

ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่น → ในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึง การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ในภาพรวมมีความเหมาะสม บุคลากรให้ความร่วมมือในการจัดทำระบบ ควบคุมภายในและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหาร ทุกระดับมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติงาน การตรวจสอบ การ ติดตามและการประเมินผล รายงานผลการดำเนินงานภาพรวม ตาม ภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนในการใช้จ่ายงบประมาณ ติดตามการ เบิกจ่ายงบประมาณ อย่างใกล้ชิด ๑.๑ มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารภายในของหน่วยงาน และ ผู้บริหารสูงสุดได้แสดงเจตนาารมณ์ในการต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น ทุกรูปแบบ มีการสื่อสารและใช้มาตรการ/แนวทางปฏิบัติ โดยบุคลากร รับทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติทั่วถึงองค์กร รวมทั้งสนับสนุนกิจกรรม เพื่อเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม โดยมีชมรมจริยธรรมประจำองค์กร ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดของศูนย์ฯ ให้การสนับสนุนการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยมีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานควบคุม ภายในให้มีการจัดทำกระบวนการตามภารกิจหลักและกระบวนการ สนับสนุน ครอบคลุมทุกกระบวนการทั้งองค์กร ให้การสนับสนุนการ ปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการดำเนินงานตามภารกิจ มีการกำหนดนโยบายที่ ชัดเจนโดยผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการบริหารศูนย์ มีการกำกับและ ติดตามผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของกรม อนามัยอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสนับสนุนให้มีการปรับปรุง ระบบควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และเป็นปัจจุบัน โดยการนำข้อบกพร่องมาปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันเวลา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ ศูนย์ฯ มีการมอบหมายงานตามตัวชี้วัดสู่ทุกกลุ่มงานและหัวหน้ากลุ่มได้มอบหมายตัวชี้วัดถ่ายทอดสู่ระดับบุคคล รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะทำงาน ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในโดยคณะกรรมการ มาจากการคัดเลือกเป็นตัวแทนของทุกกลุ่มร่วมเป็นคณะกรรมการเพื่อให้รู้และเข้าใจ สามารถนำไปถ่ายทอดสู่บุคลากรอื่นของแต่ละกลุ่มให้มีส่วนร่วมในการจัดทำระบบควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง สามารถครอบคลุมทุกกระบวนการงานของทุกกลุ่ม สนับสนุนให้ทุกกระบวนการ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ควบคุมความเสี่ยงไว้ทุกขั้นตอน เพื่อป้องกันความเสียหาย รวมทั้งมีการทบทวนกระบวนการ เพื่อติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงกระบวนการให้เป็นปัจจุบัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ หน่วยงานมีการจัดทำกระบวนการครอบคลุมทุกงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจนและมีการกำหนดจุดควบคุมทุกขั้นตอนมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ จัดลำดับความเสี่ยง สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์อย่างชัดเจน ปฏิบัติได้ วัดผลได้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกกระบวนการมีส่วนร่วมในการจัดทำกระบวนการ กำหนดกิจกรรม และให้การยอมรับ ครอบคลุมกระบวนการตามโครงการที่จัดทำในปีงบประมาณ มีการระบุการปรับปรุง การควบคุมภายในทุกขั้นตอน เพื่อป้องกันความเสี่ยง ทุกโครงการที่มีการเบิกจ่ายงบประมาณในการจัดประชุม/อบรม/สัมมนา มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน โดยจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านประชุม/อบรม/สัมมนา ของกรมอนามัย มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกัน หรือลดความเสี่ยง และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทุกกระบวนการมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง ๒.๒ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกระบวนการทั้งองค์กร มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงในแต่ละขั้นตอนทุกกิจกรรม โดยวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก รายหมวดของ PMQA และมีการใช้ AAIM ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกระบวนการหลักและนำผลการวิเคราะห์มากำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง มีการติดตามจุดควบคุมความเสี่ยงระหว่างปฏิบัติงาน หากมีความเสี่ยงเกิดขึ้นก็จะนำจุดควบคุมที่มีอยู่มาทบทวนและจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกประเด็น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๓ ทุกกระบวนการงาน มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดลำดับความเสี่ยงและโอกาสเกิดผลกระทบ โดยใช้แนวทางวิเคราะห์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นแนวทาง ๒.๔ เนื่องจากระบบควบคุมภายในมีการเปลี่ยนแปลงจากเดิมในสาระสำคัญขององค์ประกอบทุกกระบวนการงาน ศูนย์ฯ จึงได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในใหม่ โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ในปัจจุบัน ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ได้แก่ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment) ๕ หลักการ ๒.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๔ หลักการ ๓.กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ๓ หลักการ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๓ หลักการ ๕.กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ๒ หลักการ และดำเนินการทบทวนกระบวนการงานทุกกระบวนการงานใหม่ให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ใหม่ โดยบุคลากรทุกกระบวนการงานรับทราบ และประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรมเป็นปัจจุบัน โดยศูนย์ฯ ดำเนินการตามกระบวนการควบคุมภายในทุกขั้นตอนครบทุกกระบวนการงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในแต่ละกิจกรรมทุกกระบวนการงาน และพัฒนากิจกรรมการควบคุม ภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี วิธีปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ศูนย์ฯ มีหน่วยเทคโนโลยีสารสนเทศ รับผิดชอบด้านการใช้เทคโนโลยีขององค์กร มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคนในการสนับสนุนการใช้เทคโนโลยีของบุคลากรในองค์กรทุกกลุ่มทุกงานได้อย่างครอบคลุม รวมทั้งมีการจัดทำกระบวนการงาน โดยระบุกิจกรรมควบคุม เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ ทุกกระบวนการงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้เป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี วิธีปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและมาตรการในการปฏิบัติงาน มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการปฏิบัติงานตามกรอบที่ชัดเจนและมีการควบคุมกับการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนครอบคลุมทุกระบวนงาน มีการกำกับติดตาม การรายงาน การตรวจสอบ การประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานจากตัวชี้วัด รวมทั้งการนำขั้นตอนการปฏิบัติงานมาประเมินผลทั้งด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างใกล้ชิดจากหัวหน้ากลุ่ม/งาน ประกอบกับข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ศูนย์ฯ สนับสนุนครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อสนองต่อการปฏิบัติทุกภารกิจของทุกกลุ่มงานอย่างเพียงพอ มีการดูแลบำรุงรักษาให้พร้อมใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการวางแผนการจัดหาครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์เพื่อทดแทนหากเกิดการชำรุด ได้อย่างเหมาะสม และทันต่อการใช้งานเพื่อสามารถรองรับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง ๔.๒ ศูนย์ฯ มีการจัดทำระบบสารสนเทศ และการรายงานอย่างเหมาะสม สามารถเชื่อมโยงกับหน่วยงานต่างๆ ได้ทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานมีการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมใหม่ ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บริการต่อประชาชน มีการรวบรวมฐานข้อมูลและสามารถนำมาใช้งานได้สะดวกและรวดเร็ว ตอบสนองการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการรายงานการเบิกจ่ายเงินอย่างเป็นระบบ เช่น การจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน ในระบบ GFMS การจัดทำแอปพลิเคชัน เพื่อสนับสนุนข้อมูลด้านสุขภาพของประชาชนในสถานการณ์โรคระบาด อย่างครบถ้วนและทันเหตุการณ์ มีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์และระบบสื่อสาร ในการปฏิบัติงานตามภารกิจรวมทั้งระบบเอกสาร ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ DOC ของกรมอนามัย มีการจัดเก็บข้อมูล / เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรวบรวมและรายงานข้อมูลสถานการณ์ตัวชี้วัดสำคัญและข้อมูลพื้นฐานที่จำเป็น โดยเผยแพร่ผ่านระบบ Intranet และ Internet ของศูนย์ฯ ซึ่งผู้บริหารทุกระดับและผู้ปฏิบัติ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมีการสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ผู้รับผิดชอบทราบและเข้าใจบทบาทของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ ศูนย์ฯ มีกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร โดย จัดให้มีกล่องรับความคิดเห็น , Web board และมีกลไกการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยมีช่องทางรับข้อร้องเรียนทางกล่องรับฟังความคิดเห็น E-mail และ เว็บไซต์ของศูนย์ฯ โดยนำข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มาปรับปรุงการทำงานให้ดียิ่งขึ้น กรณีมีข้อร้องเรียนที่ไม่สามารถแก้ไขได้ จะมีการนำเสนอและรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ พิจารณา และมีการรายงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียนต่อกรม อนามัย
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ ศูนย์ฯ มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานภาพรวมกับแผนที่กำหนด และรายงานการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการวางแผนและประเมินผลของศูนย์ฯ (กวรป.) ทุกครั้ง ในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน จะมีการทบทวนปรับกิจกรรมและแผนการดำเนินงานให้เหมาะสม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทุกกระบวนการ และมีการประเมินผลความพอเพียงและประสิทธิผลการควบคุมภายในตามกำหนด ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในแต่ละขั้นตอน ของทุกกระบวนการ รวมทั้งมีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อบริหารศูนย์ฯ และกรมอนามัย ๕.๒ กรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานต้องรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบและผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที

ผลการประเมินโดยรวมของศูนย์ฯ

ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีโครงสร้างการบริหารงานขององค์กร ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมทั้งมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างไรก็ตามยังต้องปรับปรุงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในรวมทั้งกระบวนการเพิ่มเติมจากเดิมตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้สามารถครอบคลุมทุกภารกิจได้ครบถ้วนและทันการ ก่อให้เกิดการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน 

(นางจารินี ยศปัญญา)

นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ(ด้านสาธารณสุข)

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น

วันที่