

หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒. ผู้กำกับดูแลของส่วนราชการแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ กลุ่มตรวจสอบภายในจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนราชการและหรือหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนราชการและหรือหน่วยงาน ๑.๕ กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กลุ่มตรวจสอบได้จัดโครงสร้างแบ่งงานเป็น ๔ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายอำนวยการ และฝ่ายตรวจสอบ ๑ - ๓ โดยการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยการจัดโครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมอนามัย มีการกำหนดกรอบคุณธรรม ภูมิบัติการตรวจสอบภายใน ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน เช่น ความรับผิดชอบ อำนาจหน้าที่ เป็นต้น มีการมอบหมายงานอย่างชัดเจน มีการติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งนี้ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้ความสำคัญ และให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมงานต่างๆ ของกรมอนามัย เพื่อผูกสัมพันธ์กันภายในหน่วยงาน พร้อมทั้งมีการสื่อสาร ประสานงาน มีการพิจารณาความดีความชอบจากเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการที่ได้ลงนามระหว่างผู้บังคับบัญชา และผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับ รวมทั้งมีการพัฒนาองค์ความรู้ในหน่วยงาน โดยมีการพัฒนาบุคลากรและเชิญบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆ มาให้ความรู้กับบุคลากร เพื่อให้มีมุมมองและแนวคิดในการปรับปรุงพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการนำระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการควบคุมกำกับกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หรือหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกกระบวนการงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ กลุ่มตรวจสอบภายในได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยการทบทวนว่าในรอบปีที่ผ่านมาความเสี่ยงใดเกิดขึ้นบ้าง แล้วกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีความชัดเจนและเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานและทางราชการ การประเมินความเสี่ยงได้ให้บุคลากรทุกคนค้นหา และดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงโดยดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม มีการวิเคราะห์จัดลำดับความเสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยจัดระบบการปฏิบัติงานที่ไม่เอื้อให้เกิดการทุจริตได้โดยง่าย เช่น การดำเนินงานในรูปของคณะกรรมการ มีกระบวนการควบคุมกำกับกับการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ระบุการพัฒนากิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กลุ่มตรวจสอบภายในระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กลุ่มตรวจสอบภายในจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กลุ่มตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานภายใต้ นโยบายของอธิบดีกรมอนามัย และผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน และมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการต่างๆ ที่เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น คณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณ เป็นต้น โดยจัดให้มีการประชุม ติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่างๆ และจัดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ และระเบียบ ข้อบังคับ มติ ค.ร.ม.ใหม่ๆ มีการจัดทำ Flow Chart ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	นำไปเผยแพร่ทาง Intranet เว็บไซต์ของหน่วยงานให้เจ้าหน้าที่นำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กลุ่มตรวจสอบภายในมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กลุ่มตรวจสอบภายในมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ดังนี้ มีระบบการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โทรสาร และเสียงตามสาย ระบบเครือข่ายภายใน คือ Intranet เช่น ทาง e-mail ระบบ Social Media ต่าง ๆ คือ Line Group, Facebook ระบบเครือข่ายโทรศัพท์ IP-Phone ระบบขนส่งสาธารณะ เช่น ไปรษณีย์ Kerry ฯลฯ มีการรับฟังความคิดเห็น/ติชม/ข้อร้องเรียนจากประชาชนที่ใช้บริการ ผ่านช่องทางมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน กล้องรับความคิดเห็นที่งานประชาสัมพันธ์หน้าอาคารกรมอนามัย ทาง web board ของหน่วยงาน และทางโทรศัพท์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กลุ่มตรวจสอบภายใน ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กลุ่มตรวจสอบภายใน มีการรายงานเปรียบเทียบในเรื่องผลการดำเนินงานตามโครงการเทียบกับแผนการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ประชุมเร่งรัดและปรับแผนการดำเนินงาน รายงานผลการตรวจสอบภายในต่ออธิบดีโดยตรง มีการติดตามผลการดำเนินการควบคุมภายในจากคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง กรณีพบว่ามีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต จะปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มตรวจสอบภายในมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กรให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยี

สารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่าง ๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน



ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่..... 30 ก.ย 63