



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กองแผนงาน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๒๘๕

ที่ สธ ๐๙๐๕.๐๓/๗/๕๑

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามหนังสือกองคลัง ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/๖๕๔๙๔ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองแผนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้จัดทำข้อมูลรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ดังนี้

๑. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน
๒. แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน)
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)
๔. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินระดับโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) โดยคัดเลือกกระบวนการตามภารกิจหลักหรือนโยบายที่สำคัญของแต่ละหน่วยงาน จำนวน ๒ กระบวนการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และลงนามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

ชมฉวี ศรีใจพาณิชย์
(นางสาวชมฉวี ศรีใจพาณิชย์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ประธานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองแผนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ทราบ
- ลงนามแล้ว

(นายอนุกุลกิจ พุกาธร)

ผู้อำนวยการกองแผนงาน กรมอนามัย

กองแผนงาน กรมอนามัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองแผนงานมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานที่ชัดเจน ครอบคลุมการมอบหมายงาน การติดตาม และการประเมินผล โดยยึดหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และมีการสื่อสารให้นโยบายและบทบาทหน้าที่ไปถึงบุคลากรทุกระดับอย่างทั่วถึง ส่งผลให้บุคลากรมีความเข้าใจในภารกิจของตนเองอย่างเหมาะสม</p> <p>ผู้บริหารมีการควบคุมและกำกับดูแลการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด โปร่งใส และตรวจสอบได้ พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนและมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในจึงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เอื้อต่อการปฏิบัติงานและเสริมสร้างทัศนคติเชิงบวกต่อการควบคุมภายในของบุคลากร</p> <p>นอกจากนี้ กองแผนงานยังสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการพัฒนาองค์ความรู้และทักษะที่จำเป็น ผ่านการอบรมและการสื่อสารเชิงวิชาการ ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานมีศักยภาพในการวิเคราะห์ วินิจฉัย และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขจุดอ่อนที่ตรวจพบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารจึงมีความเหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน และช่วยยกระดับประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติราชการโดยรวม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจนเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุม</p> <p>ทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒.๔ หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองแผนงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์/เป้าหมายของกรมอนามัยด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่เหมาะสมมีการกำหนดจุดควบคุมวิเคราะห์ และบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการ โดยมีการจัดการบริหารหน่วยงานทำหน้าที่กลั่นกรองตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของงาน/โครงการภายใต้การควบคุมการจัดการความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้/มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลการดำเนินงานเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้</p>	<p>กองแผนงานมีนโยบาย มาตรการ วิธีการ และการดำเนินกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน และผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญ และถือปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดจุดเสี่ยง และจุดควบคุมไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม มีการชี้แจงทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ทุกระดับ ติดตามและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มความมั่นใจในความสำเร็จตามวัตถุประสงค์/มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศขององค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้</p> <p>๔.๓ หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กรมอนามัยได้ดำเนินการจัดหาระบบงานและพัฒนาการใช้สารสนเทศที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันสมัย เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในให้เป็นไปตามกรอบที่กำหนด อีกทั้งยังมีการสื่อสารภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมนโยบาย วัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ส่งผลให้บุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจตรงกันและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ กรมอนามัยยังมีการประสานงานและสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เพื่อรองรับเหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน ตลอดจนยกระดับการบริหารจัดการด้านสารสนเทศให้มีความมาตรฐาน รองรับการทำงานของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม</p>	<p>กองแผนงานมีการติดตาม และประเมินผล แนวทางการควบคุมภายในที่กรมอนามัยกำหนดอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านระบบ DOC /E-mail และถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านการกำกับดูแลโดยผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารของหน่วยงาน มีการจัดทำรายงานการประเมินเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา แก้ไขจุดบกพร่อง รวมทั้งมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องร่วมกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อการปรับปรุงพัฒนาให้เหมาะสม/ ผู้รับผิดชอบเข้าใจนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน ตลอดจนถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม :

- กองแผนงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง และการติดตามประเมินผล มีความเพียงพอและเหมาะสมที่จะให้การปฏิบัติราชการประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ ส่วนองค์ประกอบด้านกิจกรรมการควบคุมและด้านสารสนเทศและการสื่อสาร และจะมีการพัฒนาปรับปรุงระบบต่าง ๆ ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน ถูกต้อง ทันสมัยและเข้าถึงได้ง่าย

ลายมือชื่อ..... 

(นายอนุกุลกิจ พุกาธร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองแผนงาน กรมอนามัย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘