



ระเบียบหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
ว่าด้วยการติดตาม ประเมินผล และการตรวจสอบภายใน
พ.ศ. ๒๕๕๗

.....

เพื่อให้การบริหารงานและการบริหารงบประมาณของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบ

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๓๓ และ ๓๔ ของข้อบังคับหอภาพยนตร์(องค์การมหาชน) ว่าด้วยการเงิน การบัญชี การงบประมาณ และทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๒ คณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ จึงให้ออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการติดตาม ประเมินผล และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

“หอภาพยนตร์” หมายความว่า หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

“คณะกรรมการบริหาร” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์

“คณะอนุกรรมการ” หมายความว่า คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการหอภาพยนตร์

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า การตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารการพัสดุ และการบริหารงานด้านอื่น ๆ รวมทั้งการสอบทานบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในของหอภาพยนตร์ ตลอดจนการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานในสังกัดหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งคณะอนุกรรมการการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล ขึ้นคณะหนึ่ง จำนวนไม่เกิน ๕ คน ประกอบด้วย

(๑) กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิของคณะกรรมการบริหารคนหนึ่ง เป็นประธานอนุกรรมการ

(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน เป็นอนุกรรมการ

(๓) ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

ทั้งนี้ อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานของหอภาพยนตร์เป็นผู้ช่วยเลขานุการได้ ตามความเหมาะสม

ให้คณะอนุกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารที่แต่งตั้ง

ข้อ ๕ ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (๑) เสนอหลักเกณฑ์และแนวทางการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลงานของหอภาพยนตร์ และผู้อำนวยการ ต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อให้เห็นชอบ
- (๒) ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลงานของหอภาพยนตร์และผู้อำนวยการตามหลักเกณฑ์ ในข้อ (๑)
- (๓) สอบทานรายงานการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาส
- (๔) ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และคำรับรองการปฏิบัติงานของหอภาพยนตร์
- (๕) ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (๖) จัดทำรายงานผลโดยสรุปและข้อเสนอแนะการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล เสนอ ต่อคณะกรรมการบริหารเป็นรายไตรมาส
- (๗) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

ข้อ ๖ ในการตรวจสอบภายใน ให้มีผู้ปฏิบัติงานของหอภาพยนตร์ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะ และให้รับผิดชอบขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริการ โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระทั้งในการ ปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ อันจะมีผลกระทบต่อ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และการเสนอความเห็น

ให้ผู้อำนวยการเป็นผู้บังคับบัญชาผู้ตรวจสอบภายในของหอภาพยนตร์เฉพาะเรื่องที่เป็น การบริหารทั่วไปเว้นแต่การใช้อำนาจบังคับบัญชาในส่วนที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในและการใช้อำนาจ บังคับบัญชาในส่วนการบริหารงานบุคคลอันมีลักษณะให้คุณหรือให้โทษอันเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเช่น การแต่งตั้งโยกย้าย เลื่อน ลงโทษทางวินัย เป็นต้น ให้เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้ความ เห็นชอบ

ข้อ ๗ ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวประกอบด้วย

- (๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการ ตรวจสอบที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
- (๒) วิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
- (๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหาร พัสดุรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหอภาพยนตร์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติของคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนตรวจสอบการดูแล รักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท
- (๔) เสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานของหอ ภาพยนตร์เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งเสนอแนะเพื่อ ป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของหอ ภาพยนตร์
- (๕) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ

(๖) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหอภาพยนตร์

ข้อ ๘ การตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

- (๑) วางแผนและกำหนดเป้าหมายการตรวจสอบประจำปี ให้สามารถตรวจสอบภายในในขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเหมาะสม
- (๒) กำหนดแผนงานตรวจสอบประจำปี
- (๓) ดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี
- (๔) รายงานผลการตรวจสอบ
- (๕) ติดตามผลการตรวจสอบและการปรับตามข้อเสนอแนะ

ข้อ ๙ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีตามข้อ ๘ (๒) ต่อคณะอนุกรรมการเพื่อพิจารณาก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารอนุมัติต่อไป

เมื่อคณะกรรมการบริหารได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีตามวรรคหนึ่งแล้ว ให้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีดังกล่าวให้ผู้อำนวยการทราบด้วย

ข้อ ๑๐ ผู้ตรวจสอบภายในต้องตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานพร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลความจำเป็นให้คณะกรรมการบริหารทราบ

ข้อ ๑๑ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานของสมาคมวิชาชีพในประเทศหรือต่างประเทศ หรือมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินโดยอนุโลม

ข้อ ๑๒ การรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะอนุกรรมการ และคณะกรรมการบริหารภายในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยไตรมาส ละ ๑ ครั้ง นับถัดจากวันดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน เว้นแต่เรื่องที่ตรวจนั้นเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อหอภาพยนตร์ ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อ ๑๓ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- (๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- (๓) จัดเตรียมรายละเอียดแผนงานหรือโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- (๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายงานบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

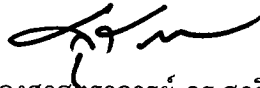
- (๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
(๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงหรือข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่
ผู้อำนวยการสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่
ตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

ข้อ ๑๔ ให้ประธานกรรมการบริหารเป็นผู้รักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจกำหนดหลักเกณฑ์
แบบหรือวิธีปฏิบัติ และออกคำสั่งเพื่อปฏิบัติการให้เป็นไปตามระเบียบนี้

ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้ หรือระเบียบนี้ไม่ได้กำหนดไว้ให้คณะ
กรรมการบริหารเป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาด คำวินิจฉัยของคณะกรรมการบริหารให้เป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๗



(รองศาสตราจารย์ ดร.สุกรี เจริญสุข)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)