



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน โทร. ๐ ๒๕๒๑ ๖๕๕๐ ต่อ ๓๐๓

ที่ สธ ๐๙๓๕.๐๒/ ๒๙๙

วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

ตามที่กรมอนามัยมีนโยบายดำเนินการควบคุมภายใน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยถ่ายทอดเป็นตัวชี้วัด คำรับรองตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) ซึ่งกรมอนามัยกำหนด ให้ทุกหน่วยงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน บทวิเคราะห์ การควบคุมภายในของหน่วยงาน รายงานข้อสังเกต การตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบ เช่น ผู้ตรวจสอบภายในประจำ หน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย หน่วยงานตรวจสอบภายนอก สตง. ปชช. ปปท. คตป. และเอกสาร การวิเคราะห์ทบทวนสภาวะวิกฤติ/ เหตุการณ์ฉุกเฉินที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน และขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งที่ ๑๑๑/๒๕๖๔ ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาข้อมูลรายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้ เห็นควรสื่อสารให้ทุกกลุ่มงานทราบ และถือปฏิบัติ ขับเคลื่อนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารแนบท้ายด้วย จะเป็นพระคุณ

๓๓ ✓

(นางสาวเกศรา โชคนำชัยสิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

(นายเกษม เวสสุธานนท์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

**รายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง**

**ระดับ ๑ Assessment**

**๑.๑ ที่มาของปัญหา**

สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ โดยมีกระบวนการที่ดำเนินงานปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนแรก และได้นำมาจัดทำแบบติดตาม ปค. ๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในรอบ ๕ เดือนหลัง เพื่อปรับปรุงกระบวนการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จำนวน ๖ กระบวนการ ดังนี้

๑.กระบวนการจัดการบริหารลูกหนี้คำรักษาพยาบาลจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๒.กระบวนการเบิกจ่ายวัสดุ

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๓.กระบวนการพัฒนาสถานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชน

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะวัยเรียนวัยรุ่นและสถานศึกษา

๔.กระบวนการให้บริการนัดหมายคนไทยในผู้รับบริการที่มีภาวะความดันโลหิตสูง

กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก

๕.การยืนยันตัวตนในคลินิกสูติ-นรีเวชในการขอรับค่าใช้จ่ายในระบบหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพสตรี

๖.กระบวนการตรวจเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ด้วย Antigen Test Kit (ATK)

กลุ่มงานคลินิกห้องปฏิบัติการเวชศาสตร์ชั้นสูง

นอกจากนี้ยังได้มีการจัดทำ แบบ ปค. ๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในรอบ ๕ เดือนหลัง ในกระบวนการที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องการดำเนินงานควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑.กระบวนการจัดการบริหารลูกหนี้คำรักษาพยาบาลจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๒.กระบวนการเบิกจ่ายวัสดุ

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๓.กระบวนการพัฒนาสถานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชน

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะวัยเรียนวัยรุ่นและสถานศึกษา

๔.กระบวนการตรวจสอบใบรับรองแพทย์และเอกสารทางการเงินในงานบริการแพทย์แผนไทย

กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก

๕. ภาระงานบริหารเครือข่ายภายใต้กิจกรรมโครงการ

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพผู้สูงอายุ

๖. ภาระงานการทำวิจัย

กลุ่มงานพัฒนาวิจัย นวัตกรรมและความรอบรู้ด้านสุขภาพ

และทุกกลุ่มงานจัดทำภาระงานที่เกี่ยวข้องแต่ละกลุ่มงาน เพื่อป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริงและเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องการดำเนินงานควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง กำหนดภาระงานการควบคุมภายในที่ต้องดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนแรก ดังนี้

๑. ภาระงานบริหารลูกหนี้ค้ำรักษาพยาบาลจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๒. ภาระงานการเบิกจ่ายวัสดุ

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๓. ภาระงานพัฒนาสถานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชน

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยเรียนวัยรุ่นและสถานศึกษา

๔. ภาระงานการให้บริการนวดแผนไทยในผู้รับบริการที่มีภาวะความดันโลหิตสูง

กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก

๕. ภาระงานการยืนยันตัวตนในคลินิกสูติ-นรีเวชในการขอรับค่าใช้จ่ายในระบบหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพสตรี

๖. ภาระงานการตรวจเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ด้วย Antigen Test Kit (ATK)

กลุ่มงานคลินิกห้องปฏิบัติการเวชศาสตร์ชั้นสูง

๗. ภาระงานการเบิกจ่ายชดเชยค่าบริการในระบบทันตกรรม พื้นที่กรุงเทพมหานคร

กลุ่มงานทันตสาธารณสุข

๘. ภาระงานการการดูแลเด็กในสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพเด็ก

๙. ภาระงานแจ้งซ่อมภายในอาคารสถานที่

กลุ่มงานบริหารสารบรรณ อาคารสถานที่ และยานพาหนะ

๑๐. ภาระงานบริหารเครือข่ายในการพัฒนาศูนย์เด็กก่อนวัยเรียนตามมาตรฐาน ๔D

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพสตรีเด็กปฐมวัยและครอบครัว

๑๑. ภาระงานการบริหารงบประมาณ กิจกรรมโครงการ ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพผู้สูงอายุ

๑๒. ภาระงานบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กลุ่มงานบริหารนโยบายยุทธศาสตร์และประเมินผล

๑๓. ภาระงานการทำวิจัย

กลุ่มงานพัฒนาวิจัย นวัตกรรมและความรอบรู้ด้านสุขภาพ

๑๔. ภาระงานงานการรณรงค์สาวไทยแก้มแดง สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

๑๕. ภาระงานงานรับรายงานตัวสำหรับบุคลากรที่มาปฏิบัติงานที่สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

๑๖. ภาระงานงานการฝังเข็มในคลินิกแพทย์แผนจีน

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุภาพะ

๑๗. ภาระงานงานการตรวจประเมินสถานที่ทำงานนออยู่ทำงาน (Healthy work place)

กลุ่มงานอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑๘. ภาระงานงาน การจ่ายยาผู้ป่วยนอก

กลุ่มงานเภสัชกรรมชุมชน

ซึ่งพบว่ายังมีบางภาระงานที่มีความเสี่ยงอยู่จึงต้องมีการดำเนินงานต่อในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง และภาระงานที่ไม่พบความเสี่ยงแล้วให้นำเสนอภาระงานใหม่ โดยสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง กำหนดกระบวนการควบคุมภายในที่ต้องดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง ดังนี้

๑. ภาระงานงานบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กลุ่มงานบริหารนโยบายยุทธศาสตร์และประเมินผล

๒. ภาระงานงานการยืม-คืนครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และสื่อไอทีที่ศูนย์ฯ

กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

๓. ภาระงานงานแจ้งซ่อมภายในอาคารสถานที่

กลุ่มงานบริหารสาธารณูปโภค อาคารสถานที่ และยานพาหนะ

๔. ภาระงานงานการเบิกจ่ายวัสดุ

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๕. ภาระงานงานบริหารลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๖. ภาระงานงานบริหารเครือข่ายในการพัฒนาศูนย์เด็กก่อนวัยเรียนตามมาตรฐาน ๔D

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะสตรีเด็กปฐมวัยและครอบครัว

๗. ภาระงานงานพัฒนาสถานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชน

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะวัยเรียนวัยรุ่นและสถานศึกษา

๘. ภาระงานงานรณรงค์การส่งเสริมสุขภาพในวันแรงงานแห่งชาติ

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

๙. ภาระงานงานบริหารเครือข่ายภายใต้กิจกรรมโครงการ

กลุ่มงานพัฒนาสุภาพะผู้สูงอายุ

๑๐. ภาระงานงานพัฒนาหลักสูตรการเสริมสร้างความรู้ด้านฝุ่นละอองขนาดเล็ก PM ๒.๕

กลุ่มงานอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑๑. ภาระงานงานการทำวิจัย

กลุ่มงานพัฒนาวิจัย นวัตกรรมและความรอบรู้ด้านสุขภาพ

๑๒. ภาระงานงานเบิกจ่ายชดเชยค่าบริการในระบบทันตกรรมผ่านโปรแกรม E-claim

กลุ่มงานทันตสาธารณสุข

๑๓.กระบวนงานการควบคุมวัคซีนตามระบบลูกโซ่ความเย็น

กลุ่มงานเภสัชกรรมชุมชน

๑๔.กระบวนงานควบคุมคุณภาพทางโลหิตวิทยา

กลุ่มงานคลินิกห้องปฏิบัติการเวชศาสตร์ชั้นสูง

๑๕.กระบวนงานการตรวจสอบใบรับรองแพทย์และเอกสารทางการเงินในงานบริการแพทย์แผนไทย

กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก

๑๖.กระบวนงานบริการผู้รับบริการที่จองบริการผ่านแอปพลิเคชันเป่าตั้ง กรณีมีสิ่งส่งตรวจทางห้องปฏิบัติการ

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพะ

๑๗.กระบวนงานการดูแลเด็กในสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพเด็กดี

๑๘.กระบวนงานการยืนยันตัวตนในคลินิกสูติ-นรีเวชในการขอรับค่าใช้จ่ายในระบบหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพสตรี

**๑.๒** สํารวจสภาพสถานการณ์ของหน่วยงาน / มาตรการและประเด็นความรู้ / เป้าหมาย / ความคาดหวังของ ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- มีคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณข้าราชการของกรมอนามัยเวียนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน
- เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจ ปฏิบัติตามแนวทางด้านจริยธรรมและบทลงโทษ
- หน่วยงานมีนโยบายการขับเคลื่อนการสื่อสารสร้างค่านิยม วัฒนธรรมของ กรมอนามัย สู่การปฏิบัติจนเป็นพฤติกรรมพึงประสงค์ของสถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง
- มีการกำหนดเกณฑ์ในการคำนวณเพื่อเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ พร้อมเผยแพร่ให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
- มีคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการบริการฯ กำกับติดตามการปฏิบัติภายในหน่วยงาน
- คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาและรายงานผลต่อผู้บริหารของหน่วยงาน
- มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารองค์กร และสถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่สถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งสถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมืองที่ ๑๒๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔
- มีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหารทุกเดือนพร้อมรับฟังความคิดเห็นของบุคลากรติดตามประเมินผลทุก ๖ เดือน
- มีการเผยแพร่รายงานการประชุมให้บุคลากรทราบทาง Web site ของหน่วยงาน

- มีการกำหนดสมรรถนะในการพัฒนา ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละสายวิชาชีพ ตามที่กรมอนามัยกำหนด
- มีการเผยแพร่เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด และกรมอนามัย กำหนด
- มีการกำหนดสมรรถนะตามตำแหน่งและสายวิชาชีพของบุคลากร โดยกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบโดยผู้อำนวยการฯ เป็นผู้มอบอำนาจ
- มีนโยบายขับเคลื่อนการดำเนินงานโดยกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนกำลังคน สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง กรมอนามัย มุ่งมั่นปฏิรูประบบงาน สู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔ พร้อมกำหนดเป้าหมายติดตามประเมินผลงานอย่างต่อเนื่อง
- มีการประชุมประกาศนโยบายชี้แจงสื่อสารให้คณะทำงานดำเนินงานพร้อมแจ้งเวียนการประชุม ให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ
- มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมืองทุกเดือน
- มีการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในทุกเดือน เพื่อทบทวนประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง
- มีการประเมินความเสี่ยงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง
- มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน
- มีการแจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้อง
- มีสรุปผลการดำเนินงานของโครงการ
- มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

## ระดับ ๒ Advocacy / Intervention

อย่างไรก็ดี จากรายงานผลการตรวจสอบสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือที่ สธ.๐๙๒๕.๐๒/๒๗๒ เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประชุมปิดการตรวจสอบภายใน สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ให้ข้อเสนอแนะ ในประเด็นของการเงินเกี่ยวกับ การเงินการบัญชีตามระบบ GFMS โดยจัดทำให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และในประเด็นของพัสดุเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างส่งเบิกจ่ายให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง โดยไม่เกินระยะเวลา ๕ วันทำการ ส่วนข้อสังเกตหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง.) ตามหนังสือที่ สธ.๐๙๓๕.๐๔/๙๙๑

เรื่อง ตอบข้อเสนอแนะสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ ข้อสังเกตหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง.) ให้ข้อเสนอแนะในประเด็นของการเงินเกี่ยวกับ การไม่ออกใบเสร็จเมื่อกรมอนามัยได้รับการโอนเงินจากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ โดยให้มีการออกใบเสร็จทุกครั้ง และในประเด็นของพัสดุเกี่ยวกับ ไม่มีการลงลายมือชื่อในเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้มีการตรวจสอบลายมือชื่อในเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน ซึ่งได้มีการรายงานในที่ประชุมควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในรับทราบ ทั้งนี้ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย และหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง.) และมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

สำหรับรายงานผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ การดำเนินงาน ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารงบประมาณ อยู่ในระดับดีมาก แต่มีบางกระบวนการที่ต้องมีการปรับปรุง ได้แก่ ด้านการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี ทั้งนี้หน่วยงานจึงได้จัดทำรายงานผลการปรับปรุงเพื่อพัฒนาองค์กร ส่งไปยังกลุ่มตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน การกำกับดูแล การบริหารงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง กำหนดการแผนการขับเคลื่อนงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง ดังนี้

๑. จัดทำ Flowchart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
๒. จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายใน สำหรับส่วนงานย่อย
๓. นำความเสี่ยงที่มีความจำเป็น ต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขจาก Flow Chart การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และแบบสอบถามการควบคุมภายใน เข้าตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง
๔. นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมากเข้าสู่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๕. จัดทำ คู่มือ SOP / Flow chart / การวิเคราะห์ความเสี่ยง / วิเคราะห์ผลกระทบของ /แบบประเมินตนเอง ทุกกระบวนการที่กำหนดในการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน
๖. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนงานย่อย (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)
๗. จัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประกอบด้วย แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อยภาพรวมต่อกรมอนามัย
๘. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ภาพรวมของสถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง
๙. สรุปลงความรู้ที่ใช้ในการบริหารงาน การควบคุม การกำกับดูแล การบริหาร เผยแพร่ web site หน่วยงาน ไอคอน ควบคุมภายใน/ตรวจสอบภายใน
๑๐. กำหนดประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน เดือนละ ๑ ครั้ง
๑๑. กำหนดการประชุมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสละ ๑ ครั้ง
๑๒. ตรวจสอบประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในภายในหน่วยงาน

ระดับ ๓ Management and Governance

แผนการดำเนินงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้บริหาร	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p>๑) การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB                      P : Partner ชักชวนบุคลากรทุกระดับให้เห็นความสำคัญและร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อนองค์กรโปร่งใส การกำกับดูแลตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ                      I : Invest บูรณาการงบประมาณระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน                      R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน                      A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน                      B : Build Capacity พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐”                      ๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ตรวจสอบระบบกระบวนการงาน และจัดทำรายงานถูกต้อง ครบถ้วน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่งกรมอนามัย ผ่านกลุ่มตรวจสอบภายใน ทันภายในเวลาที่กรมกำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดจากวันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส)                      ไตรมาส ๑ ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๕                      ไตรมาส ๒ ภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๕                      ไตรมาส ๓ ภายในวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕                      ไตรมาส ๔ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๕</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>- คณะกรรมการผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p>



กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้บริหาร	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p><b>๒) การปฏิบัติงานของคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน</b></p> <p>๑. ทบทวน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. จัดทำเอกสารการปฏิบัติงาน รายงานผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย</p> <p>๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับโอกาส/ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น</p> <p>๒.๓ รายงานแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย</p> <p>๒.๔ รายงานแบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย</p> <p>๒.๕ รายงานแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย</p> <p>๒.๖ การปรับปรุงพัฒนา มาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure)ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒.๗ การตรวจประเมินกระบวนการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๘ การรายงานผลการดำเนินงานขับเคลื่อนตัวชี้วัดประจำเดือน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB</p> <p>P : Partner ชักชวนบุคลากรทุกระดับให้เห็นความสำคัญและร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อนองค์กรโปร่งใส การกำกับดูแลตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>I : Invest บูรณาการงบประมาณระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน</p> <p>R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน</p> <p>A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน</p> <p>B : Build Capacity พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐”</p> <p>๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสมประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันตาม “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”</p> <p>๒. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองมีการจัดทำเอกสารการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในที่ถูกต้องตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p>๓) การวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB P : Partner ชักชวนบุคลากรทุกระดับให้เห็นความสำคัญและร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อนองค์กรโปร่งใส การกำกับดูแลตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ I : Invest บูรณาการงบประมาณระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน B : Build Capacity พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐” ๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดทำรายงานการวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง มกราคม ๒๕๖๕</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>

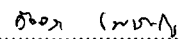
กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้บริหาร	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p>๔) การกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้พร้อมเหตุผลประกอบที่ให้กับบุคลากรในการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้ เพื่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดและการแก้ไขการตรวจสอบและการควบคุมภายใน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB  P : Partner ชักชวนบุคลากรทุกระดับให้เห็นความสำคัญและร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อนองค์กรโปร่งใส การกำกับดูแลตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ  I : Invest บูรณาการงบประมาณระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน  R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน  A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน  B : Build Capacity พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์  พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐”  ๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์  พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  ๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดทำรายงานการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้พร้อมเหตุผลประกอบที่ให้กับบุคลากรในการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้ เพื่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดและการแก้ไขการตรวจสอบและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง มีนาคม ๒๕๖๕</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และตรวจสอบภายใน</p>

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p>๕) การปฏิบัติงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัย</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB  P : Partner ชักชวนบุคลากรทุกระดับให้เห็นความสำคัญและร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อนองค์กรโปร่งใส การกำกับดูแลตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ  I : Invest บูรณาการงบประมาณระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน  R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน  A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน  B : Build Capacity พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐”  ๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  ๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมืองมีแผนการปฏิบัติงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัย ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>

ระดับ ๔ Output และ ระดับ ๕ Outcome

ติดตามผลผลิต ผลลัพธ์ตัวชี้วัดตามแผนการดำเนินงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง

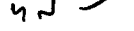
ผู้จัดทำ

ลายมือชื่อ.....  .....

(นางสาวอัจฉรา โพชะโน)

พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ

ผู้เห็นชอบ


ลายมือชื่อ.....  .....

(นางสาวเกศรา โชคน้ำชัยสิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

รองผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง

ผู้อนุมัติ

ลายมือชื่อ.....  .....

(นายเกษม เวชสุทธานนท์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง