook ของกระทรวง พม สธค.มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่ เหมาะสมและเพียงพอ มีการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อมีการตรวจพบ ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจะมีการวิเคราะห์ ประเมิน ความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมการควบคุม สั้นปีมี การประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ พนักงานรวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบ ภายใน และนำรายงานผลการประเมินเสนอ คณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในฯ เพื่อพิจารณาโดยมีคณะกรรมการจัดทำรายงาน การควบคุมภายในฯ ติดตามเป็นรายไตรมาส มีการ นำส่งคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อสอบทาน พร้อม เสนอคณะกรรมการอำนวยการของ สธค. เพื่อทราบ และจัดส่งต่อกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เพื่อนำส่ง กระทรวงการคลังต่อไป ทั้งนี้มีการรายงานผลให้ ผู้บริหารทราบเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

สธค.มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ตามภารกิจของสธค. โดยผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แต่อย่างไรก็ตาม สธค.จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับกับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ สธค. มีการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายประสงค์ พันธุ์ลิมา)

ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ.2564