

ชื่อหน่วยงาน ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<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 ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๔ มีการปฏิบัติงานที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีการกำหนดบทลงโทษเมื่อมีการกระทำผิดที่เหมาะสม และมีการแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบและปฏิบัติทั่วกัน</p> <p>๑.๒.๑ ผู้อำนวยการศูนย์ฯ ได้มอบหมายให้ข้าราชการลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ และลูกจ้างจ้างเหมาบริการปฏิบัติหน้าที่ ตามคำสั่งที่ ๘๑/๒๕๖๖ โดยมีรองผู้อำนวยการศูนย์ฯ กำกับดูแลกลุ่มงาน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริงมีการกำกับดูแลพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและครอบคลุมทุกองค์ประกอบ</p> <p>๑.๓.๑ ผู้อำนวยการศูนย์ฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน คำสั่งที่ ๘๑/๒๕๖๖ โดยกำหนดการมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๑ หน่วยงานมีแผนพัฒนาบุคลากรตาม Career Path มีการสำรวจการฝึกอบรมและมีการจัดทำแผนพัฒนาฝึกอบรมบุคลากรเป็นประจำทุกปี และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แต่ยังคงขาดกระบวนการที่ชัดเจนเกี่ยวกับการรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม รวมถึงกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๑ คณะกรรมการควบคุมภายในฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการ ซึ่งเป็นตัวแทนของแต่ละกลุ่มจัดทำ SOP (มาตรฐานการปฏิบัติงาน) งานภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานและควบคุมความเสี่ยง ที่อาจส่งผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕.๒ หน่วยงานมีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม</p> <p>๒.๑.๑ ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติงาน การประเมินความเสี่ยง และร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุมภารกิจงาน</p> <p>๒.๒.๑ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของทุกโครงการ และมีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายการดำเนินงานตามแผนงานโครงการ</p> <p>๒.๓.๑ มีการประเมินผลกระทบ หรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบในกระบวนการต่าง ๆ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และโอกาสที่จะเกิดการทุจริต มีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๔.๑ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบว่าคุณเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง</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. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เช่นการอนุมัติ การรับเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน มีการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสี่ยงและการทุจริต จึงมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงาน และมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน งบประมาณ และเงินอุดหนุนราชการ ไม่ให้เป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>-มีคำสั่งผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เช่น ด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี</p> <p>-มีคำสั่งมอบหมายการรักษาการแทนตามลำดับ กรณีผู้บริหารไปราชการ</p> <p>-มีการกำหนดสิทธิ์และมีคำสั่งแต่งตั้งเป็นลายลักษณ์อักษร เข้าใช้งานการอนุมัติเบิกใน GFMS และระบบ KTB Corporate Online เป็นต้น</p> <p>๓.๒.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๓.๒.๒ หน่วยงานมีการรวบรวมข้อมูล ระเบียบ นโยบาย ไว้ในเว็บไซต์ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี และการจัดทำ data center ของศูนย์ฯ เพื่อรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ให้สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้</p> <p>๓.๒.๓ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศและปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ เช่น มีรหัสการแสดงตัวตนก่อนใช้งานอินเทอร์เน็ต เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้เป็นขั้นตอนปฏิบัติงานโดยยึดตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานจริงและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน</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>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ หน่วยงานมีการจัดทำแผนและจัดหาสารสนเทศที่มีความเหมาะสมและมีคุณภาพ มีการพัฒนาโปรแกรม Back office (งบประมาณ ข้อมูลบุคลากร ขออนุมัติไปราชการ) ให้สำหรับเจ้าหน้าที่ศูนย์ฯ ได้ใช้</p> <p>๔.๒.๑ หน่วยงานมีระบบการสื่อสารภายในทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น ทางไลน์ เฟสบุค อีเมล ให้กับบุคลากรของหน่วยงานรับทราบ และมีช่องทางแจ้งข้อร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ศูนย์ฯ</p> <p>๔.๓.๑ หน่วยงานมีช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกทางไลน์กลุ่ม กล้องแสดงความคิดเห็น และหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑.๑ หน่วยงานมีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นประจำทุกเดือน และมีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒.๑ หน่วยงานมีการแก้ไขข้อบกพร่องและมีการสื่อสารในที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ให้ตัวแทนคณะกรรมการ (มีทุกกลุ่มงาน) สื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้สื่อสารจุด</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

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

๑. องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม : หน่วยงานยังขาดกระบวนการที่ชัดเจนเกี่ยวกับการรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม รวมถึงกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ

๒. องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง, องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมควบคุม, องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร และองค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล การควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

อย่างไรก็ตาม ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร

ลายมือชื่อ.....

(นายนิริรัตน์ บุญตานนท์)

ตำแหน่ง นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี

วันที่.....๑๒.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๖.....