

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของศูนย์ส่งเสริมศิลปาชีพระหว่างประเทศ
(องค์การมหาชน) ประจำปี ๒๕๖๐

๑. ความเป็นมา

ศูนย์ส่งเสริมศิลปาชีพระหว่างประเทศ (องค์การมหาชน) หรือ ศ.ศ.ป. ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Creation) แก่องค์กรได้อย่างแท้จริง พร้อมทั้งสร้างการมีส่วนร่วมของเจ้าหน้าที่ ศ.ศ.ป. ในทุกขั้นตอน เพื่อให้การจัดทำแผนสามารถสะท้อนปัญหาที่แท้จริง ทั้งในเชิงนโยบายและเชิงปฏิบัติ ตลอดจนข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขจากผู้ปฏิบัติงานโดยตรง รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรด้วย

ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ และข้อ ๖ กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน พร้อมประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับถัดจากวันสิ้นปีงบประมาณ และคู่มือการบริหารและกำกับดูแลของคณะกรรมการองค์การมหาชน จัดทำโดยสำนักงาน ก.พ.ร. กำหนดบทบาทคณะกรรมการในการกำกับให้องค์การมีระบบการควบคุมภายใน

๒. การดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ศ.ศ.ป. โดยสายงานยุทธศาสตร์ ฝ่ายขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ได้ดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อสร้างมาตรฐานในการควบคุมภายในและลดความเสี่ยง สรุปดังนี้

๒.๑ การส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมหลักสูตร “การเสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ” และ “การตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง”

๒.๒ การประชุมกำหนดแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) โดยคณะผู้บริหารร่วมกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานทั้งในระดับยุทธศาสตร์ ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกันทุกระบบ ให้เป็นไปตามกระบวนการประเมินความเสี่ยงของระบบคุณภาพ ISO 9001:2015 และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล คณะกรรมการ ศ.ศ.ป. เป็นประจำทุกไตรมาส

๒.๓ การวิเคราะห์การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง สรุปดังนี้

(๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการพัฒนาระบบสารสนเทศ พบว่าอยู่ในระดับสูง คือ ระบบสารสนเทศที่ใช้ปฏิบัติงานยังไม่สามารถใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ ต้องควบคุมโอกาสที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง ผลการวิเคราะห์สรุปดังนี้

กระบวนการ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
การใช้ระบบสารสนเทศ	ระบบสารสนเทศที่ใช้ปฏิบัติงานยังไม่สามารถใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ	- ขาดการสื่อสารทำความเข้าใจกับผู้ใช้ระบบ - ข้อกำหนดความต้องการไม่ชัดเจน หรือมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	สูง	1) การบังคับให้ส่วนงานต่างๆ ใช้งานระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานให้เต็มประสิทธิภาพ และรายงานผลต่อผู้บริหาร เป็นรายเดือน 2) สำนักรวบรวมความคิดเห็นของ	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

กระบวนงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
				บุคลากรภายในองค์กรเกี่ยวกับปัญหาต่างๆ จากการใช้งานระบบต่างๆ เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุ และดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขปัญหา 3) สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้ใช้ระบบ และจัดทำคู่มือ/ขั้นตอนการใช้ระบบ/โปรแกรม เพื่อสะดวกและง่ายต่อการใช้งานได้อย่างถูกต้อง และลดการเกิดปัญหาจากการใช้งานได้อีกทางหนึ่ง	

(๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร พบว่าอยู่ในระดับปานกลาง คือ การจัดบุคลากรไม่สอดคล้องกับสมรรถนะและไม่มีแผนการสืบทอดตำแหน่ง ต้องควบคุมโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย และมีมาตรการลดความเสี่ยง ผลการวิเคราะห์สรุปดังนี้

กระบวนงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร	การจัดบุคลากรไม่สอดคล้องกับสมรรถนะและไม่มีแผนการสืบทอดตำแหน่ง	บุคลากรขาดสมรรถนะที่จะรองรับยุทธศาสตร์ที่ปรับเปลี่ยนและไม่มีบุคลากรที่สามารถสืบทอดตำแหน่งต่อได้	ปานกลาง	ฝ่ายทรัพยากรบุคคลฯ จัดทำแผนพัฒนาสมรรถนะบุคลากรและแผนการสืบทอดตำแหน่ง โดยเพิ่มระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร

๓. ข้อเสนอแนะ

จากการวิเคราะห์การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ศ.ศ.ป. ต้องวางแนวทางการป้องกันความเสี่ยงหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ดังนี้

๓.๑ ระบบสารสนเทศในองค์กร ทุกระบบควรมีการจัดทำคู่มือ / ขั้นตอนการใช้ระบบ / โปรแกรม เพื่อสะดวก และง่ายต่อการใช้งานได้อย่างถูกต้อง และควรรวบรวมปัญหาที่พบระหว่างการใช้งานมาวิเคราะห์หาสาเหตุ และดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขปัญหา

๓.๒ การกำหนดแผนพัฒนาบุคลากร ในปีงบประมาณ 2561 ควรรวบรวมข้อมูลพื้นฐานของบุคลากรมาประกอบในการจัดทำแผนการพัฒนาสมรรถนะ ควบคู่ไปกับแผนการสืบทอดตำแหน่งในแต่ละระดับ