

สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่....๓๑.... เดือน....มีนาคม.... พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารมีการบริหารสถาบันตามหลักธรรมาภิบาลและมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เช่น มีการประเมินผลสัมฤทธิ์ของข้าราชการทุก ๖ เดือน มีการกำหนดนโยบายที่ชัดเจน ตามวิสัยทัศน์และบทบาทภารกิจ ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายหรือนโยบายของกรมอนามัย - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อระบบควบคุมภายใน ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม โดยให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสถาบันรวมทั้งสนับสนุนการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบัน และจากการตรวจสอบจากภายนอกโดยคณะกรรมการตรวจสอบภายในกรม รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการปราบปรามการทุจริต มีการกระจายอำนาจ และการควบคุมที่เหมาะสมโดยมีหนังสือแต่งตั้งมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน - ผู้บริหารมีการบริหารความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบัน ทั้งการระบุการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบในทุกกระบวนการงานและโครงการทุกโครงการ - ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการติดตามผล การตรวจสอบ การประเมินผล รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงที่ทำให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานลดลง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ เช่น งานพัสดุ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเงิน การงบประมาณ เช่น รายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการติดตามผลการใช้งบประมาณรายไตรมาสในคณะกรรมการบริหารสถาบัน
<p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการบริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม รวมทั้งความโปร่งใสในการดำเนินงาน ใช้คู่มือจริยธรรมและจรรยาข้าราชการของกรมอนามัย ในการกำหนดลักษณะพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้อง - คณะกรรมการบริหารส่งเสริม สนับสนุน และให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยการนำ Health Model มาเป็นวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนถือปฏิบัติ และสื่อสารให้ทราบทั่วกันตลอดจนการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการข้อร้องเรียน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>และข้อเสนอแนะข้อคิดเห็นในการควบคุม ติดตาม ตรวจสอบ ในเรื่องดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none"> - หากมีการดำเนินงานที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีหรือระเบียบปฏิบัติก็ให้มีการแก้ไขปรับปรุงผ่านระบบควบคุมภายใน หรือ การประเมินผลงานจากผลการดำเนินงาน หากมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรม คณะกรรมการบริหารสถาบันจะแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการในเรื่องดังกล่าว - มีการกำหนดนโยบายเพื่อจูงใจ เชิดชูเจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยให้มีการคัดเลือกคนดีศรีอนามย์เป็น เจ้าหน้าที่ดีเด่น
๑.๓ ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถของบุคลากร	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ รวมทั้งความรู้ ทักษะ และ ความสามารถของเจ้าหน้าที่ตามที่คณะกรรมการข้าราชการพลเรือนกำหนด โดยจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานแต่ละตำแหน่ง (Job Description) - การประเมินผลงานพิจารณาจากตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน รวมทั้งประเมินสมรรถนะ (ความรู้ ทักษะ ความสามารถ) ทุก ๖ เดือน ผลการประเมินและสิ่งที่ต้องปรับปรุงมีการระบุอย่างชัดเจนตามแบบฟอร์ม แบบสรุปการประเมินผลการปฏิบัติราชการ แบบประเมินผลสัมฤทธิ์ของงาน แบบจัดเก็บรายละเอียดของผลการปฏิบัติงานรายบุคคล แบบประเมินสมรรถนะ แบบมอบหมายงาน - มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมของหน่วยงานที่มีความสอดคล้องกับภารกิจและวิสัยทัศน์ รวมทั้งการบรรลุเป้าหมายของสถาบัน แต่ยังคงขาดแผนการจูงใจให้บุคลากรพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	<ul style="list-style-type: none"> - โครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชามีความชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีแผนภูมิโครงสร้างสถาบัน โครงสร้างหน่วยงานติดให้เห็นชัดเจน มีการประเมินและปรับเปลี่ยนชื่อเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป
๑.๕ การมอบหมายอำนาจและ หน้าที่ความรับผิดชอบ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของแต่ละกลุ่มงานและรายบุคคลที่ชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายบทบาทหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการประชุมคณะกรรมการบริหารในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพทุกเดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดคุณสมบัติประจำตำแหน่งของผู้สมัครในการว่าจ้างแต่ละตำแหน่ง - มีการจัดปฐมนิเทศให้เจ้าหน้าที่ใหม่ - ดำเนินวิธีบริหารด้านบุคลากรตามระเบียบข้อบังคับของคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบัน คณะกรรมการจัดการซื้ออสังหาริมทรัพย์และข้อเสนอแนะข้อคิดเห็น คณะกรรมการปราบปรามการทุจริต เป็นกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารโดยคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบัน <p style="margin-left: 40px;">สรุป : สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสมยังผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ทั้ง Hard Control เช่น นโยบาย รูปแบบการทำงาน กฎ ระเบียบ โครงสร้าง การมอบอำนาจ และกลไกการตรวจสอบ เป็นต้น และ Soft Control เช่น ทศนคติ ความซื่อสัตย์ ความโปร่งใส และจริยธรรมการดำเนินงาน แต่มีความจำเป็นต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดแผนการจูงใจให้บุคลากรพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง ยังผลให้บุคลากรมีความรู้ ทักษะ สมรรถนะ ตามที่สถาบันต้องการ สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร ทั้ง ๔ กระบวนการ คือ กระบวนการเงินและ การล้างเงินยืม กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์ กระบวนการบริการแก่ผู้ป่วย บริการรายใหม่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ</p>
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับสถาบัน	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการวางแผนและประเมินผลกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสถาบันชัดเจน และวัดผลได้ตลอดจนเผยแพร่โดยการประชุมชี้แจง
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับผิดชอบกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ปฏิบัติได้วัดผลได้ ในแต่ละโครงการซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับสถาบัน แต่บางกระบวนการยังไม่มีกำหนดวัตถุประสงค์
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับผิดชอบกระบวนการและโครงการมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกในกระบวนการหรือโครงการที่รับผิดชอบ ผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการพิจารณาการระบุ และประเมินความเสี่ยง กระบวนการตามที่คณะกรรมการระบบควบคุมภายในรายงานผลการประเมิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	<p>- คณะกรรมการระบบควบคุมภายในกำหนดเกณฑ์ในด้านโอกาสและผลกระทบเพื่อวิเคราะห์และประเมินระดับของความเสี่ยง รวมทั้งจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการควบคุมในกระบวนการที่ประเมิน</p>
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	<p>- คณะกรรมการระบบควบคุมภายใน ผู้เชี่ยวชาญในกระบวนการและผู้รับผิดชอบกระบวนการร่วมวิเคราะห์ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ร่วมกำหนดวิธีการควบคุมที่เป็นไปได้ตามกลยุทธ์ ๔ T (๔ T s Strategic) Take Treat Transfer และ Terminate โดยไม่ละเลยความคุ้มครองของวิธีการควบคุม รวมทั้งแจ้งเวียนเพื่อเผยแพร่ให้ทุกคนในสถาบันได้รับทราบ โดยเฉพาะผู้รับผิดชอบกระบวนการที่ต้องนำการควบคุมไปปฏิบัติ ทั้งนี้ คณะกรรมการระบบควบคุมภายในได้มีแผนการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ออกแบบใน ๖ เดือน ตามที่กรมกำหนด</p> <p>สรุป : ในการประเมินความเสี่ยงสถาบันมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับสถาบัน ระดับกระบวนการ และระดับกิจกรรมเพื่อเป็นตัวชี้วัดกระบวนการ และระดับกิจกรรมเพื่อเป็นตัวชี้วัดในการประเมิน มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>- คณะกรรมการระบบควบคุมภายใน กำหนดให้ผู้รับผิดชอบกระบวนการทุกกระบวนการเป็นผู้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกัน ลด กระจาย หรือทำให้ความเสี่ยงหมดไป ทั้งนี้ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกระบวนการและผลการประเมิน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้เหมาะสมแต่ละกระบวนการ เพื่อยืนยันว่าการดำเนินกระบวนการจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ทั้งวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เช่น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ซึ่งเป็นไปตามหนังสือมอบอำนาจจากกรม มาตรการการติดตามและตรวจสอบทรัพย์สิน เช่น วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ มีการจัดทำทะเบียนคุม การแย่งแยกหน้าที่ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี การปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ด้านรายงานทางการเงิน เช่น การปฏิบัติตามระเบียบการเงิน</p> <p>สรุป : ในด้านกิจกรรมการควบคุม จัดให้มีในทุกกระบวนการอย่างเพียงพอ เหมาะสม และเป็นการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามปกติ กำหนดเพื่อการควบคุมความเสี่ยงที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ประเมินได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในทุกกระบวนการงาน เพื่อการยืนยันการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถาบัน อย่างไรก็ตาม ต้องมีการติดตามประเมินผลของกิจกรรมการควบคุมต่อไปทั้ง ๔ กระบวนการ คือ กระบวนการการยืมเงินและการล้างเงินยืม กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์ กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กวัยเตาะแตะ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้การประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันทุกเดือน เป็นระบบ สารสนเทศและการรายงานเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ ของคณะกรรมการบริหารสถาบัน - มีรายงานทางการเงินในการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงานทางการเงิน มีการจัดเก็บข้อมูล เอกสาร ประกอบการจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีตามระเบียบการเงิน มีการรายงานข้อมูลงบประมาณในระบบ DOC (ระบบของกรม) เพื่อให้ผู้บริหารรับทราบ - มีระบบการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล ภายใน เช่น โทรศัพท์ E-mail Facebook Line ระบบ intranet ภายนอก เช่น ระบบ Internet Website สถาบัน Facebook กล่องรับความคิดเห็น - คณะกรรมการระบบควบคุมภายในแจ้งเวียนหนังสือ เพื่อการ สื่อสารอย่างชัดเจนให้ทุกคนทราบเกี่ยวกับกระบวนการ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง - มีกล่องรับความคิดเห็น มีแบบประเมินการควบคุมภายใน มีการประชุมกลุ่ม Facebook ระบบ Internet เป็นช่องทางให้ เจ้าหน้าที่ได้เสนอความคิดเห็นกัน และข้อเสนอแนะในการ ปรับปรุงการดำเนินงานของสถาบัน - มีคณะกรรมการจัดการข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็น รับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก ตาม การดำเนินงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA หมวด ๓ การให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย) <p>สรุป : ในด้านของสารสนเทศและการสื่อสารในภาพรวมมีความ เหมาะสม มีการจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้สื่อสารสารสนเทศที่ ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้ เช่น คอมพิวเตอร์ การสื่อสารผ่าน ระบบเครือข่ายทั้งภายในและภายนอก ทั้ง ๔ กระบวนการ คือ กระบวนการการยืมเงินและการล้างเงินยืม กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์ กระบวนการบริการ แกรรับผู้รับ บริการรายใหม่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การติดตาม</p> <p>๕.๒ การประเมินผล</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และแก้ไขอย่างทันกาล หากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ โดยคณะกรรมการบริหารสถาบัน ซึ่งมีการประชุมทุกเดือน - ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินระบบควบคุมภายใน แบบการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบัน ผู้รับผิดชอบกระบวนการและผู้เชี่ยวชาญในกระบวนการนั้นเป็นผู้ร่วมประเมิน เพื่อเป็นการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบ เพื่อประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถาบัน อย่างต่อเนื่องทุกปี และมีการรายงานผลการประเมินรวมทั้งผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในจากกรม โดยตรงต่อผู้บริหาร และกรมอนามัย มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องทุก ๖ เดือน โดยคณะกรรมการระบบควบคุมภายใน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อทำการตรวจสอบหากมีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือการกระทำที่มีผลกระทบต่อสถาบันอย่างมีนัยสำคัญ <p>สรุป : มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง จากผู้บริหารทั้ง ๔ กระบวนการ คือ กระบวนการการยืมเงินและการล้างเงินยืม กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์ กระบวนการบริการแกรรับผู้รับบริการรายใหม่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ มีคณะกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบันเป็นคณะทำงาน การวางระบบ การประเมินผล การติดตาม ตรวจสอบ รายงาน และให้ข้อเสนอแนะการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร</p>

ผลการประเมินโครงการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมืองในภาพรวมมีความเหมาะสม ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนมีความตระหนักและรับผิดชอบในหน้าที่ของตน

ชื่อผู้รายงาน...../นาย เกษม เวชสุทธานนท์.....

(นายเกษม เวชสุทธานนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง
วันที่.....๑..... เดือน เมษายน พ.ศ. ...๒๕๖๕.....