



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๑๗

ที่ สธ ๐๕๒๔.๐๒/๗๗๑๕ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการดำเนินการด้านควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามหนังสือกองแผนงาน ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๕๐๕.๐๑/ว ๖๘๕๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย (รอบ ๑๒ เดือน), แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และนำรายงานดังกล่าวขึ้นเว็บไซต์แบรนต์เนอร์ระบบควบคุมภายใน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

ในการนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ขอส่งรายงานการดำเนินการด้านควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน) มาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมชาย ตูแก้ว)
ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมในการบริหาร เน้นสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรในองค์กร เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนเกิดจิตสำนึกที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของระบบความควบคุมภายใน</p> <p>๑.๒ โครงสร้างองค์กรและสายบังคับบัญชา มีการระบุอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมทั้งมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับรองอธิบดี ผู้อำนวยการ เป็นไปอย่างเหมาะสมและถูกต้องในระดับบริหาร</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร พร้อมทั้งส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์และยึดมั่นในกฎ ระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กรมอนามัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กร ระดับกิจกรรมสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จลุล่วงด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย โดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน ตามนโยบายของกรมอนามัย และหน้าที่หลักของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามนโยบายการเงินการคลัง</p> <p>- ด้านโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา : หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมอย่างชัดเจน มีวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๒ ระดับ คือ ระดับบริหาร(หัวหน้ากลุ่ม) และระดับปฏิบัติงาน มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบ PMS และระบบ กพร. กรมอนามัย</p> <p>- ด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร : มีระบบการกำหนดระดับความรู้ คุณลักษณะแต่ละตำแหน่ง และส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับการพัฒนาองค์ความรู้ด้วยการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน และวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม โดยภาพรวมหน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมเหมาะสมที่จะควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีการปรับปรุง ให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงภารกิจงาน/โครงการภายใต้ประเด็นงานที่หน่วยงานรับผิดชอบ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และกำหนดแผน/กิจกรรมบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้รับผิดชอบโดยตรงตลอดจนมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรอบคอบ ป้องกันความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม กรมอนามัยมีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ รวมถึงมาตรการต่าง ๆ ในการควบคุมความเสี่ยง ให้บุคลากร นำไปใช้ในการดำเนินงานในแต่ละด้านที่ตนเองรับผิดชอบ มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ช่วยในการประมวลผลข้อมูล รายงานต่าง ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วยงานมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยบุคคล ทั้งสองคณะมีชื่อไม่ซ้ำกันและแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะให้มีความชัดเจน และคำสั่งต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้การดำเนินการ มีการติดตามและตรวจสอบกิจกรรมการควบคุมให้เป็นไปตามข้อกำหนด และมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบโดยภาพรวมพบว่าการควบคุม มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กรมอนามัยมีการกำหนดขอบข่ายของระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบต่าง ๆ ที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>หน่วยงานมีการวิเคราะห์ข้อมูลที่เป็นและสื่อสารแก่บุคลากร ในหน่วยงาน ทั้งด้านการบริหารงานและด้านวิชาการ โดยการสื่อสารผ่านเทคโนโลยีที่เหมาะสม เช่น ผ่านระบบฐานข้อมูลกลางของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ENV-DATA แอปพลิเคชัน LINE การ Upload ข้อมูลบน Web site ของสำนักฯ และการจัดการความรู้ (KM) เพื่อให้บุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์ และนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงาน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล กรมอนามัยมีการติดตามผลการปฏิบัติราชการและการประเมินผลงานอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างชัดเจน</p>	<p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ โดยมีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องให้สมบูรณ์ยิ่งขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมภายใน สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร มีการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินงานให้ทันต่อเวลาและสอดคล้องกับสถานการณ์ มีการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผล เพื่อให้เกิดการควบคุมที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อไป (ในแบบ ปค.๕)



(นายสมชาย ตูแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔