

กรมอนามัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๑ กรมอนามัย มีการดำเนินการคัดเลือกคนดีศรีอนามัย และหน่วยงานคุณธรรม เพื่อสรรหาคัดเลือกบุคลากรกรมอนามัยที่มีจรรยาบรรณดี มีผลงานดีเด่น สมเป็นแบบอย่างที่ดียึดมั่นตามหลักคุณธรรม ศีลธรรม จริยธรรมข้าราชการ ที่ดำเนินการสร้างสรรค์กิจกรรมการส่งเสริม พัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรม ป้องกันการทุจริต เพื่อยกย่องเชิดชูเกียรติ ประกาศเกียรติคุณสร้างขวัญกำลังใจ และความภาคภูมิใจในการมุ่งมั่นปฏิบัติงานให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๑ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาข้าราชการ ในส่วนของการพัฒนาความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม รวมถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กรมอนามัย มีหน่วยงานในกำกับรวมทั้งสิ้น ๓๗ หน่วยงาน แบ่งเป็นหน่วยงานตามกฎกระทรวงฯ ๒๖ หน่วยงาน และหน่วยงานที่จัดตั้งภายใน ๑๑ หน่วยงาน อธิบดีได้มอบหมายให้รองอธิบดีกำกับดูแลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานและมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ/คณะทำงาน เพื่อกำกับดูแลเรื่องต่างๆ เป็นการเฉพาะ รวมถึงมีการกำกับ โดยองค์กรภายนอก ซึ่งมีทั้งหน่วยงานกลางที่ปรึกษาภาคประชาชนและภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกรมอนามัยได้รับความรู้และพัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ กรมอนามัยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ กรมอนามัย มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงสูงมากำหนดกิจกรรมควบคุม</p> <p>๒.๓ คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมทั้งมีแผนปฏิบัติการการป้องกันการทุจริต และสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดฯ ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน</p> <p>๒.๔ กรมอนามัย มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของกรมอนามัย มีส่วนร่วมในกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ตามสื่อ เช่น ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน หนังสือแจ้งเวียน เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ</p> <p>๓.๓ กรมอนามัย จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ให้เป็นตัวชี้วัดของหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กรมอนามัย มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม ทันสมัย มีความรวดเร็วเชื่อถือได้</p> <p>๔.๒ กรมอนามัย มีการรวบรวม กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย ข้อสั่งการต่าง ๆ นำลงในเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและผู้บริหารสามารถนำข้อมูลที่ได้มาประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้</p> <p>๔.๓ กรมอนามัย จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ และ การใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงาน ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ กรมอนามัย มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานปฏิบัติอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ กรมอนามัย มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กรมอนามัย มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้ความเสี่งที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่น เพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนและจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดีโดยให้แทรกอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ และกระตุ้นให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดของหน่วยงาน

อย่างไรก็ดี ภายใต้อาณัติการณที่เปลี่ยนแปลงเรื่องการระบาดไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หน่วยงานต้องมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินการ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสม บุคลากรบางส่วนยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบาย เพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องมีส่วนร่วมและนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง จะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริงได้

ลายมือชื่อ.....



(.....
(นายบัญชา คำทอง).....)

รองอธิบดีกรมอนามัย

ตำแหน่ง.....ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

วันที่.....เดือน ๒๕ ๕.ค. ๒๕๖๓.....