

**หน่วยงาน ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุม พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ จากการประเมินองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุม พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการกำหนดรูปแบบการปฏิบัติงาน โดยมุ่งผลลัพธ์เน้นการบูรณาการและใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างคุ้มค่า ส่งเสริมให้บุคลากรมีจริยธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต มีการกำหนดโครงสร้างให้เอื้อต่อการกระจายอำนาจตัดสินใจ และมีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้ตรงสายงาน รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรให้มีสมรรถนะสูงขึ้นตามสาขาวิชาชีพ และมีกลไกการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดรวมทั้งมีการปรับโครงสร้างกระบวนการดำเนินงานเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินทุกสภาวะ เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ให้เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายที่วางไว้</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านการควบคุมความเสี่ยง พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงลงในกิจกรรมของโครงการ มีการระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์และการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากโครงการที่ใช้งบประมาณมากกว่าห้าแสนบาท และมีการรายงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการและการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ ๖ และคณะกรรมการวางแผนและประเมินผลและการประชุมคณะทำงาน EOC ของศูนย์ทุกเดือน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านความเพียงพอของการควบคุมภายใน พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่มีความเสี่ยงต่อความเสียหาย และกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามและตรวจสอบให้ได้ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการประมวลผลรายงานนำเสนอต่อผู้บริหาร มีช่องทางการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศทั้งภายในและ ภายนอกองค์กร พัฒนาระบบสารสนเทศของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพเข้าถึงง่ายและมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขข้อร้องเรียนจากภายนอก</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านการติดตามประเมินผล พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีระบบการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามแผนงาน การเบิกจ่ายงบประมาณ การปรับปรุงแผนงานและวิธีการปฏิบัติงานทุกเดือน โดยการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ ๖ และการประชุมคณะกรรมการวางแผนและประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลการควบคุมภายในให้กรมอนามัยทราบตามที่กรมอนามัยกำหนด</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่ามี การส่งคืนเงินยืมราชการล่าช้า และส่งคืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๒๐ และร้อยละ ๓๐</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ในขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงาน ซึ่งไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ และมาตรการที่กำหนดไว้ แต่ศูนย์อนามัยที่ ๖ ได้ดำเนินการกำหนดมาตรการเร่งรัดการส่งคืนเงินยืมราชการและแจ้งให้ผู้รับผิดชอบรับทราบและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่าง ๆ พัฒนาระบบการสื่อสารแบบออนไลน์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ รวมทั้งมีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจและลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงาน

อย่างไรก็ดี สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรเป็นอย่างมาก ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานให้เข้ากับสถานการณ์ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ตามกำหนด ในขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานพบที่มีการส่งคืนเงินยืมราชการเกิดความล่าช้าและการส่งคืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๒๐ และร้อยละ ๓๐ เนื่องจากการประสานงานกับพื้นที่ค่อนข้างลำบาก ซึ่งไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ และมาตรการที่กำหนดไว้

ศูนย์อนามัยที่ ๖ ได้ดำเนินการกำหนดมาตรการเร่งรัดการส่งคืนเงินยืมราชการและแจ้งให้ผู้รับผิดชอบรับทราบ และปฏิบัติอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ยังพบว่า กระบวนการติดตามผลการดำเนินงานยังต้องมีการกำกับติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผลการดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติการของศูนย์อนามัยที่ ๖ ดังนั้น ศูนย์อนามัยที่ ๖ ต้องการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และกำหนดกฎเกณฑ์หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน..... 

( นายสุทัศน์ ไชยยศ )

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี...

วันที่..... ๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๕ .....