

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี / คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี

กรมประชาสัมพันธ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการ
ที่กรมประชาสัมพันธ์กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง
การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต
ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ กรมประชาสัมพันธ์ สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความพอเพียงและบรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง กรมประชาสัมพันธ์ยังคงดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การปฏิบัติงาน
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ

(นายอภิรักษ์ จันทรงศิริ)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

กรมประชาสัมพันธ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน โดย ๑.๑ ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ๑.๒ มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ๑.๓ มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ๑.๔ มีการกระจายอำนาจตามลักษณะการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการเกิดความคล่องตัว ๑.๕ มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อทราบว่าไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ หรือแนวทางการปฏิบัติ ๑.๖ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายใน โครงสร้างขององค์การ ๑.๗ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถของบุคลากรและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	กรมประชาสัมพันธ์มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสมพอสมควร ผู้บริหารกระจายอำนาจในการบริหารงานลงตามลำดับชั้นที่เหมาะสม ให้ความสำคัญกับรายงานการเงินและงบประมาณ รวมถึงรายงานติดตามผลการดำเนินการต่าง ๆ และจัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพในองค์การ ใช้ระบบบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ใช้ผลการประเมินบุคลากรเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ใช้ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานสะท้อนผลสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การให้แสดงออกมาเป็นรูปธรรม และเชื่อมโยงกับระบบแรงจูงใจ แต่ทั้งนี้ระบบการกำหนดตัวชี้วัดระดับบุคคลยังไม่สามารถสะท้อนผลการปฏิบัติงานที่แท้จริงได้ เนื่องจากระบบการถ่ายทอดตัวชี้วัดจากหน่วยงานลงสู่สำนัก/กอง และลงสู่ระดับบุคคลยังไม่ชัดเจน บุคลากรในหน่วยปฏิบัติไม่มีความเชี่ยวชาญเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดที่สะท้อนผลการปฏิบัติงานที่แท้จริง ด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการกำหนดค่านิยมขององค์การในการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ ด้าน ได้แก่ ๑) ทำงานอย่างมีอาชีพ ๒) จิตสำนึกในการให้บริการ ๓) เป็นองค์การแห่งการเรียนรู้ ๔) มีคุณธรรมจริยธรรม และ ๕) ทำงานเป็นทีม และจัดทำจรรยาบรรณการเป็นข้อกำหนด ให้บุคลากรทุกคนยึดถือปฏิบัติสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมจริยธรรมความซื่อสัตย์ให้แก่บุคลากรทุกระดับ การปฏิบัติราชการโปร่งใส เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล บุคลากรของกรมประชาสัมพันธ์ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ ความสามารถไว้ชัดเจนตามแนวทาง ก.พ. แต่จัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านในบางสายงานยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ด้านสื่อสารมวลชน ด้านการออกแบบกราฟิกทางโทรทัศน์ บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านภาษาต่างประเทศในการผลิตข่าวและรายการ เป็นต้น โครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาของกรมประชาสัมพันธ์ มีความชัดเจน แบ่งเป็น ๒๓ สำนัก/กอง ทั้งนี้อยู่ระหว่างการทบทวนปรับปรุงโครงสร้างองค์การ และพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อปรับภาพลักษณ์หน่วยงานในการผลิต เผยแพร่ข่าวและรายการให้มีความทันสมัย รองรับการเปลี่ยนผ่านระบบการส่งสัญญาณโทรทัศน์แบบแอนะล็อกเป็นระบบดิจิทัล โครงข่ายบรอดแบนด์ และเทคโนโลยีด้านอื่นๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลำดับขั้นมีการมอบอำนาจในด้านการบริหารงาน การบริหารบุคคล การบริหาร/อนุมัติงบประมาณ การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้วยกลไกการติดตามตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก โดยผู้ตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	สำนักงานรัฐมนตรี (คตป.นร.) ในด้านการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ด้านการควบคุมภายใน และด้านรายงานการเงิน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์การมีความชัดเจน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับองค์การและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้บรรลุผลสำเร็จด้วยทรัพยากรที่มีอยู่ในองค์การ ๒.๓ หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงมีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง และมีแผนบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับองค์การ	กรมประชาสัมพันธ์ มีแผนยุทธศาสตร์ที่บุคลากรทั้งผู้บริหารและผู้ปฏิบัติร่วมกันจัดทำขึ้นซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานทั้งระดับองค์การและระดับกิจกรรมสอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ระบุและประเมินความเสี่ยงตามภารกิจงานของตนเอง เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีควบคุมที่กำหนดขึ้นเป็นระยะทุกไตรมาส อนึ่ง หน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง) ยังวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดแผนปรับปรุงการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมแผนงานโครงการสำคัญและงานในการกิจหลักของหน่วยงาน โดยเน้นงานภารกิจสนับสนุนมากกว่าภารกิจหลัก และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของแผนงานโครงการสำคัญยังไม่ครอบคลุมทุกโครงการ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานมีการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และกิจกรรมการควบคุมครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่มีอย่างเหมาะสม ๓.๒ หน่วยงานมีการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด บันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสอบทานผลการดำเนินงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมาย โดยผู้บริหารแต่ละระดับอย่างต่อเนื่อง	กรมประชาสัมพันธ์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานได้ในระดับหนึ่ง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในบางกิจกรรมยังไม่สามารถนำไปใช้ได้ครอบคลุมทุกจุด เช่น หน่วยปฏิบัติมีบุคลากรน้อย ไม่สามารถแบ่งแยกหน้าที่ได้ เช่น เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน และด้านพัสดุในบางหน่วยงานมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว และไม่ใช่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการบรรจุตามตำแหน่ง จึงไม่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เพียงพอ และเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรทราบถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจและปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้บรรลุวัตถุประสงค์การ	กรมประชาสัมพันธ์ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ อย่างเหมาะสมสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการรายงานผลการดำเนินงานในรูปแบบ E-Report มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติราชการผ่านระบบ PMS ระบบการจัดทำข้อมูลสถิติการปฏิบัติงานออนไลน์ และมีการจัดทำฐานข้อมูลอย่างเป็นระบบ รวมถึงมีระบบรักษาความปลอดภัยและการบริหารความเสี่ยงของระบบสารสนเทศ มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน สำหรับการสื่อสารภายนอกองค์การมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการประชาสัมพันธ์ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่าน Website ทั้งนี้ หน่วยงานยังคงต้องมีการปรับปรุงพัฒนาระบบสารสนเทศ การส่งข่าวจากส่วนภูมิภาคเข้าสู่ฐานข้อมูลส่วนกลางให้มีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ๕.๒ หน่วยงานมีการประเมินผลรายครั้ง ๕.๓ เมื่อหน่วยงานมีข้อตรวจพบที่มีปัญหาจากการตรวจสอบและสอบทาน จะได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างรวดเร็วทันที่	กรมประชาสัมพันธ์ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งการประเมินในระหว่างการทำงาน การประเมินรายครั้ง ทั้งจากผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร รวมถึงผู้ประเมินอิสระจากหน่วยตรวจสอบภายใน และสิ้นปีมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และจัดทำรายงานผลการประเมินเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งดำเนินการ อย่างไรก็ตามควรมีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่ดำเนินการ อย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ เพื่อนำข้อปรับปรุงจากผลการประเมินไปพิจารณาดำเนินการในแผนปฏิบัติการประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กรมประชาสัมพันธ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมกระบวนการที่ต้องปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายอภิรักษ์ จันทรังษี)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์