



ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ 32250
วันที่ 18 พ.ค. 2564
เวลา 14.55

กรมอนามัย
เลขรับ 32250
วันที่ 18 พ.ค. 2564
เวลา 13.55
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๓๒๒-๕๖
รับวันที่ ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๔
เวลา ๐๙.๑๔๖.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๓ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๔๐๔
ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๙๕ วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๒/ว ๖๒๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้แจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ เพื่อจะได้ดำเนินการสรุปผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเสนอผู้บริหารกระทรวงสาธารณสุขทราบต่อไป นั้น

บัดนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยการสอบถามข้อมูลบนเว็บไซต์ของหน่วยงานฯ และเอกสารหลักฐานต่างๆ ตามตัวชี้วัด ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พร้อมทั้งได้สรุปผลการสอบทาน ในภาพรวมของกรมอนามัยเรียบร้อยแล้ว กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติส่งรายงานผลการประเมินระบบ การควบคุมภายใน ให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงสาธารณสุข ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และหากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในหนังสือถึง ปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

(Handwritten signature)
18 พ.ค. ๖๔

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒) - website กรมฯ
- ลงนาม 3 ฝั่ง กรมฯ

(Handwritten signature)
19 พ.ค. ๖๔

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

1) - ลงนามแล้ว
(Handwritten signature)
(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย
18 พ.ค. 2564

สุกัญญา
- รองรองฯ 11 พ.ค. ๖๔
ภายใน

(Handwritten signature)
19/5/64

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สรุปผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายในของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมอนามัยได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๓ ประการ คือ เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ลดความผิดพลาด การรั่วไหล การทุจริต (Operation Objectives) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน (Reporting Objectives) และเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives) โดยกรมอนามัยเป็นองค์กรหลักในระบบส่งเสริมสุขภาพและระบบอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชนสุขภาพดี มีส่วนงานย่อยทั้งในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ภายใต้การกำกับดูแลจำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๑ หน่วยงาน และส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๕ หน่วยงาน การจัดทำระบบควบคุมภายในของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และมีกระบวนการในการกำกับดูแลเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ตามคำสั่งที่ ๑๐๔/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยคณะกรรมการฯ ดังกล่าวมาจากตัวแทนของทุกหน่วยงานโดยมีบทบาทหน้าที่อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมของกรมอนามัย รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ภาพรวมของกรมอนามัย เป็นต้น

๒. กรมอนามัย ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัด ดำเนินการด้านการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือเวียนกรมอนามัย ส่วนที่ สธ ๐๙๐๕.๐๑/ว ๖๘๕๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังนี้

- ๒.๑ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)
- ๒.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)
- ๒.๓ รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย)
- ๒.๔ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

โดยให้ผ่านความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจของหน่วยงานพร้อมลงนาม และนำรายงานดังกล่าวขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓. กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายจากอธิบดีกรมอนามัยให้ทำการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด และรายงานผลให้กระทรวงสาธารณสุขต่อไป ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๒/ว ๖๒๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ประกอบด้วย ๕ ประเด็นการตรวจสอบ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และผู้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อย และหน่วยงานของรัฐ

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๓ ดำเนินการจัดทำรายงานทุกระดับได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา
 ประเด็นการตรวจสอบที่ ๔ มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางไปสู่การปฏิบัติ
 อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ครบทุกระบวนงานเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
 ที่กำหนด

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๕ มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ผลการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย
 ตามคู่มือการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด จำนวน
 ๓๖ หน่วยงาน โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานบนเว็บไซต์ของหน่วยงานฯ และเอกสาร
 หลักฐานต่างๆ คิดเป็นร้อยละดังนี้

หน่วยงานในสังกัด	คะแนนประเด็นการตรวจสอบ					ผลรวม คะแนนใน แต่ละ ประเด็นฯ	คิดเป็น ร้อยละ
	ที่ ๑ ๔ ข้อ (๘ คะแนน)	ที่ ๒ ๕ ข้อ (๑๐ คะแนน)	ที่ ๓ ๓ ข้อ (๖ คะแนน)	ที่ ๔ ๒ ข้อ (๔ คะแนน)	ที่ ๕ ๔ ข้อ (๘ คะแนน)		
๑. สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒. ศูนย์สื่อสารสาธารณสุข	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๓. สำนักงานเลขานุการกรม	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๔. สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๕. สำนักทันตสาธารณสุข	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๖. สำนักโภชนาการ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๗. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๘. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๙. สำนักสุขภาพิบาลอาหารและน้ำ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๐. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๑. กองคลัง	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๒. กองการเจ้าหน้าที่	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๓. กองแผนงาน	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๔. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๘๘.๘๙
๑๕. กองประเมินกระทบต่อสุขภาพ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๖. กลุ่มตรวจสอบภายใน	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๗. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๘. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๑๙. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๐. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๖	๘	๕	๔	๘	๓๑	๘๖.๑๑
๒๑. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๓. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๔. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒
๒๕. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๖. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๗. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๘. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๒๙. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐

หน่วยงานในสังกัด	คะแนนประเด็นการตรวจสอบ					ผลรวมคะแนนในแต่ละประเด็น ^๓	คิดเป็นร้อยละ
	ที่ ๑ ๔ ข้อ (๘ คะแนน)	ที่ ๒ ๕ ข้อ (๑๐ คะแนน)	ที่ ๓ ๓ ข้อ (๖ คะแนน)	ที่ ๔ ๒ ข้อ (๔ คะแนน)	ที่ ๕ ๔ ข้อ (๘ คะแนน)		
๓๐. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒
๓๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒
๓๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๓๓. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๓๔. สถาบันพัฒนาสุขภาพภาวะเขตเมือง	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๓๕. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
๓๖. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐
ผลภาพรวมของกรมอนามัย							๙๙.๐๗

หมายเหตุ: รายละเอียดคะแนนแต่ละประเด็นการสอบทาน^๓ ตามเอกสารเอกสารแนบ ๑

ตารางหลักเกณฑ์การให้คะแนนความเห็นว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากน้อยเพียงใด ดังนี้

คะแนน	คำอธิบาย
N๑ = ๒	เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วนถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ - ๑๐๐
N๒ = ๑	เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วนถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงานร้อยละ ๕๐ - ๗๙
N๓ = ๐	เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจไม่ได้จัดทำหรือจัดทำแต่ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงานน้อยกว่าร้อยละ ๕๐

ตารางสรุปภาพรวมการประเมินผลระบบควบคุมภายในตามประเด็นการสอบทาน ของกรมอนามัย

ลำดับ	ประเด็นการตรวจสอบ/สอบทาน	ผลการประเมิน (ร้อยละ)	ผลคะแนน
๑	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและผู้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน	๙๗.๙๒	๒
๒	ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อยและหน่วยงานของรัฐ	๙๙.๕๔	๒
๓	ดำเนินการจัดทำรายงานทุกระดับได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	๙๘.๑๕	๒
๔	มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้องครบทุกกระบวนการงานเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	๑๐๐	๒
๕	มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	๑๐๐	๒
ผลภาพรวมของกรมอนามัย		๙๙.๐๗	๒

จากตาราง สรุปภาพรวมการประเมินผลระบบควบคุมภายในของกรมอนามัยแต่ละประเด็นการสอบทานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและผู้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ผลการประเมินร้อยละ ๘๗.๘๒ กรมอนามัยได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ มีการทบทวนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน มีการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยผู้บริหารระดับสูงได้ให้ความสำคัญในการกำหนดกลไกการควบคุมและให้การสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งบุคลากรทุกระดับมีบทบาท มีส่วนร่วมในการดำเนินงานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อยและหน่วยงานของรัฐ

ผลการประเมินร้อยละ ๘๙.๔๔ โดยกรมอนามัยได้กำหนดให้ส่วนงานย่อยจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในทุกหน่วยรับตรวจ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

๒.๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน คำสั่งเป็นปัจจุบัน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเพียงพอ

๒.๒) การจัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ระบบการควบคุมภายใน ปฏิบัติตามรูปแบบที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน ชื่อผู้รับผิดชอบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน จุดควบคุมความเสี่ยงในแต่ละขั้นตอนเพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ที่กำหนด ระยะเวลาและวิธีปฏิบัติงาน

๒.๓) การจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ของกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และนำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมากเข้าสู่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๓ ดำเนินการจัดทำรายงานทุกระดับได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา

ผลการประเมินร้อยละ ๘๘.๑๕ การดำเนินการจัดทำรายงาน กรมอนามัยได้กำหนดให้ทุกหน่วยงานย่อยคัดเลือกกระบวนการงานในการควบคุมและติดตามประเมินผล คือ กระบวนการศึกษาวิจัย กระบวนการบริหารงบประมาณ และกระบวนการตามภารกิจหลักของหน่วยงาน โดยกรมอนามัยได้มีการควบคุม กำกับติดตามทั้งองค์ประกอบอย่างใกล้ชิด และกำหนดให้หน่วยงานย่อยจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) โดยผ่านความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจของหน่วยงาน พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงานภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และมีการประเมินภาพรวมการควบคุมภายในตามกระบวนการดังกล่าว ซึ่งเป็นกระบวนการที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ดังนี้

๓.๑) กระบวนการศึกษาวิจัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การประเมินคุณภาพผลงานวิจัยของกรมอนามัยไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ตามมาตรฐานการเผยแพร่ผลงานวิจัย แผนการวิจัยฝุ่นปี ๒๕๖๓ กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลในรอบ ๓, ๖ เดือน แต่เนื่องจากสถานการณ์ COVID -19 จึงทำให้ต้องเลื่อนการติดตามออกไป

๓.๒) กระบวนการบริหารงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ หน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติราชการ และผลการเบิกจ่ายงบประมาณต่ำกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายไตรมาสเบิกจ่ายได้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด

ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กรมอนามัยได้รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน หนังสือกรมอนามัย ส่วนที่ ๑๘๐๕.๐๑/๘๘๘๗ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ครบถ้วนทั้ง ๔ แบบ คือ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๔ ที่มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางไปสู่การปฏิบัติ อย่างครบถ้วน ถูกต้องครบทุกกระบวนการ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด

ผลการประเมินร้อยละ ๑๐๐ กรมอนามัยได้ดำเนินการให้ทุกหน่วยงานและทุกส่วนงาน นำระบบควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติ โดยให้จัดทำ Flow chart และคู่มือต่าง ๆ แนวการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และมีการปรับปรุง ทบทวนอย่างสม่ำเสมอ นำขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ที่สำคัญและสอดคล้องกับภารกิจ หน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานย่อยได้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนและกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด จึงทำให้ความเสี่ยงลดลงในระดับที่ยอมรับได้

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๕ มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผลการประเมินร้อยละ ๑๐๐ กรมอนามัย โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้มีกำหนดให้มีตัวชี้วัด ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน เพื่อกำกับติดตามให้หน่วยงานได้มีการติดตาม และประเมินผลระบบควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และเพื่อให้ผู้บริหารของ หน่วยงาน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้มีความสำคัญกับการติดตาม ผล เช่น มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อติดตามประเมินผล และมีข้อสั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการปรับปรุงข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมทั้งให้มีการปฏิบัติตามที่คณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมฯ กำหนดอย่างเคร่งครัด


จากการสอบทานการควบคุมภายใน ข้อมูลจากการรายงานบนเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัด กรมอนามัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางหรือวิธีการที่ส่วนราชการกำหนด ซึ่งผลรวมจากการสอบทานภาพรวมกรมอนามัย เท่ากับร้อยละ ๘๘.๐๗ ผลคะแนนอยู่ในระดับ ๒ แสดงให้เห็นว่า การดำเนินงานดังกล่าวมีความครบถ้วน และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานและเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยได้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในมีความครบถ้วน ถูกต้องมากยิ่งขึ้นไป กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงมีหนังสือแจ้งเวียนตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายในที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ว ๑๔๒ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมอนามัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามที่กระทรวงสาธารณสุขได้ให้ข้อเสนอแนะ ไปยังทุกหน่วยงานในสังกัดให้ทราบถึงประเด็นที่ ยังดำเนินการไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ในแต่ละรายงานฯ ที่เป็นประโยชน์ซึ่งจะสามารถนำไปปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงาน ให้ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์มากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. การรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) ให้นำความเสี่ยง ที่มีอยู่มาแสดงในแต่ละองค์ประกอบ ให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ และควรทำการประเมินอย่างละเอียด รอบคอบเพื่อให้ทราบถึงความเสี่ยงหรือสิ่งที่ต้องได้รับการปรับปรุงอันจะเป็นประโยชน์ต่อการควบคุม กำกับ และ ติดตามการดำเนินงาน ซึ่งผลการประเมินควรมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)

๒. การกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) และรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) ต้องกำหนดให้ครบถ้วนเหมาะสม ตามความยากง่ายของแต่ละกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยควรกำหนดวันแล้วเสร็จให้อยู่ในปีงบประมาณถัดไป

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินงานด้านระบบการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกระทรวงสาธารณสุขได้ให้ข้อเสนอแนะตามรายงานดังกล่าวข้างต้น จึงขอให้หน่วยงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดเพื่อให้ระบบควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีความครบถ้วน ถูกต้องมากยิ่งขึ้น และคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัยควรศึกษารายละเอียดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ความรู้แก่บุคลากรที่รับผิดชอบการดำเนินงานระบบควบคุมภายในทุกหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองได้ ซึ่งจะช่วยให้เอกสารหลักฐาน รวมทั้งการรายงานฯ ให้คณะกรรมการระดับกรมอนามัย มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการฯ ในระดับกรมอนามัยกำหนด

กลุ่มตรวจสุขภาพในกรมอนามัยและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

 กรมอนามัย กลุ่มตรวจสุขภาพใน	คู่มือการปฏิบัติงานเรื่อง : รายละเอียดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน บนเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย	
	สำนัก / กลุ่ม : กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย	
	หมายเลขเอกสาร :	หน้าที่ :
วันที่เริ่มใช้ : ตุลาคม ๒๕๖๒		แก้ไขครั้งที่ : ๓

หน่วยรับตรวจ : กรมอนามัย

ผู้รับตรวจ : หน่วยงานส่วนกลาง ๒๑ หน่วย , ส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วย

งวดที่ตรวจพบ : โดยใช้แบบประเมินที่ คตป.กำหนด การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๓

ผู้รับตรวจ .คณะกรรมการควบคุมภายใน กรมอนามัย

วัน / เดือน / ปี เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๔

ผู้สอบทาน : กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

วัน / เดือน / ปี : พฤษภาคม ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยงาน	ประเด็น การตรวจสอบ ๑	ประเด็น การตรวจสอบ ๒	ประเด็น การตรวจสอบ ๓	ประเด็น การตรวจสอบ ๔	ประเด็น การตรวจสอบ ๕	รวมคะแนนที่สอบทาน (คะแนนเต็ม ๓๖ คะแนน)	ร้อยละ	คะแนน
๑	สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓	สำนักงานเลขานุการกรม	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๔	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๕	สำนักทันตสาธารณสุข	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๖	สำนักโภชนาการ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๗	สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๘	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๙	สำนักสุขภาพอาหารและน้ำ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๐	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๑	กองคลัง	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๒	กองการเจ้าหน้าที่	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๓	กองแผนงาน	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๔	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๔	๑๐	๖	๔	๘	๓๒	๘๘.๘๙	๒
๑๕	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๖	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๗	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๘	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๑๙	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๐	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๖	๘	๕	๔	๘	๓๑	๘๖.๑๑	๒
๒๑	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๓	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒	๒
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๘	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๒๙	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒	๒
๓๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๘	๑๐	๕	๔	๘	๓๕	๙๗.๒๒	๒
๓๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓๓	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเมือง	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓๕	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
๓๖	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	๘	๑๐	๖	๔	๘	๓๖	๑๐๐.๐๐	๒
คะแนนรวม		๒๘๒	๓๕๘	๒๑๒	๑๔๔	๒๘๘			
ร้อยละในแต่ละประเด็น		๙๗.๙๒	๙๙.๔๔	๙๘.๓๕	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐			
คะแนนรวม ในแต่ละประเด็น		๒	๒	๒	๒	๒			

เกณฑ์คะแนน ก๑ = ๒ เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วนถูกต้อง

และหรือมีการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ - ๑๐๐

ก๒ = ๑ เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วนถูกต้อง

และหรือมีการดำเนินงานร้อยละ ๕๐ - ๗๙

ก๓ = ๐ เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจไม่ได้จัดทำหรือจัดทำ

แต่ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงานน้อยกว่าร้อยละ ๕๐

๑๒๘๔
๑๒๙๖
๙๙.๐๗

สำเนาฉบับ

ส่วนราชการ กรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๔๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ ๓๓๐๕

วันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๒/ว ๖๒๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้แจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ ดังความทราบแล้ว นั้น

บัดนี้ กรมอนามัย โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลระบบควบคุมภายในเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ พร้อมทั้งได้รายงานผลการประเมินฯ ดังกล่าว ผ่านระบบสารสนเทศของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง หัวข้อ : แบบประเมิน ชื่อเรื่อง : รายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นายสุวรรณชัย วัฒนายังเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย

ร่าง...
พิมพ์...
ตรวจ...