



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมอนามัย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๒๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/๙๗๖๑

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามหนังสือกระทรวงสาธารณสุข สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/๒๓๔๖ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอให้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ กรมอนามัย ขอส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค. ๑)
๒. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร
๓. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๔. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๕. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕)
๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกรม โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นายเอกชัย เพียรศรีวัชรา)

รองอธิบดีกรมอนามัย รักษาราชการแทน

อธิบดีกรมอนามัย



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

เลขรับ.....
วันที่ 28 ธ.ค. 66
เวลา 09.17 น.

กรมนามัย
เลขรับ 97235
วันที่ 26 ธ.ค. 2566
เวลา 10.33 น.

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ โทร. ๐ ๒๕๔๐ ๔๒๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/๑๐๑๖

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/๒๓๔๖ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอให้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค. ๑)
๒. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร
๓. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๔. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๕. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕)
๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกรม โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่เสนอ ขอให้โปรดลงนามในหนังสือถึง ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่แนบมาพร้อมนี้ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายรัชชัย บุญเกิด)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

ลงนามแล้ว

(นายเอกชัย เพียรศรีวัชรา)

รองอธิบดีกรมอนามัย รักษาราชการแทน

อธิบดีกรมอนามัย

28 S.A. 2566

(นายมนเทียร คณาสวัสดิ์)

รองอธิบดีกรมอนามัย



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย	๑๖๖๗๒
เลขรับ	๑๖๖๗๒
วันที่	๒๒ ธ.ค. ๖๖
เวลา	๑๓.๔๒ น.

กรมอนามัย	๑๖๖๗๒
เลขรับ	๑๖๖๗๒
วันที่	๒๒ ธ.ค. ๒๕๖๖
เวลา	๑๓.๑๐ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๕๖๐

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการสอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/๑๐๐๖ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย สอบทานระบบการควบคุมภายในของกรมอนามัย แล้วจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) และเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัย นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้สอบทานการจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงภาพรวมองค์กร รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕) ซึ่งระบบการควบคุมภายในกรมอนามัยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม สามารถทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนด แต่การประเมินผลระบบการควบคุมภายในพบว่า ยังมีความเสี่ยงจากกระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม และกระบวนการบริหารงบประมาณ แต่ได้มีการปรับปรุงวิธีการควบคุมให้เหมาะสมต่อความเสี่ยง ดังรายละเอียดการสอบทานที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามใน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบปค.๑
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)

ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่หน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๖๖

๑๖๖

(นางอัจฉรา นิธิกัญญาสกุล)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข

รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

๒ ๕ ธ.ค. ๒๕๖๖

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การสอบทาน ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแนวทางกระทรวงสาธารณสุข และกรมอนามัยกำหนด รายละเอียดดังนี้

๑. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารกรมอนามัยมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงาน มีความมุ่งมั่นบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน สนับสนุนให้มีการประเมินติดตามการดำเนินงานระบบควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของกรมอนามัยสามารถบรรลุผลสัมฤทธิ์ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล จัดทำแผนปฏิบัติการ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและขับเคลื่อนการดำเนินงาน มีตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) การจัดโครงสร้างตามสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบมีความเหมาะสม มีการกระจายอำนาจหน้าที่ไปยังผู้บริหารระดับต่างๆ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาปรับใช้กับการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม

๒) การประเมินความเสี่ยง กรมอนามัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ แนวทางการประเมินการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เพื่อนำมากำหนดแนวทาง วิธีการป้องกันการแก้ไขความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ลดความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด

๓) กิจกรรมการควบคุม กรมอนามัยกำหนดนโยบาย กระบวนการดำเนินงาน การติดตามเพื่อระบุกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลการรายงานผลการปฏิบัติงานจากหน่วยงานต่างๆ จัดทำสรุปในภาพรวม เพื่อวัดผลการดำเนินงานแล้วนำมาพัฒนาปรับปรุงให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน พร้อมกำหนดแผนนโยบาย ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร กรมอนามัยมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและการบริหารจัดการในด้านต่างๆ พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีคุณภาพ ปลอดภัย ทันสมัยและรวดเร็วในการเข้าถึงข้อมูล ง่ายต่อการจัดเก็บดูแลรักษา โดยปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีระบบสารสนเทศใช้สำหรับสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างองค์กรและบุคคลภายนอก เพื่อให้ได้ข้อมูลที่สามารถนำมาใช้ประโยชน์การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕) การติดตามและประเมินผล กรมอนามัยมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและรายครึ่ง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการติดตามประเมินผลจากผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งจัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย สื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง แก้ไขได้อย่างถูกต้องและทันท่วงที เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าหน่วยงานปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในได้อย่างเพียงพอ เหมาะสม

๒. การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย

ตามหนังสือกรมอนามัย ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๕/ว ๖๘๑๔ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่องการดำเนินการด้านควบคุมภายในกรมอนามัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย กำหนดให้หน่วยงานสังกัดกรมอนามัยจัดทำรายงานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบปก.๔ ส่วนงานย่อย) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปก.๕ ส่วนงานย่อย) โดยพิจารณาคัดเลือกกระบวนการหลัก ๒ กระบวนการ และกระบวนการสนับสนุน ๑ กระบวนการ แบบสอบถามการควบคุมภายใน ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปก.๕ ส่วนงานย่อย) พร้อมเสนอผู้อำนวยการหน่วยงานลงนามรับรอง และนำรายงานดังกล่าวเผยแพร่บนเว็บไซต์ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน กรมอนามัย ได้จัดประชุมฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อพิจารณาคัดเลือกกระบวนการนำมาประเมินผลระบบควบคุมภายในภาพรวมของกรมอนามัย แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในเสนอต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับกระทรวง โดยจากการพิจารณาคัดเลือกพบว่า มีจำนวน ๒ กระบวนการที่ยังพบความเสี่ยงต้องดำเนินการควบคุม กำกับติดตาม ดังนี้

๑) กระบวนการภารกิจหลักสำคัญตามนโยบายกรมอนามัย ได้แก่ กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม (การส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพ) มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพ สามารถดูแลตนเองได้ตามกระบวนการ V Shape ของกรมอนามัย

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ประชาชนบางกลุ่มเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพ และการบริการสุขภาพยังไม่เพียงพอ สื่อและข้อมูลที่มีอยู่มีจำนวนมาก เกิดความสับสน ภาษาที่ใช้ยังมีความซับซ้อนยากต่อการเข้าใจ และไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน : พัฒนารูปแบบการสื่อสารที่เข้าใจง่ายและใช้ช่องทางการสื่อสารให้ประชาชนเข้าถึง เช่น สื่อออนไลน์ เสียงตามสาย เป็นต้น ติดตามประเมินผลการรับรู้และใช้ประโยชน์ของ RRHL (Risk Response For Health Literacy) พัฒนาความรู้ความสามารถบุคลากร มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน อีกทั้งผลักดันนโยบายสร้างการรอบรู้ด้านสุขภาพไปยังภาคีเครือข่าย

๒) กระบวนการสนับสนุน ได้แก่ กระบวนการบริหารงบประมาณ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณบรรลุเป้าหมายตามมาตรการกรมอนามัยกำหนด สอดคล้องกับแผน/ผลผลิต/กิจกรรม เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ผลการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เกิดจากปัจจัยต่างๆ ที่ไม่สามารถคาดการณ์และควบคุมได้ ทำให้หน่วยงานมีการปรับแผนการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากหน่วยงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในแนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน : มีการบริหารจัดการเงินที่ได้รับการจัดสรรให้เหมาะสมกับเวลา ติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินอย่างเคร่งครัดเป็นประจำทุกเดือน สื่อสารแนวทางการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานสังกัดกรมอนามัยรับทราบ เพื่อเตรียมความพร้อมการจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถก่อหนี้ผูกพันและทำสัญญาให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด พร้อมกำกับติดตามการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกสัปดาห์

๓) กระบวนการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน แก่คณะกรรมการระดับกรมฯ พบว่า

๓.๑) กรมอนามัยมีหน่วยงานจัดตั้งใหม่ จำนวน ๑๕ หน่วยงาน แต่พบว่ามี ๑ หน่วยงาน คือ กองดิจิทัลเพื่อส่งเสริมสุขภาพ ได้จัดตั้งหน่วยงานเมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕ ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๗๙๒/๒๕๖๕ เรื่อง กำหนดส่วนราชการและการปฏิบัติราชการ กองดิจิทัลเพื่อส่งเสริมสุขภาพ กรมอนามัย สังกัด วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งครบกำหนดภายใน ๑ ปีนับแต่วันที่มีการจัดตั้งขึ้น ซึ่งอยู่ระหว่างจัดวางระบบควบคุมภายใน

๓.๒) การจัดส่งรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายในให้แก่คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับกรม ทันตามเวลา ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ รายงานฯ ผ่านความเห็นชอบและรับรองรายงานจากผู้อำนวยการครบถ้วน แต่พบว่ามีจำนวน ๑ หน่วยงานที่ไม่ได้เสนอต่อผู้อำนวยการ

๓.๓) การนำกระบวนการตามภารกิจหลักมาประเมินระบบควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมทุกกระบวนการสำคัญ อีกทั้งไม่เป็นไปตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด จำนวน ๖ หน่วยงาน การระบุวันครบกำหนดในการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปก.๕ ส่วนงานย่อย) ยังไม่ถูกต้อง จำนวน ๘ หน่วยงาน

จากข้อตรวจพบ และข้อสรุปความเสี่ยงที่มีการประเมินผลระบบควบคุมภายใน จะเห็นได้ว่าระบบการควบคุมภายในกรมอนามัย อยู่ในกระบวนการทำงานที่เป็นปกติ โดยเป็นการประเมินฯ ในการปฏิบัติงานที่มีอยู่แล้ว นำมาพัฒนา ต่อยอดจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมมากยิ่งขึ้น ซึ่งมีเป้าหมายเพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ให้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการของหน่วยงานได้เป็นอย่างดี ดังจะเห็นได้จากการประชุมร่วมกันในหน่วยงาน เพื่อขับเคลื่อนปิดช่องโหว่ระบบการดำเนินงานที่ยังพบความเสี่ยงเป็นประจำทุกเดือน กำกับ ติดตามรายงานผลการดำเนินงานเป็นระยะ นำเทคโนโลยีมาพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น แต่ยังมีประเด็นข้อปรับปรุงในเรื่องของการจัดวางระบบการควบคุมภายใน กรณีหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการจัดวางฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมภายใน ยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรผู้รับผิดชอบการส่งต่องานระหว่างกัน ทำให้ผลการประเมินยังไม่ถูกต้อง การรวบรวมข้อมูลในภาพรวมระดับกรมยังไม่ครอบคลุมในทุกภารกิจสำคัญขององค์กร อาจทำให้การประเมินผลฯ ดังกล่าว ขาดข้อมูลสำคัญในการดำเนินงานได้อย่างแท้จริง ทั้งนี้ ผู้บริหารหน่วยงาน และบุคลากรทุกกลุ่มงานควรให้ความสำคัญของการประเมินระบบควบคุมภายใน มีส่วนร่วมในการกำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์จริง ระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ ปิดช่องโหว่ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่ส่งกระทบต่อองค์กร ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้กำกับ ติดตาม ประเมินสอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลตามที่กรมอนามัยกำหนดต่อไป

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของกรมอนามัย มีความเพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุง การควบคุมภายในที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ไม่มีนัยสำคัญที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม เห็นควรให้ ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยให้ความสำคัญของระบบควบคุมภายใน มีส่วนร่วมในการกำกับ ติดตาม และดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เพื่อลดความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน คณะกรรมการระบบ ควบคุมภายในกรมอนามัย ควรมีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกรมอนามัยเป็นระยะ ๆ หากมีข้อผิดพลาดได้แก้ไขได้อย่างทันท่วงที ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ในการ ปฏิบัติงานต่อไป

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กรมอนามัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.เดือน กันยายน. พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมอนามัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ลายมือชื่อ



(นางอัจฉรา นิธิอภิญญาสกุล)

ตำแหน่ง ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข

รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม (การส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพ)

ประชาชนบางกลุ่มเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพและการบริการสุขภาพยังไม่เพียงพอ

๑.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ

- ผลการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กรมอนามัยกำหนดเนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มระหว่างเดือน/ไตรมาส

- การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ส่งผลให้การก่อหนี้ผูกพัน และการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม (การส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพ)

๑. พัฒนารูปแบบการสื่อสารที่เข้าใจง่ายและใช้ช่องทางการสื่อสารให้เข้าถึงประชาชน เช่น เสียงตามสาย สื่อสารมวลชน สื่อออนไลน์ เป็นต้น

๒. ติดตาม ประเมินผลการรับรู้และใช้ประโยชน์ของงานการพัฒนาระบบและกลไกการเฝ้าระวังและตอบโต้ความเสี่ยง Risk Response For Health Literacy (RRHL)

๓) พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรและมีที่ปรึกษาที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ

๔) ประสานทุกหน่วยงานเพื่อให้ประเมินตนเองตามมาตรการการเตรียมความพร้อมรับมือภาวะฉุกเฉินทางสาธารณสุขของกรมอนามัย พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุน กิจกรรมที่ต้องพัฒนาให้ได้ตามเกณฑ์ในแบบประเมินตนเองของกรมอนามัย

กระบวนการบริหารงบประมาณ

๑) มีการบริหารจัดการเกี่ยวกับเงินที่ได้รับจัดสรรเพิ่ม ให้เหมาะสมกับช่วงเวลาที่ได้รับเงิน พร้อมทั้งเร่งรัด ติดตามการเบิกจ่าย โครงการ/กิจกรรม ที่ได้รับจัดสรรเงินเพิ่มอย่างเคร่งครัดเป็นประจำทุกเดือน

๒) สื่อสารแนวทางการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (Timeline) ให้หน่วยงานทราบเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมสำหรับการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างให้สามารถก่องหนผู้กัพันและทำสัญญาได้ตามแผนที่กำหนดไว้

๓) กำกับติดตามการเข้าสู่กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัดเป็นรายสัปดาห์

หน่วยงาน...กรมอนามัย.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ กรมอนามัยมีแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ เป็นแนวทางในการปฏิบัติและการขับเคลื่อนการดำเนินงานมีกลไกคณะกรรมการระดับกรมและระดับหน่วยงาน มีการดำเนินการคัดเลือกคนดีศรีอนามัย และหน่วยงานคุณธรรม เพื่อสรรหาคัดเลือกบุคลากรกรมอนามัยที่มีจรรยาบรรณดีงาม มีผลงานดีเด่นเป็นแบบอย่างที่ดียึดมั่นตามหลักคุณธรรม ศีลธรรม จริยธรรมข้าราชการ ที่ดำเนินการสร้างสรรค์กิจกรรมการส่งเสริม พัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรม ป้องกันการทุจริต รวมถึงมีตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ๑.๒ ผู้บริหารทุกระดับของกรมอนามัย มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด รวมทั้งได้จัดให้มีการติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ ๑.๓ กรมอนามัยมีการจัดโครงสร้าง ตามสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยการกระจายอำนาจไปยังผู้บริหารระดับต่าง ๆ ตามความสมควร เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน สามารถตัดสินใจในการดำเนินงานได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยมีการกำกับโดยองค์กรภายนอก ซึ่งมีทั้งหน่วยงานกลาง ที่ปรึกษาภาคประชาชนและภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๔ กรมอนามัยมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมให้บุคลากรของกรมอนามัย ได้รับความรู้และพัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ กรมอนามัยมีการจัดทำคำสั่งกรมอนามัยที่ ๑๐๔๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกรมอนามัยและกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน มีการสอบทานการดำเนินงานในการกิจสำคัญ และรายงานผลต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อทราบและพิจารณาตามสมควร กำหนดให้บุคลากรถือปฏิบัติตามเกณฑ์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการนำหลักการของการส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลองค์กรที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑ กรมอนามัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และแนวทางการประเมินการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ที่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกรมอนามัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการในระดับหน่วยงาน มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง ๒.๓ กรมอนามัยมีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อนำมากำหนดเกณฑ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรหลายฝ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งยังมีการประเมินคุณธรรมความโปร่งใส เพื่อลดโอกาสในการกระทำผิดทุกรูปแบบ ๒.๔ กรมอนามัยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และประเมินการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ กรมอนามัยมีการกำหนดนโยบาย กระบวนการดำเนินงาน การติดตาม เพื่อระบุกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กรมอนามัยมีการนำข้อมูลการรายงานผลการปฏิบัติงานจากส่วนงานต่าง ๆ จัดทำระบบรายงานผลการปฏิบัติงานในภาพรวม เพื่อวัดผลการดำเนินงานในรอบที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี รวมถึงการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๓.๓ กรมอนามัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัยและมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยยึดตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กรมอนามัยมีการจัดทำ จัดหา และนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยสนับสนุนการตัดสินใจ การบริหารจัดการ รวมถึงพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีคุณภาพยิ่งขึ้น โดยมีความปลอดภัยมากขึ้น ทันสมัย รวดเร็ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ในการเข้าถึงข้อมูล และง่ายต่อการจัดเก็บดูแลรักษา เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กรมอนามัยมีระบบการสื่อสารให้บุคลากรทราบอย่างชัดเจน เพื่อให้ความเข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและแนวทางการแก้ไข เพื่อเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กรมอนามัยมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างองค์กรและบุคคลภายนอก โดยการใช้บุคลากรและสื่อต่างๆ ในการติดต่อสื่อสาร เพื่อให้ได้ข้อมูลที่สามารถนำมาให้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ กรมอนามัยมีการระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือติดตามผลอย่างต่อเนื่องและรายครั้ง โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานในรูปแบบรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร และการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย โดยมีผู้บริหารและบุคลากรในสังกัดกรมอนามัยเข้าร่วม เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกรมอนามัย ๕.๒ กรมอนามัยมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบหรือผู้เกี่ยวข้องสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างถูกต้องเหมาะสม และทันท่วงที

ผลการประเมินโดยรวม

กรมอนามัย มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในของกรมอนามัยมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารของกรมอนามัยให้ความสำคัญ และได้กำหนดนโยบาย ค่านิยม

องค์กร ให้บุคลากรภายในสังกัดกรมอนามัยยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเกิดความเสี่ยงที่สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ให้เกิดผลกระทบน้อยที่สุด หรือเกิดผลกระทบที่สามารถยอมรับได้ ให้ได้ทราบและสามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานภายในกรมอนามัย เช่น การจัดหาโปรแกรมต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารทุกรูปแบบกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน และสามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้

อย่างไรก็ดี การปฏิบัติราชการ การดำเนินงานให้สามารถบรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสม บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนด รวมทั้งยึดถือนโยบายของกรมอนามัยอย่างจริงจัง ซึ่งบุคลากรบางส่วนอาจจะมี ความเข้าใจการดำเนินงานคลาดเคลื่อน จะต้องมีการสื่อสาร ชี้แจงให้เข้าใจเพื่อให้การปฏิบัติงานของกรมอนามัยบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ลายมือชื่อ



ตำแหน่ง (นางอัจฉรา นิธิอภิญญาสกุล)

วันที่ ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข
รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๖

กรมอนามัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กรมอนามัยมีภารกิจในการส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี โดยมีการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการส่งเสริมสุขภาพ การจัดการปัจจัยเสี่ยงต่อสุขภาพ และการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี รวมทั้งการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ เพื่อมุ่งเน้นให้ประชาชนมีความรู้และทักษะในการดูแลตนเอง ครอบครัวและชุมชน รวมตลอดจนถึงการสนับสนุนให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคีเครือข่ายทั้งภาครัฐและภาคเอกชน มีส่วนร่วมในการสร้างเสริมสุขภาพและจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อส่งเสริมให้คนไทยมีสุขภาพดีโดยถ้วนหน้า						
๑. กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพ และอนามัยสิ่งแวดล้อม (การส่งเสริม ความรู้ด้านสุขภาพ) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ด้าน สุขภาพสามารถดูแลสุขภาพตนเองได้ ตามกระบวนการ V Shape ของกรม อนามัย (เข้าถึง เข้าใจ โต้ตอบ ชักถาม แลกเปลี่ยน บอกต่อ ปรับพฤติกรรม)	ประชาชนบางกลุ่มเข้าถึง และใช้ประโยชน์จาก ข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพ และการบริการสุขภาพยังไม่เพียงพอ	พัฒนาเนื้อหา รูปแบบ และช่องทางการสื่อสาร ให้ประชาชนเข้าถึงมาก ยิ่งขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนบางกลุ่ม เข้าถึงและใช้ประโยชน์ จากข้อมูลข่าวสารด้าน สุขภาพและการบริการ สุขภาพยังไม่เพียงพอ ๒. สื่อและข้อมูลที่มีอยู่ จำนวนมากจนทำให้ สับสน ภาษาที่ใช้มีความ ซับซ้อนทำให้เข้าใจยาก และไม่สอดคล้องกับ ความต้องการของ ประชาชน	๑. พัฒนารูปแบบการสื่อสาร ที่เข้าใจง่ายและใช้ช่องทาง การสื่อสารให้ประชาชน เข้าถึง เช่น เสียงตามสาย สื่อสารมวลชน สื่อออนไลน์ เป็นต้น ๒. ติดตาม ประเมินผลการ รับรู้และใช้ประโยชน์ของ RRHL (Risk Response For Health Literacy)	กองส่งเสริม ความรู้ และสื่อสาร สุขภาพ กรมอนามัย /๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					๓. พัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร และ มีที่ปรึกษาที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการ สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ ๔. ทบทวนและพัฒนา รูปแบบแนวทางการสร้าง ความรอบรู้แก่ประชาชนอยู่ เสมอ ๕. ผลักดันนโยบายการสร้าง ความรอบรู้ด้านสุขภาพไปยัง ภาคีเครือข่าย เพื่อให้เกิด การขยายเป็นวงกว้าง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณบรรลุ เป้าหมายตามมาตรการที่กรมอนามัย กำหนด สอดคล้องตามแผน/ผลผลิต/ กิจกรรมและเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผลการเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากได้รับการจัดสรร งบประมาณเพิ่มระหว่าง เดือน/ไตรมาส	๑. มีการประชุมเพื่อ ชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงาน การกำกับ ติดตาม และรายงานผล การติดตาม เร่งรัดการ เบิกจ่ายของหน่วยงาน ตามมติ ครม. และ นโยบายกรมอนามัยใน ที่ประชุมกรมทุกเดือน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอที่จะทำให้ผล การเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตามแผน	๑. ปัจจัยที่ไม่สามารถ คาดการณ์และควบคุมได้ ทำให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด ไว้ และหน่วยงานต้องมีการ ปรับแผนการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการบริหารจัดการ เกี่ยวกับเงินที่ได้รับจัดสรร เพิ่ม ให้เหมาะสมกับ ช่วงเวลาที่ได้รับเงิน พร้อม ทั้งเร่งรัด ติดตามการ เบิกจ่าย โครงการ/กิจกรรม ที่ได้รับจัดสรรเงินเพิ่มอย่าง เคร่งครัดเป็นประจำทุกเดือน	กองคลังและ ทุกหน่วยงาน ในสังกัด กรมอนามัย/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. การเข้าสู่กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ส่งผล ให้การก่อกำหนดผูกพัน และ การทำสัญญาจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไป ตามแผน	๒. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติเกี่ยวกับการ เตรียมการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุม ภายในยังไม่ เพียงพอ	๒. หน่วยงานยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อน ในแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง (Timeline)	๑. สื่อสารแนวทางการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (Timeline) ให้หน่วยงาน ทราบ เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมสำหรับการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างให้ สามารถ ก่อกำหนดผูกพันและ ทำสัญญาได้ตามแผนที่ กำหนดไว้ ๒. กำกับติดตามการเข้าสู่ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัดเป็นราย สัปดาห์	กองคลังและ ทุกหน่วยงาน ในสังกัด กรมอนามัย/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....
(นางอัจฉรา นิธิอภิญญาสกุล)

(ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข)

ตำแหน่ง ศึกษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรมอนามัย

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
กรมอนามัยมีภารกิจในการส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี โดยมีการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการส่งเสริมสุขภาพ การจัดการปัจจัยเสี่ยง ต่อสุขภาพ และการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี รวมทั้งการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ เพื่อมุ่งเน้นให้ประชาชนมีความรู้และทักษะในการดูแลตนเอง ครอบครัวและ ชุมชน รวมถึงตลอดจนถึงการสนับสนุนให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคีเครือข่ายทั้งภาครัฐและภาคเอกชน มีส่วนร่วมในการสร้างเสริมสุขภาพและจัดการอนามัย สิ่งแวดล้อมเพื่อส่งเสริมให้คนไทยมีสุขภาพดีโดยถ้วนหน้า						
๑. กระบวนการส่งเสริมด้าน สุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรอบรู้ ด้านสุขภาพ สามารถดูแลสุขภาพ ตนเองได้ตามกระบวนการV Shape ของกรมอนามัย (เข้าถึง เข้าใจ ได้ตอบ ชักถาม แลกเปลี่ยนบอกต่อ ปรับ พฤติกรรม)	๑. จัดทำนโยบาย มาตรการ และแนวทาง การสร้างความรู้สู่ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง และมีการสำรวจความ รอบรู้ด้านสุขภาพของ ประชาชนทุก ๕ ปี ร่วมกับอนามัยโพล	๑. เนื้อหาความรู้รอบรู้ ด้านสุขภาพมีมากเกินไป มีทั้งซ้ำพลาและข้อมูล เท็จ และประชาชนยัง ขาดทักษะในการสืบค้น ข้อมูลด้านสุขภาพที่เป็น ข่าวจริงและข้อมูลจริง	๑.๑ พัฒนารูปแบบการ สื่อสารที่เข้าใจง่าย และใช้ ช่องทางการสื่อสารให้เข้าถึง ประชาชน เช่น เสียงตาม สาย สื่อสารมวลชน ๑.๒ พัฒนาระบบตอบโต้ ข้อมูลข่าวสารความเสี่ยง เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่ ถูกต้องให้กับประชาชน ๑.๓ พัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร และมีที่ปรึกษาที่เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านการสร้างความ รอบรู้ด้านสุขภาพ	กองส่งเสริมความ รอบรู้และสื่อสาร สุขภาพ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	★	๑. มีการประชุม เพื่อติดตามการ พัฒนารูปแบบการ สื่อสาร การตอบโต้ ข้อมูลข่าวสารความ เสี่ยง เป็นประจำ ทุกเดือน ๒. มีการส่งเสริม และสนับสนุนให้ บุคลากรได้รับการ พัฒนาความรู้ด้าน การสร้างความรู้รอบ รู้ด้านสุขภาพอย่าง สม่ำเสมอ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
๒. เพื่อให้เกิดความพร้อมด้าน การจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อม รองรับภาวะฉุกเฉินและภัยพิบัติ ซึ่งสอดคล้องกับความเชื่อมโยง แผนระดับต่าง ๆ รับมือภาวะ ฉุกเฉิน สาธารณภัย และภัย พิบัติ ดังนี้ - แผนยุทธศาสตร์อนามัย สิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ระยะที่ ๔ - แผนเตรียมพร้อมแห่งชาติ และแผนบริหารวิกฤตการณ์ (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) - แผนปฏิบัติการด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทางการแพทย์และสาธารณสุข (พ.ศ.๒๕๖๓ – ๒๕๖๕) - พระราชบัญญัติป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐	๒. ทุกหน่วยงานยังไม่มี แนวทางปฏิบัติในการ เตรียมความพร้อมรับมือ ภาวะฉุกเฉินทาง สาธารณสุข	๒. มีคณะกรรมการ บริหารความพร้อมต่อ สภาวะวิกฤต มีแผนการ ดำเนินงานและติดตาม การดำเนินงาน รวมถึง กำหนดเป็นตัวชี้วัด ภายใต้แผนปฏิบัติการ กรมอนามัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คลัสเตอร์อนามัย สิ่งแวดล้อม	๒. ประสานทุกหน่วยงาน เพื่อให้ประเมินตนเองตาม มาตรการการเตรียมความ พร้อมรับมือภาวะฉุกเฉิน ทางสาธารณสุขของกรม อนามัยพร้อมทั้งส่งเสริมและ สนับสนุน กิจกรรมที่ต้อง พัฒนาให้ได้ตามเกณฑ์ใน แบบประเมินตนเองของ กรมอนามัย	สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม/ กรมอนามัย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	★	มีการกำกับติดตาม และดำเนินการตาม แผนที่กำหนดโดย คณะกรรมการ บริหารความพร้อม ต่อสภาวะวิกฤต สรุปผลการ ประเมิน ดำเนินการเสร็จสิ้น โดยความเสี่ยง ดังกล่าวได้ ดำเนินการปรับปรุง ความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
๒.กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ บรรลุเป้าหมายตามมาตรการที่ กรมอนามัยกำหนด สอดคล้องตาม แผน/ผลผลิต/กิจกรรมและเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการประชุมเพื่อชี้แจง แนวทางการดำเนินงาน การกำกับติดตาม และ รายงานผลการติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายของ หน่วยงานตามมติ ครม. และนโยบายกรมอนามัย ในที่ประชุมกรมทุกเดือน ๒. การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนฯ ทำให้การเข้าสู่กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างที่ล่าช้า เช่น - การแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อให้ได้มาซึ่งคุณลักษณะ เฉพาะ/ขอบเขตของงาน มีความล่าช้า - มีการอุทธรณ์การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ปัจจัยที่ไม่สามารถ คาดการณ์และควบคุมได้ ทำให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด ไว้ และหน่วยงานต้อง มีการปรับแผนการ ปฏิบัติงาน ๒. มีการกำกับ ติดตาม เร่งรัด ให้เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เพิ่มมาตรการการ ติดตาม เร่งรัด การก่องหนี่ ผูกพันและการเบิกจ่าย โดย กำหนดเป็นตัวชี้วัดของ กรม อนามัย เพื่อให้ผู้บริหารของ ทุกหน่วยงานกำกับติดตาม อย่างใกล้ชิด ๒.๑ กำหนดแนวทางการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายจ่ายงบลงทุน เพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อมให้ ดำเนินการด้วยความรวดเร็ว และสามารถก่องหนี่ผูกพันได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒.๒ จัดความสำคัญของ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การขับเคลื่อนการเบิก จ่ายเงินเป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด	กองคลัง ทุกหน่วยงาน ในสังกัด กรมอนามัย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองคลัง ทุกหน่วยงาน ในสังกัด กรมอนามัย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	★ ★	มีการรายงานผลการ เบิกจ่ายตามเกณฑ์ที่ กำหนดในตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละของการเบิกจ่าย งบประมาณในระบบ Doc (Department Operation Center) เป็นประจำทุก เดือน ๑. กองคลังมีการ มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่กลุ่มพัสดุ ติดตามการเบิกจ่าย ทุก ๑๕ วัน ๒. มีการรายงานผล การเบิกจ่ายในที่ ประชุมกองคลัง มีการ เร่งรัด ติดตาม ในที่ ประชุมกรมอนามัย เป็นประจำทุกเดือน และ ผลการเบิกจ่าย เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด ๓. กองคลังมีการ กำหนดตัวชี้วัดที่ ๔.๘ ร้อยละความ สำเร็จของการจัดซื้อ จัดจ้างงบลงทุน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
						(ค่าครุภัณฑ์) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมสำหรับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และสามารถก่อหนี้ผูกพัน พร้อมทั้งเบิกจ่ายเงินได้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเป็นไปตามนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของรัฐบาล สรุปผลการประเมินดำเนินการเสร็จสิ้นโดยความเสี่ยงดังกล่าวได้ดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว

สถานะดำเนินการ

- ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ
- ✓ = ดำเนินการแล้วแต่ล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง.....
 วันที่.....

(นางอัจฉรา นิธิอภิญญาสกุล)
 ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข
 รักษาการแทนอธิบดีกรมอนามัย

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยงาน...กรมอนามัย...

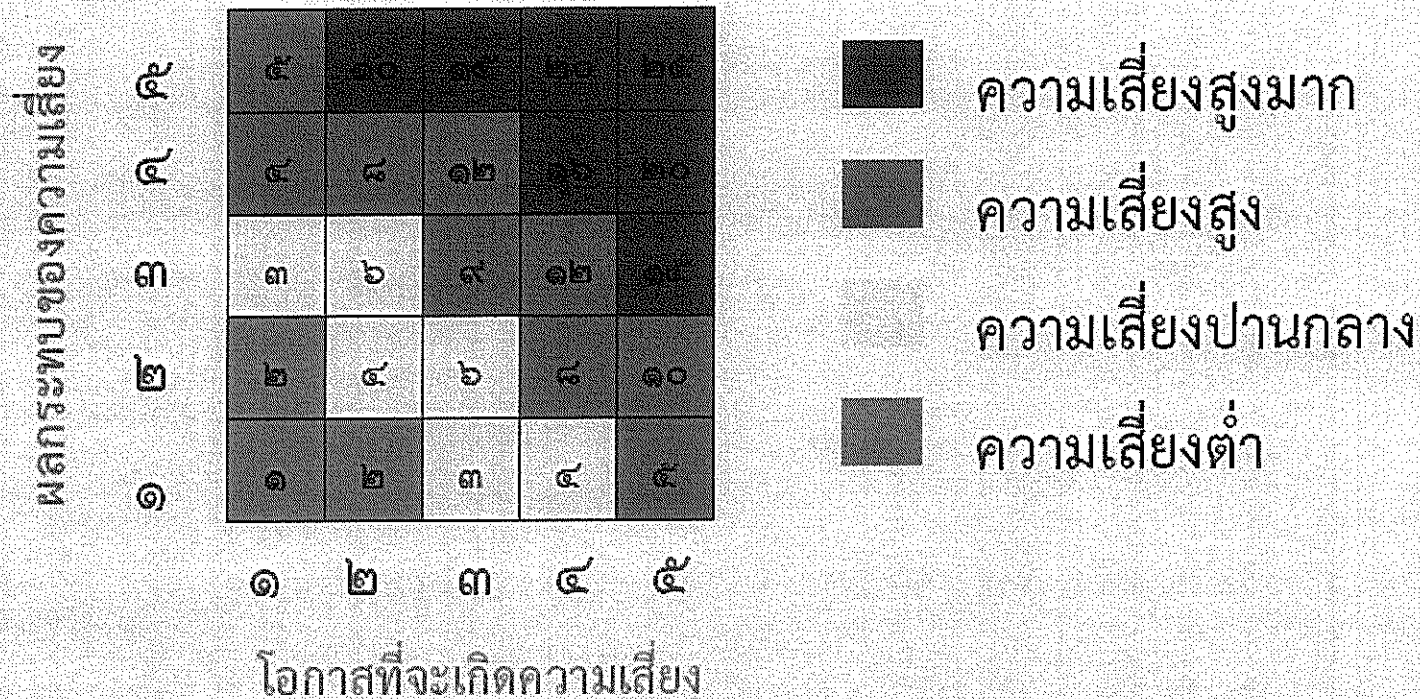
ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
กรมอนามัย มีภารกิจในการส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี โดยมีการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการส่งเสริมสุขภาพ การจัดการปัจจัยเสี่ยงต่อสุขภาพ และการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี รวมทั้งการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ เพื่อบ่งชี้ให้ประชาชนมีความรู้และทักษะในการดูแลตนเอง ครอบครัวและชุมชน รวมถึงลดจนถึงการสนับสนุนให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคีเครือข่ายทั้งภาครัฐและภาคเอกชน มีส่วนร่วมในการสร้างเสริมสุขภาพและจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมให้คนไทยมีสุขภาพดีโดยถ้วนหน้า								
กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม (การส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพ)	เพื่อให้ประชาชนสามารถป้องกันและดูแลสุขภาพตนเองได้ จากกระบวนการ V Shape ของกรมอนามัย (เข้าถึง เข้าใจ โต้ตอบ ชักถาม แลกเปลี่ยน บอกต่อ ปรับพฤติกรรม)	ประชาชนบางกลุ่มเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพและการบริการสุขภาพยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนบางกลุ่มเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพและการบริการสุขภาพยังไม่เพียงพอ ๒. สื่อและข้อมูลที่มีอยู่จำนวนมากจนทำให้สับสน ภาษาที่ใช้มีความซับซ้อนทำให้เข้าใจยากและไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	๔	๕	๒๐	สูงมาก	๑

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยงาน...กรมอนามัย...

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
กระบวนการบริหาร งบประมาณ	๑. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณบรรลุตามแผนการ ปฏิบัติงานและบรรลุผลการเบิกจ่าย เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดตามมติ กรม. และนโยบายกรมอนามัย ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้ตาม ระยะเวलगบประมาณ ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามแผน/ ผลผลิต/ กิจกรรมที่ ได้วางแผน มีความถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ผลการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณ เพิ่มระหว่างเดือน/ไตรมาส	๑. ปัจจัยที่ไม่สามารถคาดการณ์ และควบคุมได้ทำให้การ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ และหน่วยงานต้องมีการ ปรับแผนการปฏิบัติงาน	๔	๕	๒๐	สูงมาก	๒
	๒. การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างล่าช้า ส่งผลให้การก่อหนี้ผูกพัน และการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน	๒. หน่วยงานยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ในแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง (Timeline)						

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กรมอนามัย

กระบวนการงานส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารด้านสุขภาพและการบริการสุขภาพของประชาชน

เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ความถี่ของโอกาสที่จะเกิด	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพน้อยกว่า ร้อยละ ๒๐	๕	สูงมาก
ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพ ร้อยละ ๓๐	๔	สูง
ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพ ร้อยละ ๔๐	๓	ปานกลาง
ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพ ร้อยละ ๕๐	๒	น้อย
ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาพ ร้อยละ ๖๐	๑	น้อยมาก

เกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง		
ผลกระทบ/ ความเสียหาย	ระดับคะแนน	ผลกระทบ
กระทบต่อหน่วยงาน กรมอนามัย และกระทรวงฯ	๕	สูงมาก
กระทบต่อหน่วยงาน และกรมอนามัย	๔	สูง
กระทบต่อกรมอนามัย	๓	ปานกลาง
กระทบต่อหน่วยงาน	๒	น้อย
ไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงานและกรมอนามัย	๑	น้อยมาก

กระบวนการงานบริหารงบประมาณ

ผลการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ความถี่ของโอกาสที่จะเกิด	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
มีการจัดสรรเพิ่มมากกว่า ๓ ครั้ง	๕	สูงมาก
มีการจัดสรรเพิ่ม ๓ ครั้ง	๔	สูง
มีการจัดสรรเพิ่ม ๒ ครั้ง	๓	ปานกลาง
มีการจัดสรรเพิ่ม ๑ ครั้ง	๒	น้อย
ไม่มีการจัดสรรเพิ่ม	๑	น้อยมาก

เกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง		
ผลกระทบ/ ความเสียหาย	ระดับคะแนน	ผลกระทบ
กระทบต่อหน่วยงาน กรมอนามัย และกระทรวงฯ	๕	สูงมาก
กระทบต่อหน่วยงาน และกรมอนามัย	๔	สูง
กระทบต่อกรมอนามัย	๓	ปานกลาง
กระทบต่อหน่วยงาน	๒	น้อย
ไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงานและกรมอนามัย	๑	น้อยมาก

การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ความถี่ของโอกาสที่จะเกิด	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๕ ปีต่อครั้ง	๕	สูงมาก
๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	๔	สูง
๑ ปีต่อครั้ง	๓	ปานกลาง
๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๒	น้อย
๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	๑	น้อยมาก

เกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง		
ผลกระทบ/ ความเสียหาย	ระดับคะแนน	ผลกระทบ
กระทบต่อหน่วยงาน กรมอนามัย และกระทรวงฯ	๕	สูงมาก
กระทบต่อหน่วยงาน และกรมอนามัย	๔	สูง
กระทบต่อกรมอนามัย	๓	ปานกลาง
กระทบต่อหน่วยงาน	๒	น้อย
ไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงานและกรมอนามัย	๑	น้อยมาก



บันทึกข้อความ

กอง...	กรมอนามัย
(มท.สว.)	ฉบับ 95376
เลขที่ 95376	วันที่ 18 ธ.ค. 2566
วันที่ 18 ธ.ค. 66	เวลา 15.10 น.
เวลา 16.10 น.	

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๒๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/๑๐๐๔

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ และ

สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๓/๘๑๓ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
แจ้งให้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุม
ภายในกรมอนามัย จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ได้ดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุม
สำนักส่งเสริมสุขภาพ และผ่านระบบประชุมทางไกล (Teleconference) และได้จัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามมติที่ประชุมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน
สรุปการประชุมและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. รับรองรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

๒. เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประกอบด้วย

๒.๑ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร

๒.๒ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒.๓ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๒.๔ รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕)

๓. เห็นชอบแจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกรม และเสนออธิบดีกรมอนามัยลงนามตามข้อ ๒
เพื่อให้ส่งถึงกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายธวัชชัย บุญเกิด)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

นายสรวิทย์ บุญสุข

(นายสรวิทย์ บุญสุข)

รองอธิบดีกรมอนามัย ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมอนามัย

18 SA 2566



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
รับวันที่ ๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๖
เลขที่ ๑๖๐๙๗
เวลา ๑๔.๕๔ น.

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๒๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/ ๑๐๐๖

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๓/๘๑๓ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
แจ้งให้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุม
ภายในกรมอนามัย จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ได้ดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๔.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ และผ่านระบบประชุมทางไกล (Teleconference) และได้จัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามมติที่ประชุมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งรายงานสรุปการประชุมและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ประกอบด้วย

๑ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร

๒ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๓ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๔ รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕)

ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกรม และเสนออธิบดีกรมอนามัยลงนาม
เพื่อให้ส่งถึงกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายรัชชัย บุญเกิด)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

พินิจ
๑๘ ธ.ค. ๖๖



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
รับวันที่ ๒๒ ธ.ค. ๒๕๖๖
เลขที่ ๙๖๕๕๙
เวลา ๑๐.๐๙ น.

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๒๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๒/๑๐๐๙ วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ปค. ๑

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๖.๐๓/๘๑๓ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
แจ้งให้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุม
ภายในกรมอนามัย จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) ปค. ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายรัชชัย บุญเกิด)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

ฉ.พ. นพ. ๑๒ - ต.ก. นพ. ๑๒

(นางสาวอรุณี มนปรางค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วันพฤหัสบดีที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ อาคาร ๗ ชั้น ๓ กรมอนามัย

สำหรับหน่วยงานที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ประชุมผ่านระบบประชุมทางไกล (Teleconference)

.....

ผู้มาประชุม OnSite

๑.	นายรัชชัย	บุญเกิด	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ประธาน	(ผู้แทน)
๒.	นางวรรณภา	กางกั้น	ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ	
๓.	นางอัญชลี	แสงจันทร์	สำนักทันตสาธารณสุข	กรรมการ	
๔.	นายประยูร	ภักดีพัฒนาทร	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	กรรมการ	
๕.	ว่าที่ร้อยตรีกิตติบดี	โลกนุเคราะห์	สำนักสุขภาพิบาลอาหารและน้ำ	กรรมการ	
๖.	นางฤทัยรัตน์	โพธิ์ศรี	สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	กรรมการ	
๗.	นางสาวพรทิพา	โพธิ์ไพโรจน์	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	กรรมการ	
๘.	นางสาวสิริกร	เลิศชัยตระกูล	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	กรรมการ	
๙.	นางสาวสมฤทัย	คันธิวงศ์	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	กรรมการ	
๑๐.	นางสาวสุภัทรรดา	ศรีทองแท้	สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ	
๑๑.	นางสาวน้ำตาล	จบปาน	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	กรรมการ	
๑๒.	นางอรุณี	อินทร์ขำ	กองคลัง	กรรมการ	
๑๓.	นางสาวบุษณี	ม่วงชู	กองคลัง	กรรมการ	(ผู้แทน)
๑๔.	นางสาวอรรณพ	ศรีสงคราม	กลุ่มตรวจสอบภายใน	กรรมการ	(ผู้แทน)
๑๕.	นางสาวพันธุ์	วิเศษธนวัฒน์	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและ	
				ผู้ช่วยเลขานุการ	
๑๖.	นางสาววิชุดา	แสงฤทธิ์	กองคลัง	กรรมการและ	
				ผู้ช่วยเลขานุการ	
๑๗.	นางสาวปวีณา	วีฬลือ มั่นคง	กองแผนงาน	กรรมการและ	
				ผู้ช่วยเลขานุการ	

ผู้มาประชุม Online

๑.	นางสาวอฉวีวรรณ	จันทร์มาลี	กองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๒.	นายทรงวุฒิ	ศรีโยธี	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	กรรมการ
๓.	นายสุทัศน์	ทองคำฟู	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	กรรมการ
๔.	นางสาวสมาพร	เกษเทศ	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	กรรมการ
๕.	นางรุจิรา	ธีระรังสิกุล	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	กรรมการ
๖.	นางศรีสุดา	บุญขยาย	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	กรรมการ
๗.	นางนงนาฏ	ทองจุล	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	กรรมการ
๘.	นางเจ็ดโฉม	ศิริผล	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	กรรมการ

๙. นางอภิสร...

๙. นางอภิสร่า	หอมหวาน	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	กรรมการ
๑๐. นายจรณะ	มังคะตา	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	กรรมการ
๑๑. นางนุจรี	อ้วนกลาง	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	กรรมการ
๑๒. นางสาวปราณี	อุสุพันธ์	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	กรรมการ
๑๓. นางสาวจารุณี	สุขเกื้อ	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	กรรมการ
๑๔. นายวิบูลย์	คลายนา	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	กรรมการ
๑๕. นางชนภา	ศรีห้ำ	สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง	กรรมการ
๑๖. นางรุ่งรศมี	ศรีวงศ์พันธ์	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	กรรมการ
๑๗. นายสุพจน์	ชำนาญไพร	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	กรรมการ
๑๘. นางสาวสิริกร	เลิศชัยตระกูล	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	กรรมการ
๑๙. นางวันนี	มากันต์	กองห้องปฏิบัติการสาธารณสุข	กรรมการ
๒๐. นางสาวศุภานัน	จันทร์ตรี	กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ	กรรมการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. ทันทแพทย์ดำรง	อึ้งเลาะห์พันธ์	กองแผนงาน	กรรมการ
๒. นางสาวณิชาพัฒน์	ฐิระโกมลพงศ์	สำนักโภชนาการ	กรรมการ
๓. นางสาววิมล	มีหิรัญ	สำนักโภชนาการ	กรรมการ
๔. นางสาวพรณี	พันธุ์เสือ	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	กรรมการ
๕. นางสาววรารณ	ถาวรวงษ์	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	กรรมการ
๗. นายอัศรพล	สะอาดเอี่ยม	สำนักงานเลขานุการกรม	กรรมการ

ผู้เข้าร่วมประชุม Onsite

๑. นางสาววรินทร์ทิพย์	สันทัด	สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๒. ว่าที่ร้อยตรีสมพร	สมทอง	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๓. นางวาสนา	ปะสังคานนท์	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๔. นางสาวอริยาพัชร	มหาศิริขรรค์	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๕. นายพีรพัฒน์	เกิดศิริ	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๖. นางสาวทิววรรณ	หวังสุข	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๗. นางสาวปิยรัตน์	ศรีม่วงกลาง	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๘. นางยุพิน	สนทอง	สำนักงานเลขานุการกรม
๙. นางจารุมน	บุญสิงห์	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
๑๐. นางสาวมนสิณี	น้ำจันทร์	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
๑๑. นางมานิตย์	พิริक्षा	กองกฎหมาย กรมอนามัย

(ผู้แทน)

ผู้เข้าร่วม..

ผู้เข้าร่วมประชุม Online

๑. นายศิวัช	หมั่นนุ่ม	กองนวัตบริการสุขภาวะ
๒. นางสาวสรัญญา	ปรียงค์	กองนวัตบริการสุขภาวะ
๓. นางสาวนุอรารีนี	bungo	กองนวัตบริการสุขภาวะ
๔. นางสาวชะริ	ต่ายคำ	กองนวัตบริการสุขภาวะ
๕. นางสาวฐิติกร	ผาสอน	กองอนามัยฉุกเฉิน กรมอนามัย
๖. นางสาวจุฑาภัก	เจนจิตร	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ
๗. นางสาวศิณาพรรณ	หอมรส	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก
๘. นางชิตชนก	บุตรวงศ์	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
๙. นางสาวสิริรัตน์	วีระเดช	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
๑๐. นางสาวพิมพ์ประภา	อินจำปา	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
๑๑. นางจุฬาร	ธานี	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
๑๒. นางสาวอรอุมา	ลิ้มชา	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช
๑๓. นางสาวจุฑาภัก	เจนจิตร	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

คำสั่งแต่งตั้งกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัยที่ ๑๐๔๕/๒๕๖๖
ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

นายแพทย์มณฑิร คณาสวัสดิ์ ประธานคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กรมอนามัย ตีตราการเร่งด่วนจึงได้มอบหมายให้ นายธวัชชัย บุญเกิด ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
เป็นประธานฯ แทนและ นายธวัชชัย บุญเกิด มีเรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการฯ หน้า
และอำนาจ ของกรรมการชุดนี้

มติที่ประชุม : ที่ประชุมเห็นควรให้ทบทวนรายชื่อคณะกรรมการฯ เนื่องจากคณะกรรมการฯ
บางคนมีการย้ายหน่วยงานและทบทวนหน้าที่และอำนาจ ในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖
เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

ประธานเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ให้ที่ประชุมรับรองตามสรุปรายงานการประชุมที่จัดส่งให้
คณะกรรมการฯ

มติที่ประชุม : เห็นควรให้ระบุครั้งที่ใช้ในการประชุมเป็นประจำปีงบประมาณ และรับรอง
รายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัยแจ้งให้ที่
ประชุมเพื่อทราบในหลักเกณฑ์ฯ และแบบฟอร์มการรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน

มติที่ประชุม...

มติที่ประชุม ในการจัดวางและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประเด็นหน่วยงานของรัฐตั้งใหม่/ปรับปรุงโครงสร้างองค์กรใหม่ ต้องมีจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี กรณีหน่วยงานที่ก่อตั้งไม่ถึง ๑ ปี ไม่ต้องประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด สำหรับกรมอนามัยมีการจัดตั้งหน่วยงานภายในขึ้นใหม่ จำนวน ๑๕ หน่วยงาน และก่อตั้งยังไม่ถึง ๑ ปี จึงยังไม่ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และที่ประชุมรับทราบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ กำหนดการตรวจสอบประเมินผลระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวงสาธารณสุข

- ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวงสาธารณสุข แจ้งกำหนดการตรวจสอบประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๘.๓๐ - ๑๖.๐๐ น. ณ ห้องประชุม กำธร สุวรรณกิจ อาคาร ๑ ชั้น ๑ กรมอนามัย โดยมีเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

๑. มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อยของส่วนราชการโดยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังและแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด

๑) โครงสร้างของส่วนราชการที่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๒) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับส่วนราชการ

๓) ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ครบถ้วนตามโครงสร้างของหน่วยงาน และเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงฯ กำหนด

๔) แบบสอบถามการควบคุมภายในตามภารกิจสำคัญของส่วนงานย่อย

๕) ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของส่วนราชการ

๒. มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๖) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปค.๑)

๗) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)

๘) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)

๙) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

๓. มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยทุกระดับให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา

๑๐) หนังสือนำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการและหน่วยงานทุกระดับ ครบถ้วน ถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔. มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้อง เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

๑๑) สรุปรายงานผลการตรวจสอบจากผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบโดยนำข้อมูลครั้งก่อนและปัจจุบันมาเปรียบเทียบกัน

๑๒) รายงานผลการประเมินความพึงพอใจระดับส่วนราชการ

๕. มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง มีการปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยให้ครอบคลุม และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๑๓) รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕) พร้อมกับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ของปีก่อน

มติที่ประชุม...

มติที่ประชุม รับทราบกำหนดการตรวจสอบประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบระดับกระทรวงสาธารณสุข และมีมติให้ดำเนินการดังนี้

- ให้จัดประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อจัดเตรียมข้อมูลให้ผู้ตรวจสอบระดับกระทรวงสาธารณสุข

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระดับกรม (เพื่อส่งกระทรวงสาธารณสุขภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย แจ้งให้ที่ประชุมทราบ ที่มาของข้อมูลการรายงานการประเมินผลฯ มาจาก ๓๖ หน่วยงาน ได้แก่ กระบวนการสนับสนุน คือ กระบวนการบริหารงานงบประมาณ เป็นลำดับที่ ๑ จำนวน ๒๙ หน่วยงาน กระบวนการหลักตามภารกิจกรม คือ กระบวนการส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมและประเด็นการส่งเสริมความรอบรู้ด้านสุขภาพ เป็นลำดับที่ ๒ จำนวน ๒๓ หน่วยงาน และกระบวนการศึกษาวิจัย เป็นลำดับที่ ๓ จำนวน ๑๔ หน่วยงาน โดยฝ่ายเลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการ ร่วมกันดำเนินการจัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๕) เพื่อให้ที่ประชุมได้พิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมได้พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. ขอให้ปรับแก้ไขรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๕) ในประเด็น ความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ถูกต้องและครบถ้วน

๒. มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการฯ เสนอรายงานโดยผ่านประธานคณะกรรมการฯ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในและรายงานต่อผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวงฯ ตามระยะเวลาที่กำหนด

๔.๒ กำหนดกระบวนการและประเด็นในการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย แจ้งให้ที่ประชุมทราบ การดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีการดำเนินแล้วเสร็จ ในข้อที่ ๑ - ๕ ดังนี้

- ๑) จัดทำแบบประเมินความเพียงพอเหมาะสม กรมอนามัย
 - ๒) จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ปค.๔)
 - ๓) ทบทวนและจัดทำเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง
 - ๔) จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง
 - ๕) คัดเลือกกระบวนการและประเด็นเพื่อประเมินควบคุมภายใน
- และที่ต้องดำเนินการ อีกในข้อที่ ๖ - ๙ ดังนี้
- ๖) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
 - ๗) จัดทำรายงานผลการติดตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)
 - ๘) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
 - ๙) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย (ปค.๑)

จึงขอเสนอ...

จึงขอเสนอให้ที่ประชุมได้พิจารณา

๑. เห็นชอบกระบวนการและประเด็นในการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แก่

๑.๑ กระบวนการที่มีความเสี่ยงคงเหลืออยู่จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- กระบวนการบริหารการคลังและงบประมาณ (กองคลังเป็นเจ้าภาพ)

- กระบวนการจัดการข้อมูลและสารสนเทศ การขับเคลื่อนงานอนามัยสิ่งแวดล้อม ประเด็นการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมรองรับภัยฉุกเฉินและภัยพิบัติ (กองอนามัยฉุกเฉินเป็นเจ้าภาพ)

- กระบวนการสร้างความรอบรู้สุขภาพ (กองส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพเป็นเจ้าภาพ)

- กระบวนการวิจัยและนวัตกรรม (สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเป็นเจ้าภาพ)

๑.๒ กระบวนการและประเด็นความเสี่ยงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- กระบวนการพัฒนาเครือข่าย (ประเด็นการจัดการสิ่งปฏิกูล) (สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเป็นเจ้าภาพ)

- กระบวนการบริหารการคลังและงบประมาณ (ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง) (กองคลังเป็นเจ้าภาพ) สำหรับขับเคลื่อนงานอนามัยสิ่งแวดล้อม ประเด็นการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมรองรับภัยฉุกเฉินและภัยพิบัติ กระบวนการวิจัยและนวัตกรรม และกระบวนการสร้างความรอบรู้สุขภาพ โดยหน่วยงานเจ้าภาพได้พิจารณาแล้วว่าสามารถควบคุมจัดการความเสี่ยงได้ จึงเสนอไม่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

มติที่ประชุม เห็นชอบ ดังนี้

๑. เห็นชอบกระบวนการและประเด็นในการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แก่

๑.๑ กระบวนการที่มีความเสี่ยงคงเหลืออยู่จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คือ กระบวนการบริหารการคลังและงบประมาณ (ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง) กองคลังเป็นเจ้าภาพ

๑.๒ กระบวนการและประเด็นความเสี่ยงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แก่ กระบวนการพัฒนาเครือข่าย (ประเด็นการจัดการสิ่งปฏิกูล) สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเป็นเจ้าภาพและ กระบวนการสร้างความรอบรู้สุขภาพ ประเด็นการตอบโต้ความเสี่ยงเพื่อความรู้ด้านสุขภาพ RRHL กองส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพเป็นเจ้าภาพ

๒. เห็นชอบกำหนดหน่วยงานเจ้าภาพกระบวนการและประเด็น วิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมการควบคุม ประเมินและกำหนดแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เลิกประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

นางสาวพันธุ์ วิเศษธนวัฒน์ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ผู้ตรวจราชการประชุม

นางสาววิชุดา แสงฤทธิ์ กองคลัง ผู้ตรวจราชการประชุม

นางสาวปวีณา รื้อเหลือง มั่นคง กองแผนงาน ผู้ตรวจราชการประชุม

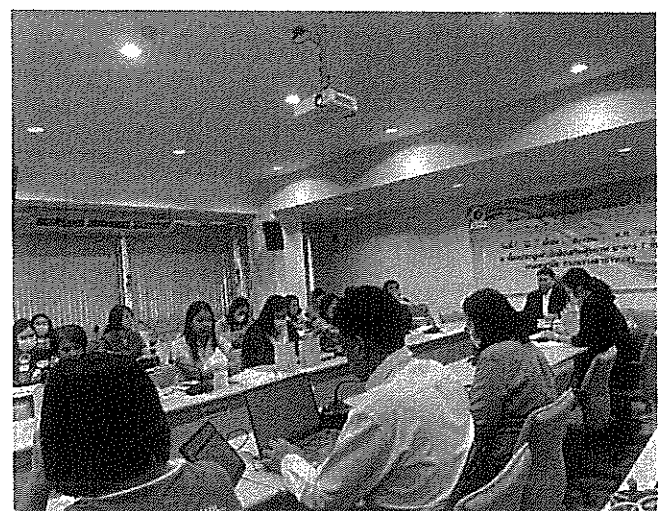
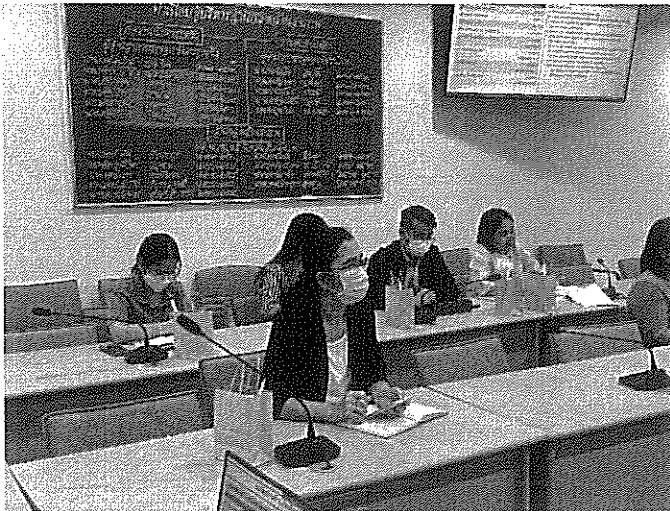
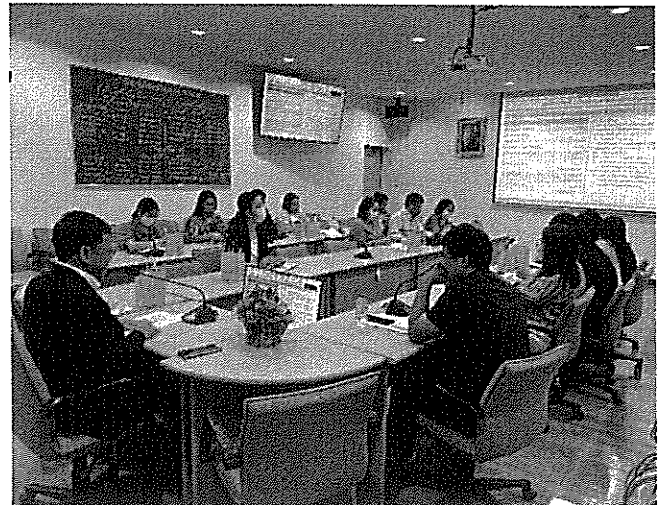
นายธวัชชัย บุญเกิด ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม

ประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วันพฤหัสบดีที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ อาคาร ๗ ชั้น ๓ กรมอนามัย
สำหรับหน่วยงานที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ประชุมผ่านระบบประชุมทางไกล (Teleconference)



ภาพถ่ายการประชุม

<https://drive.google.com/drive/folders/๑dYDjVEhO๖U๓i๙PVDNTl๒๑BnDPiICVFd?usp=sharing>



บันทึกข้อความ

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
เลขที่รับ 88528
วันที่ 29 พ.ค. 66
เวลา 14.23 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๔๒๕.๐๓/ ๔๑๓ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/๒๓๔๖ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอให้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกรมอนามัยมอบกลุ่มตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการจัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปยังกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง แต่เนื่องการจัดทำรายงานดังกล่าวเป็นของคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๑๐๔๕/๒๕๖๖ โดยกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร เป็นกรรมการและเลขานุการ นั้น

ในการนี้เพื่อให้การจัดส่งรายงานทันตามกำหนดระยะเวลา จึงขอให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะเป็นกรรมการและเลขานุการ จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ระดับกระทรวงสาธารณสุข โดยจัดส่งดังนี้

๑. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานผลการติดตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)

ทั้งนี้ ขอให้ส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรรพรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

นายอรรถชัย บุญเกิด

22.๑๒.๖๖

(นายอรรถชัย บุญเกิด)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ฝ่ายตรวจสอบ ๒
เลขรับ.....
วันที่ ๑๐ พ.ย. ๒๕๖๖
เวลา.....

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ 85259
วันที่ 15 พ.ย. ๒๕๖๖
เวลา 10.53 น.

กรมอนามัย
เลขรับ 85259
วันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๖
เวลา 11.23

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
รับวันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๖
เลขที่ 85259
เวลา 12.48 น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กระทรวงสาธารณสุข สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โทร. ๐ ๒๕๔๐ ๒๓๔๑

ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑ / ๒๓๔๖

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยหลักเกณฑ์ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

กระทรวงสาธารณสุขโดยกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ต้องสอบทานและประเมินผลการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ของระดับกระทรวงสาธารณสุข จึงขอให้ทุกส่วนราชการของกระทรวงสาธารณสุข จัดส่งเอกสารดังนี้

๑. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)

มายังกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ หากมีข้อขัดข้อง ประสานได้ที่กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ทั้งนี้ มอบหมายให้ นางสาวสุดธิดา แสงเจริญ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ ๐ ๒๕๔๐ ๒๓๔๑ เป็นผู้ประสานงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นายโอกาส การย์กวินพงศ์)
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

เพื่อโปรดพิจารณา เห็นควรมอบ ทตส.
ดำเนินการต่อไปด้วย จ्ञ เป็นพระคุณ

(นายวินัย รอดไพร)

เลขานุการกรม
14 พ.ย. 2566

มอบ ผอ. กองตรวจสอบภายใน

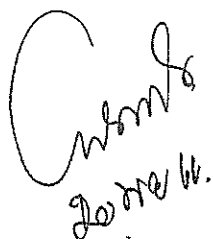
(นางอัจฉรา นิธิอภิญญาสกุล)
ผู้ตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข
รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย
๑๖ พ.ย. ๒๕๖๖

๐๖๐๖

ผอ. น.ค. ๙ - สภามหาวิทยาลัย

- ต่อมา ๑๓๖ ๑๓๖
ในต.เจ็ดสี่ ๑๐๓๖
๒๕๐๑.

- ในที่นี้ทั้งที่ ๑๓๖ ๑๓๖

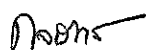

จันทนา

(นางสาวอรุณี มนปรางค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

พิธีการ

- ทำบันทึก (๑๓๖ ๑๓๖) ก.ค.ร.



20-11-66

สำเนาฉบับ

คำสั่งกรมอนามัย

ที่ ๑๐๕๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้ การดำเนินงานและการบริหารงานของกรมอนามัยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดี การควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงให้ยกเลิกคำสั่งกรมอนามัยที่ ๑๑๔๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย และให้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล ระบบควบคุมภายในกรมอนามัย โดยมีองค์ประกอบ หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

องค์ประกอบ ดังนี้

- | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| ๑. รองอธิบดีกรมอนามัย | | ประธาน |
| ๒. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองกองแผนงาน | | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองกองคลัง | | กรรมการ |
| ๕. นางอัญชลี แสงจันทร์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| | สำนักทันตสาธารณสุข | |
| ๖. นางสาวณิชาพัฒน์ จูระโกมลพงศ์ | นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| | สำนักโภชนาการ | |
| ๗. นางสาววิมล มีศิริฤ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| | สำนักโภชนาการ | |
| ๘. นางสาวพรณี พันธุ์เสือ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ |
| | กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ | |
| ๙. นายประยูร ภัคดิพัฒน์นทร | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| | กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ | |
| ๑๐. ว่าที่ร้อยตรีกิตติบดี โสภณเดชะ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| | สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ | |

๑๑. นางสาววราภรณ์...

๑๑. นางสาวราภรณ์ ถาวรพงษ์	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการพิเศษ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	กรรมการ
๑๒. นางฤทัยรัตน์ โพธิ์ศรี	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	กรรมการ
๑๓. นางสาวพรทิพา โพธิ์โพธิ์โรจน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๔. นางสาวสิริกร เลิศชัยตระกูล	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน สำนักส่งเสริมสุขภาพ	กรรมการ
๑๕. นางวันนี มากันต์	นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการพิเศษ กองห้องปฏิบัติการสาธารณสุข กรมอนามัย	กรรมการ
๑๖. นายอัศรพล สอาดเยี่ยม	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน สำนักงานเลขานุการกรม	กรรมการ
๑๗. นางดุลยรัตน์ งามชม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ กลุ่มตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๘. นางสาวอฉวีวรรณ จันทรมาสี	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน กองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๙. นางสาวพรรณวาท อุดมผล	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ กองกฎหมาย กรมอนามัย	กรรมการ
๒๐. นางสาวสมฤทัย คັນธิวงศ์	นักวิทยาศาสตร์สัมพันธ์ปฏิบัติการ ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	กรรมการ
๒๑. นางสาวศุภานัน จันทรตรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ	กรรมการ
๒๒. นางสาวสุภัทรา ศรีทองแท้	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
๒๓. นางสาวน้ำตาล จบบาน	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	กรรมการ
๒๔. นายทรงวุฒิ ศรีโยธี	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	กรรมการ
๒๕. นางอรุณี อินทร์ชา	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ กองคลัง	กรรมการ
๒๖. นายสุทัศน์ ทองคำฟู	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	กรรมการ
๒๗. นางสาวสมภาพร เกษเทศ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	กรรมการ
๒๘. นางรุจิรา อีระรังสิกุล	ทันตแพทย์ชำนาญการพิเศษ ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	กรรมการ
๒๙. นางศรีสุดา บุญขยาย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	กรรมการ

๓๐. นางนงนาฏ ทองจุล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	กรรมการ
๓๑. นางเจ็ดโถม ศิริผล	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	กรรมการ
๓๒. นางอภิสร่า หอมทวน	เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	กรรมการ
๓๓. นายจรณะ มังคะตา	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	กรรมการ
๓๔. นางนุจรี อ้วนกลาง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	กรรมการ
๓๕. นางสาวปราณี อุตพันธ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	กรรมการ
๓๖. นางสาวจารุณี สุขเกื้อ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	กรรมการ
๓๗. นายวิบูลย์ คลายนา	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	กรรมการ
๓๘. นางชลภา ศรีหัตถ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	กรรมการ
๓๙. นางรุ่งรศมี ศรีวงศ์พันธ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ศูนย์อนามัยกลุ่มเขตพิษณุ ขายขอบและ แรงงานข้ามชาติ	กรรมการ
๔๐. นายสุพจน์ ชำนาญไพร	นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการ ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	กรรมการ
๔๑. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร		กรรมการ และเลขานุการ
๔๒. นางสาวพันตรี วิเศษธนวัฒน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ
๔๓. นางสาววิชุดา แสงฤทธิ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ กองคลัง	กรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ
๔๔. นางสาวปวีณา รุ่งเหลือ มั่นคง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน กองแผนงาน	กรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่และอำนาจ

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. ดำเนินการ...

M

Chai ๒๓.๑๖

๘ ๔๙๗.๖๕ รัง
..... กิ่งแก้ว

๑๕ ต.๕๕๖/๗๗

๒๐๓๓๕