

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๗ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร : ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นและบริหารงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในภาพรวมของหน่วยงานตามนโยบายของกรมอนามัยและหน้าที่หลักของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามนโยบายการเงินการคลัง</p> <p>- ความซื่อสัตย์และจริยธรรม : หน่วยงานมีการสื่อสารเพื่อบุคคล การของหน่วยงานร่วมดำเนินงานเพื่อเป็นองค์กรคุณภาพ คุณธรรม และปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมกรมอนามัย ร่วมทั้งการจัดทำแผนปฏิบัติการสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริต</p> <p>- ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร : มีระบบการกำหนดระดับความรู้ คุณลักษณะแต่ละตำแหน่ง และส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับการพัฒนาองค์ความรู้ด้วยการฝึกอบรมและวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม</p> <p>- โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคคล และการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน : หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ และมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม มีวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๒ ระดับ คือ ระดับบริหาร (หัวหน้ากลุ่ม) และระดับปฏิบัติงาน มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบกพร. ของกรมอนามัย โดยภาพรวมหน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมเหมาะสมที่จะควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงภารกิจงาน/โครงการภายใต้ประเด็นงานที่หน่วยงานรับผิดชอบ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และกำหนดแผน/กิจกรรมบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้รับผิดชอบโดยตรง ตลอดจนมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ ป้องกันความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม ๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.๓ การมอบหมายงาน ๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ	หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุม มีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และมอบหมายผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการ มีการติดตามและตรวจสอบให้เป็นไปตามข้อกำหนดและกฎระเบียบ โดยภาพรวมพบว่าการควบคุมมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	หน่วยงานมีการวิเคราะห์ข้อมูลที่จำเป็นและสื่อสารแก่บุคลากรในหน่วยงาน ทั้งด้านการบริหารงานและด้านวิชาการ โดยการสื่อสารผ่านเทคโนโลยีที่เหมาะสม เช่น ผ่านระบบ LINE การ upload ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนัก การKM เพื่อให้บุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์ และนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อนำมาพัฒนาและปรับปรุงให้สมบูรณ์ อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในบางส่วนยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และยังขาดการติดตามประเมินผลที่เป็นระบบ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพตามสมควร มีการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินงานให้ทันต่อเวลาและสอดคล้องกับสถานการณ์ มีการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผล เพื่อให้เกิดการควบคุมที่รัดกุมยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสิริวรรณ จันทนจุลกะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙