

ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ผลการประเมิน</u> ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยการจัดโครงสร้างรูปแบบการทำงานส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่รวมทั้ง ความรู้ ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงระบบการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดเป็นนโยบายและแนวทางด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน <u>ข้อสรุป</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง	๒.การประเมินความเสี่ยง <u>ผลการประเมิน</u> ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี มีการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายของกรม ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่เหมาะสม กำหนดจุดควบคุมและปัจจัยเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานแต่ละกระบวนการ <u>ข้อสรุป</u> มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนด

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม ๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.๓ การมอบหมายงาน ๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ	๓. กิจกรรมการควบคุม <u>ผลการประเมิน</u> ผู้บริหารได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม จัดระบบโครงสร้าง การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติ มีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเพื่อลดความขัดแย้ง <u>ข้อสรุป</u> ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร <u>ผลการประเมิน</u> มีการปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการมอบหมายทีมประชาสัมพันธ์ในการสื่อสารกับผู้เกี่ยวข้อง มีการสื่อสารด้วยระบบเสียงตามสายและมีการจัดหาอุปกรณ์ ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอ <u>ข้อสรุป</u> ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย จัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	๕.การติดตามประเมินผล ผลการประเมินหน่วยงานมีการติดตามผลประเมินการควบคุมภายในตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ข้อสรุปผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน การประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์ประกอบการควบคุมภายในของศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี ในภาพรวม เหมาะสม มีกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร



(นางสาวไสวรรณ ไผ่ประเสริฐ)

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี

14 ก.ย. 2561