



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน โทร. ๐ ๒๕๒๑ ๖๕๕๐ ต่อ ๓๐๓

ที่ สธ ๐๙๓๕.๐๒/ ๙๙๐

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

ตามที่กรมอนามัยมีนโยบายดำเนินการควบคุมภายใน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ซึ่งกรมอนามัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน รายงานแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และขับเคลื่อนการดำเนินงานดังกล่าว นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งที่ ๑๔๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาข้อมูลรายงานแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบพร้อมนี้ เห็นควรสื่อสารให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ ขับเคลื่อนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารแนบท้ายด้วย จะเป็นพระคุณ

m

(นางสาวเกศรา โชคนำชัยศิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนกำลังคน

- อนุมัติ

h-h

(นางสาวไสววรรณ ไม้ประเสริฐ)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย
สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณข้าราชการของกรม อนามัยเวียนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบ ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน ■ เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจ ปฏิบัติตามแนวทางด้าน จริยธรรมและบทลงโทษ ■ หน่วยงานมีนโยบายการขับเคลื่อนการสื่อสารสร้าง ค่านิยม วัฒนธรรมของ กรมอนามัย สู่การปฏิบัติงาน เป็นพฤติกรรมพึงประสงค์ของสถาบันพัฒนาสุขภาพ เขตเมือง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการคำนวณเพื่อเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ พร้อม เผยแพร่ให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง ■ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ■ มีคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการบริการฯ กำกับติดตามการปฏิบัติภายในหน่วยงาน ■ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาและรายงานผลต่อผู้บริหาร ของหน่วยงาน |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารองค์กร และสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ ตามคำสั่งสถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมืองที่ ๘๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ■ มีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหารทุกเดือนพร้อมรับฟังความคิดเห็นของบุคลากรติดตามประเมินผลทุก ๖ เดือน ■ มีการเผยแพร่รายงานการประชุมให้บุคลากรทราบทาง Web site ของหน่วยงาน |
| <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดสมรรถนะในการพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละสายวิชาชีพตามที่กรมอนามัยกำหนด ■ มีการเผยแพร่เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด และกรมอนามัย กำหนด ■ มีการกำหนดสมรรถนะตามตำแหน่งและสายวิชาชีพของบุคลากร โดยกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ |
| <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบโดยผู้อำนวยการฯ เป็นผู้มอบอำนาจ อย่างไรก็ดี บุคลากรบางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้สำเร็จในเวลาอันเหมาะสมและยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งขาดการนำองค์ความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตนให้ดีขึ้น |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|--|---|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีนโยบายขับเคลื่อนการดำเนินงานโดยกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนกำลังคนสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง กรมอนามัย มุ่งมั่นปฏิรูประบบงาน ศูนย์ที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๖ พร้อมกำหนดเป้าหมายติดตามประเมินผลงานอย่างต่อเนื่อง ■ มีการประชุมประกาศนโยบายชี้แจงสื่อสารให้คณะทำงานดำเนินงานพร้อมแจ้งเวียนการประชุมให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ ■ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมืองทุกเดือน ■ มีการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในทุกเดือน เพื่อทบทวนประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ■ มีการประเมินความเสี่ยงและพัฒนากระบวนการระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน ■ มีการแจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้อง ■ สรุปผลการดำเนินงานของโครงการ อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางส่วนเกิดจากการขาดความระมัดระวัง รอบคอบ และความตั้งใจ ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถของบุคลากรบางราย การที่ไม่พยายามศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความตระหนักรู้ (soft control) จึงเป็นความเสี่ยงที่หากิจกรรมการควบคุมได้ค่อนข้างยากผู้บริหารอาจต้องใช้ระบบให้ข้อมูลให้โทษอย่างจริงจัง |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยง ■ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ■ มี กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง อย่างไรก็ดี การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้นบุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง ■ มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง ■ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---|--|
| <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ■ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา <p>อย่างไรก็ดี กรณีพบว่าการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี หรือมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการทันที</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ โดยมีกระบวนการที่ควรปรับปรุงป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จำนวน ๔ กระบวนการ ซึ่งจะต้องมีการติดตามการดำเนินงานกระบวนการดังกล่าวในปี ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือนแรก ดังนี้

๑. กระบวนการให้บริการเก็บเงินภายนอก กรณีออกเชิงรุก

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๒. กระบวนการขั้นตอนการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ(สเปค)

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๓. กระบวนการบริการเวชศาสตร์วิถีชีวิตและส่งเสริมสุขภาพ

กลุ่มงานคลินิกพัฒนารูปแบบและนวัตกรรมบริการสุขภาพ

๔. กระบวนการเตรียมความพร้อมการจัดประชุม การลงพื้นที่ และการรณรงค์ประชาสัมพันธ์

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

อย่างไรก็ดี บุคลากรบางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสมและยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบาย เพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้นบุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริงและเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องการดำเนินงานควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ ปี ๒๕๖๗ จึงกำหนดกระบวนการที่ควรปรับปรุงป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจำนวน ๕ กระบวนการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. กระบวนการจัดทำรายรับรายจ่าย

กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๒. กระบวนการบริหารวัสดุในโครงการเมืองงบประมาณโครงการไม่พอในการจัดซื้อจัดจ้าง

กลุ่มงานบริหารพัสดุ

๓. กระบวนการชำระอัตราค่าบริการ ศูนย์พัฒนาเด็กปฐมวัย สถาบันพัฒนาสุขภาพ
เขตเมือง พื้นที่ตั้งจังหวัดนนทบุรี

กลุ่มงานพัฒนาศูนย์สุขภาพครบวงจรเขตเมือง

๔. กระบวนการบริหารจัดการสื่อ

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพวัยทำงานและสถานที่ทำงาน

๕. กระบวนการบริหารจัดการสื่อ ภายในกลุ่มงาน

กลุ่มงานพัฒนาสุขภาพผู้สูงอายุ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน


๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

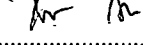
ผู้จัดทำ

ผู้เห็นชอบ

ผู้อนุมัติ

ลายมือชื่อ.....

ลายมือชื่อ.....

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอัจฉรา โพชนอน)

(นางสาวเกศรา โชคน้ำชัยสิริ)

(นางสาวไสววรรณ ไผ่ประเสริฐ)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง