



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน โทร. ๐ ๒๕๒๑ ๖๕๕๐ ต่อ ๓๐๓

ที่ สธ ๐๙๓๕.๐๒/ ๗๑

วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

ตามที่กรมอนามัยมีนโยบายดำเนินการควบคุมภายใน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ซึ่งกรมอนามัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และขับเคลื่อนการดำเนินงานดังกล่าว นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งที่ ๕๙/๒๕๖๕ ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาข้อมูลรายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้ เห็นควรสื่อสารให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ ขับเคลื่อนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารแนบท้ายด้วย จะเป็นพระคุณ

๗๗

(นางสาวเกศรา โชคนำชัยสิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

๗๗

(นายเกษม เวชสุธานนท์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

**รายงานการวิเคราะห์การควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ระดับ ๑ Assessment

๑.๑ ที่มาของปัญหา

สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ โดยมีกระบวนการงานที่ดำเนินงานปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนหลัง และได้นำมาจัดทำแบบติดตาม ปค. ๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อปรับปรุงกระบวนการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จำนวน ๖ กระบวนการ ดังนี้

- ๑.กระบวนการงานการบริหารลูกหนี้คำรักษาพยาบาลจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง
กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี
 - ๒.กระบวนการงานการเบิกจ่ายวัสดุ
กลุ่มงานบริหารพัสดุ
 - ๓.กระบวนการงานพัฒนาสถานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชน
กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยเรียนวัยรุ่นและสถานศึกษา
 - ๔.กระบวนการงานการตรวจสอบใบรับรองแพทย์และเอกสารทางการเงินในงานบริการแพทย์แผนไทย
กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก
 - ๕.กระบวนการงานบริหารเครือข่ายภายใต้กิจกรรมโครงการ
กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพผู้สูงอายุ
 - ๖.กระบวนการงานการทำวิจัย
กลุ่มงานพัฒนาวิจัย นวัตกรรมและความรอบรู้ด้านสุขภาพ
- นอกจากนี้ยังได้มีการจัดทำ แบบ ปค. ๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในกระบวนการที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องการดำเนินงานควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้
- ๑.กระบวนการงานการให้บริการเก็บเงินภายนอก กรณีออกเชิงรุก
กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี
 - ๒.กระบวนการงานขั้นตอนการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ(สเปค)
กลุ่มงานบริหารพัสดุ
 - ๓.กระบวนการงานบริการให้คำปรึกษาผู้ป่วยโรคเรื้อรัง
กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพ
 - ๔.กระบวนการงานเตรียมความพร้อมการจัดประชุม การลงพื้นที่ และการรณรงค์ประชาสัมพันธ์
กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

และทุกกลุ่มงานจัดทำกระบวนงานที่เกี่ยวข้องแต่ละกลุ่มงาน เพื่อป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริงและเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องการดำเนินงานควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง กำหนดกระบวนงานการควบคุมภายในที่ต้องดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. กระบวนงานการขอจริยธรรมการวิจัยเกี่ยวกับมนุษย์ กรมอนามัย

กลุ่มงานพัฒนาวิจัย นวัตกรรมและความรอบรู้ด้านสุขภาพ

๒. กระบวนงานการจัดการเรื่องร้องเรียน ตามพรบ สาธารณสุข ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

กลุ่มงานอนามัยสิ่งแวดล้อม

๓. กระบวนงานการประเมินตนเองตามมาตรฐานบริการที่เป็นมิตรกับวัยรุ่นและเยาวชนในระบบออนไลน์ (YFHS Application)

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยเรียน วัยรุ่น และสถานศึกษา

๔. กระบวนงานการให้บริการตรวจเลือดโรคเรื้อรัง

กลุ่มงานคลินิกห้องปฏิบัติการเวชศาสตร์ชั้นสูง

๕. กระบวนงานแจ้งซ่อมภายในอาคารสถานที่

กลุ่มงานบริหารสาธารณูปโภค อาคารสถานที่ และยานพาหนะ

๖. กระบวนงานตรวจสอบใบรับรองแพทย์และเอกสารทางการเงินในงานบริการแพทย์แผนไทย

กลุ่มงานสาธิตแพทย์แผนไทยและแพทย์ทางเลือก

๗. กระบวนงานระบบธุรการ

กลุ่มงานพัฒนาศูนย์สุขภาพครอบครัวเขตเมือง

๘. กระบวนงานการจองห้องประชุม สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

๙. กระบวนงานการจัดทำตัวชี้วัด Function ของสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

กลุ่มงานบริหารนโยบายยุทธศาสตร์และประเมินผล

๑๐. กระบวนงานขั้นตอนการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ(สเปค)

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๑๑. กระบวนงานบริหารลูกหนี้คำรักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๑๒. กระบวนงานการรับบริการของผู้มารับบริการใส่ฟันเทียม คลินิกทันตกรรม สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

กลุ่มงานทันตสาธารณสุข

๑๓. กระบวนงานการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา

กลุ่มงานเภสัชกรรมชุมชน

๑๔. กระบวนงานเตรียมความพร้อมการจัดประชุม การลงพื้นที่ และการรณรงค์ประชาสัมพันธ์

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

๑๕. กระบวนการส่งหลักฐานเอกสารการเบิกจ่ายเมื่อเสร็จสิ้นกิจกรรม

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาวะผู้สูงอายุ

๑๖. กระบวนการบริหารเครือข่ายในการพัฒนามาตรฐานศูนย์เด็กก่อนวัยเรียน ๔D ภาคเอกชน

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาวะสตรี เด็กปฐมวัย และครอบครัว

๑๗. กระบวนการปฏิบัติงานเมื่อเกิดโรคติดเชื้อ RSV ในศูนย์พัฒนาเด็กปฐมวัย สสม.

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพเด็กดี

๑๘. กระบวนการบริการให้คำปรึกษาผู้ป่วยโรคเรื้อรัง

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพ

๑๙. กระบวนการตรวจคัดกรองมะเร็งปากมดลูก

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพสตรี

ซึ่งพบว่ายังมีบางกระบวนการที่มีความเสี่ยงอยู่จึงต้องมีการดำเนินงานต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือนแรก และกระบวนการที่ไม่พบความเสี่ยงแล้วให้นำเสนอกระบวนการใหม่

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

- มีคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณข้าราชการของกรมอนามัยเวียนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน
- เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจ ปฏิบัติตามแนวทางด้านจริยธรรมและบทลงโทษ
- หน่วยงานมีนโยบายการขับเคลื่อนการสื่อสารสร้างค่านิยม วัฒนธรรมของ กรมอนามัย สู่การปฏิบัติจนเป็นพฤติกรรมพึงประสงค์ของสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง
- มีการกำหนดเกณฑ์ในการคำนวณเพื่อเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ พร้อมเผยแพร่ให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
- มีคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการบริการฯ กำกับติดตามการปฏิบัติภายในหน่วยงาน
- คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาและรายงานผลต่อผู้บริหารของหน่วยงาน
- มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารองค์กร และสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองที่ ๙๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕
- มีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหารทุกเดือนพร้อมรับฟังความคิดเห็นของบุคลากรติดตามประเมินผลทุก ๖ เดือน
- มีการเผยแพร่รายงานการประชุมให้บุคลากรทราบทาง Web site ของหน่วยงาน
- มีการกำหนดสมรรถนะในการพัฒนา ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละสายวิชาชีพตามที่กรมอนามัยกำหนด
- มีการเผยแพร่เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด และกรมอนามัย กำหนด

- มีการกำหนดสมรรถนะตามตำแหน่งและสายวิชาชีพของบุคลากร โดยกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบโดยผู้อำนวยการฯ เป็นผู้มอบอำนาจ
- มีนโยบายขับเคลื่อนการดำเนินงานโดยกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนกำลังคน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง กรมอนามัย มุ่งมั่นปฏิรูประบบงาน สู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๖ พร้อมกำหนดเป้าหมายติดตามประเมินผลงานอย่างต่อเนื่อง
- มีการประชุมประกาศนโยบายชี้แจงสื่อสารให้คณะทำงานดำเนินงานพร้อมแจ้งเวียนการประชุม ให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ
- มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมืองทุกเดือน
- มีการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในทุกเดือน เพื่อทบทวนประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง
- มีการประเมินความเสี่ยงและพัฒนากระบวนการระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน
- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง
- มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน
- มีการแจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้อง
- มีสรุปผลการดำเนินงานของโครงการ
- มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ระดับ ๒ Advocacy / Intervention

อย่างไรก็ดี จากรายงานผลการตรวจสอบสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหนังสือที่ สธ.๐๙๒๕.๐๔/๕๖๒๗ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ให้ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะทางการเงิน ให้เจ้าหน้าที่บัญชีตรวจสอบดุลบัญชีในงบทดลองประจำเดือน หากพบว่าผิด ดุลบัญชีให้ประสานงานกับเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบรายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา ซึ่งได้มีการรายงานในที่ประชุมควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในรับทราบ และมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

สำหรับรายงานผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ การดำเนินงาน ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการควบคุม

ภายใน และด้านการบริหารงบประมาณ อยู่ในระดับดีมาก แต่มีบางกระบวนการที่ต้องมีการปรับปรุง ได้แก่ ด้านการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี ทั้งนี้หน่วยงานจึงได้จัดทำรายงานผลการปรับปรุงเพื่อพัฒนาองค์กร ส่งไปยังกลุ่มตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน การกำกับดูแล การบริหารงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สถาบันพัฒนาสุทธาสภาเขตเมือง กำหนดการแผนการขับเคลื่อนงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ 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) ภาพรวมของสถาบันพัฒนาสุทธาสภาเขตเมือง
๙. สรุปลงความรู้ที่ใช้ในการบริหารงาน การควบคุม การกำกับดูแล การบริหาร เผยแพร่ web site หน่วยงาน ไอคอน ควบคุมภายใน/ตรวจสอบภายใน
๑๐. กำหนดประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน เดือนละ ๑ ครั้ง
๑๑. กำหนดการประชุมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสละ ๑ ครั้ง
๑๒. ตรวจสอบประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในภายในหน่วยงาน

แผนการดำเนินงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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 ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ตรวจสอบระบบกระบวนการงาน และจัดทำรายงานถูกต้อง ครบถ้วน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่งกรมอนามัย ผ่านกลุ่มตรวจสอบภายใน ทันภายในเวลาที่กรมกำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดจากวันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส) ไตรมาส ๑ ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖ ไตรมาส ๒ ภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๖ ไตรมาส ๓ ภายในวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ไตรมาส ๔ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖</p>	<p>- คณะกรรมการผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p>

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้บริหาร	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบงบประมาณ
<p>๒) การปฏิบัติงานของคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑. ทบทวน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. จัดทำเอกสารการปฏิบัติงาน รายงานผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย</p> <p>๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</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 ๒๕๖๖</p> <p>๒.๗ การตรวจประเมินกระบวนการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๘ การรายงานผลการดำเนินงานขับเคลื่อนตัวชี้วัดประจำเดือน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB 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 เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมืองมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันตาม “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”</p> <p>๒. สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมืองมีการจัดทำเอกสารการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในที่ถูกต้องตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และตรวจสอบภายใน</p>

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ งบประมาณ
<p>๓) การวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB 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 เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ต้องครบถ้วน และจัดทำรายงานการวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง มกราคม ๒๕๖๖</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>

กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ งบประมาณ
<p>๔) การกำหนดมาตรการและ ประเด็นความรู้พร้อมเหตุผล ประกอบที่ให้กับบุคลากรในการ กำหนดมาตรการและประเด็น ความรู้ เพื่อการขับเคลื่อนการ ดำเนินงานตัวชี้วัดและการแก้ไข การตรวจสอบและการควบคุม ภายใน</p>	<p>กลยุทธ์ PIRAB P : Partner ชักชวนบุคลากรทุก ระดับให้เห็นความสำคัญและ ร่วมกันตามนโยบาย ขับเคลื่อน องค์กรโปร่งใส การกำกับดูแล ตนเองที่ดี ดำเนินงานตรวจสอบ ภายในและควบคุมภายในอย่างมี ประสิทธิภาพ I : Invest บูรณาการงบประมาณ ระหว่างกลุ่มงานร่วมกัน R : Regulate and Legislate ดำเนินการตามเกณฑ์ การประเมินตรวจสอบภายในและ ควบคุมภายใน A : Advocate ชี้นำ ชูประเด็น และสนับสนุนให้ บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญ กับการดำเนินงานตรวจสอบ ภายในและควบคุมภายใน B : Build Capacity พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องตาม เกณฑ์ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐” ๒.การเบิกจ่ายให้ ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตาม เกณฑ์ พระราชบัญญัติ วินัยการเงิน การ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.เกณฑ์การ ประเมินระบบ ควบคุมภายใน และตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับอำเภอ มี การประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายในที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดทำรายงานการกำหนด มาตรการและประเด็นความรู้พร้อม เหตุผลประกอบที่ให้กับบุคลากรใน การกำหนดมาตรการและประเด็น ความรู้ เพื่อการขับเคลื่อนการ ดำเนินงานตัวชี้วัดและการแก้ไขการ ตรวจสอบและการควบคุมภายในได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง มีนาคม ๒๕๖๖</p>	<p>- คณะกรรมการ จัดวางระบบการ ควบคุมภายใน และ คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน และตรวจสอบ ภายใน</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 พัฒนา ศักยภาพบุคลากรให้ดำเนินงานได้ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามเกณฑ์พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐” ๒.การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เหมาะสม ประหยัด ตามเกณฑ์พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ ๒๕๖๑ ๓.เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>	<p>สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมืองมีแผนการปฏิบัติงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัย ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>- ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖</p>	<p>- คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p>

ระดับ ๔ Output และ ระดับ ๕ Outcome

ติดตามผลผลิต ผลลัพธ์ตัวชี้วัดตามแผนการดำเนินงานขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน สถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ผู้จัดทำ
ลายมือชื่อ.....*อ. อ. (พ.ว.อ.)*.....
(นางสาวอัจฉรา โพชะโน)
พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

ผู้เห็นชอบ
ลายมือชื่อ.....*น.ส.*.....
(นางสาวเกศรา โชคนำชัยสิริ)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
รองผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง

ผู้อนุมัติ
ลายมือชื่อ.....*น.ส. น.*.....
(นายเกษม เวชสุทธานนท์)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุภาพะเขตเมือง