

ชื่อหน่วยงาน ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ ผู้อำนวยการศูนย์ฯ มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานโดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติข้อบังคับกรมอนามัยด้วยจรรยาบรรณข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ . ๒๕๖๓ และมีการกำหนดบทลงโทษและสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบเพื่อให้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๑.๑.๒ กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ หน่วยงานมีการตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบหาข้อเท็จจริง</p> <p>๑.๒.๑ ผู้อำนวยการศูนย์ฯ ได้มอบหมายมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งที่ ๔๑.๑/๒๕๖๔ โดยมีรองผู้อำนวยการศูนย์ฯ กำกับดูแลกลุ่มงาน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริงมีการกำกับดูแลพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและครอบคลุมทุกองค์ประกอบ</p> <p>๑.๓.๑ ผู้อำนวยการศูนย์ฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน และมีคำสั่งแต่งตั้งการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งที่ ๔๑.๑/๒๕๖๔ โดยกำหนดการมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๑ หน่วยงานมีนโยบายพัฒนาบุคลากรตาม Career Path แต่ยังคงขาดการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรระยะสั้นระยะยาว มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และให้เจ้าหน้าที่ศูนย์ฯ ร่วมแสดงความคิดเห็นคัดเลือกบุคลากรที่มีผลปฏิบัติงานดีเด่น เพื่อส่งเป็นตัวแทนเข้ารับรางวัลคนดี</p>

<p style="text-align: center;">(๓)</p> <p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">(๔)</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p>
<p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>ศรีอนามัย แต่หน่วยงานยังไม่มีมาตรการในการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย มีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ และควรมีการจัดทำแผนและพัฒนาบุคลากรเพื่อสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง</p> <p>๑.๕.๑ คณะกรรมการควบคุมภายในฯ ได้จัดประชุมสื่อสารความรู้เรื่องการควบคุมภายใน ให้แก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน และให้กลุ่มงานจัดทำ SOP (มาตรฐานการปฏิบัติงาน) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานและควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕.๒ หน่วยงานมีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม</p> <p>๒.๑.๑ ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านกฎระเบียบ การประเมินความเสี่ยงได้ให้บุคลากรทุกกลุ่มงานร่วมกันค้นหาและดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุมภารกิจงาน</p> <p>๒.๑.๒ รายงานการเงิน และรายงานที่มีใช้รายงานการเงินมีการจัดทำให้เป็นไปตามระเบียบ มีการตรวจสอบความถูกต้อง และมีการควบคุมภายในที่ดี รวมถึงมีการเผยแพร่บนเว็บไซต์ให้สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๒.๒.๑ กลุ่มงานได้จัดทำ SOP และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการ โดยให้มีการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเพื่อให้งานบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๒.๒.๒ หน่วยงานมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในโครงการและการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม แต่ยังคงขาดการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง</p>

<p style="text-align: center;">(๓)</p> <p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">(๔)</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p>
<p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓.๑ หน่วยงานประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสียหายและการทุจริต ของกระบวนการต่าง ๆ หน่วยงานมีการมาตรการป้องกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ให้เจ้าหน้าที่ศูนย์ฯ ทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๔.๑ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบถึงความเสียหายที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑.๑ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เช่นการอนุมัติ การรับเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน ศูนย์ฯ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย ผู้ปฏิบัติงาน และมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน งบประมาณ และเงินทศรองราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีคำสั่งผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เช่น ด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี -มีคำสั่งมอบหมายการรักษาการแทนตามลำดับ กรณีผู้บริหารไปราชการ -มีการกำหนดสิทธิ์เข้าใช้งานการอนุมัติเบิกใน GFMS และระบบ KTB Corporate Online เป็นต้น <p>๓.๒.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารผ่าน Facebook, Line Group, การจัดทำ data center เพื่อให้ นำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน</p> <p>๓.๒.๒ หน่วยงานมีการรวบรวมข้อมูล ระเบียบ นโยบาย ไว้ในเว็บไซต์ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี</p> <p>๓.๒.๓ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศและปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ เช่น มีรหัสการแสดงตัวตนก่อนเข้างานอินเทอร์เน็ต เป็นต้น</p>

<p style="text-align: center;">(๓)</p> <p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">(๔)</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p>
<p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๓.๓.๑ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้เป็นขั้นตอนปฏิบัติงานโดยยึดตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานจริงและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๔.๑.๑ หน่วยงานมีการจัดเก็บข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร อย่างเป็นระบบ</p> <p>๔.๒.๑ หน่วยงานมีการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน Facebook ไลน์กลุ่ม ให้กับบุคลากรของศูนย์ เพื่อเป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร สนับสนุนการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓.๑ หน่วยงานมีช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกทางไลน์กลุ่ม กล้องแสดงความคิดเห็น และหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>๕.๑.๑ หน่วยงานมีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน จากคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง กรณีพบที่มีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต จะปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแล โดยเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

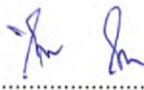
หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ คือ

๑. องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม : หน่วยงานมีนโยบายพัฒนาบุคลากรตาม Career Path แต่ยังขาดการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรระยะสั้น ระยะยาว การจัดทำแผนและพัฒนาบุคลากรเพื่อสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง

๒. องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง : ขาดความต่อเนื่องในการกำกับติดตามการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการต่าง ๆ

๓. องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมควบคุม , องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร และองค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล การควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

อย่างไรก็ตาม ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวไสววรรณ ไผ่ประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี

วันที่.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๕.....