



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ... สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ... กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ... โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๓๑๗

ที่ สธ.๐๙๒๔.๐๒ / ๑๓๐๗ ... วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๕/ว ๒๒๕๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การดำเนินการควบคุมภายใน โดยให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (รอบ ๑๒ เดือน) ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบสอบถามการควบคุมภายใน, ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และนำรายงานดังกล่าวขึ้นเว็บไซต์แบรนต์เนอร์ระบบควบคุมภายใน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมต่อไป นั้น

ในการนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ (รอบ ๑๒ เดือน), แบบสอบถามการควบคุมภายใน, ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง มาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมชาย ตูแก้ว)
ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในและจัดทำ คำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ 11/2565 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพคุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2564 โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน ตามนโยบายของกรมอนามัย และหน้าที่หลักของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามนโยบายการเงิน</p> <p>การคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา : สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมอย่างชัดเจน มีวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๒ ระดับ คือ ระดับบริหาร(หัวหน้ากลุ่ม) และระดับปฏิบัติงาน และมีความทำงานที่สอดคล้องกับพันธกิจของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม สำหรับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบ PMS และระบบ กพร. กรมอนามัย - ด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร : มีระบบการกำหนดระดับความรู้คุณลักษณะแต่ละตำแหน่งและส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับการพัฒนาองค์ความรู้ด้วยการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน และวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม โดยภาพรวมหน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมเหมาะสมและมีระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กร ระดับกิจกรรมสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จลุล่วงด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๒.๑ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ รวมถึงมาตรการต่าง ๆ ในการควบคุมความเสี่ยง ให้บุคลากร นำไปใช้ในการดำเนินงานในแต่ละด้านที่ตนเองรับผิดชอบ มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ช่วยในการประมวลผล ข้อมูล รายงานต่าง ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน/โครงการภายใต้ประเด็นงานที่หน่วยงานรับผิดชอบ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และกำหนดแผน/กิจกรรมบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้รับผิดชอบโดยตรง ตลอดจนมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรอบคอบ ป้องกันความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น</p> <p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ ๑๑/๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณาคุณุคุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะให้มีความชัดเจน โดยคำสั่งดังกล่าวต้องผ่านการทบทวนและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ เพื่อให้มีการติดตามและตรวจสอบกิจกรรมการควบคุมให้เป็นไปตามข้อกำหนดได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - สรุปรายงานผลการประชุมของคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด - การส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการระดับกรมตรวจสอบบนเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่ กรมกำหนด และเสนอผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมลงนามทุกแบบฟอร์มการรายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดขอบข่ายของระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบต่าง ๆ ที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กรมอนามัยมีการติดตามผลการปฏิบัติราชการและการประเมินผลงานอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างชัดเจน</p>	<p>- เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จะต้องมีการประชุมคณะทำงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาดำเนินการและตรวจสอบ และสื่อสารโดยการแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทราบสถานะของการดำเนินงานภาพรวมว่า สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามข้อกำหนดของกรมอนามัย</p> <p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์ข้อมูลที่จำเป็นและสื่อสารแก่บุคลากรในหน่วยงาน ทั้งด้านการบริหารงานและด้านวิชาการ โดยการใช้สื่อผ่านเทคโนโลยีที่เหมาะสม เช่น ผ่านระบบฐานข้อมูลกลางของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. E-H.V.H DASH BOARD สนับสนุนข้อมูลต่าง ๆ และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการตรวจราชการ/นิเทศงาน การวางแผนการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายเป็นการ โดยใช้เครื่องมือ Google Data/ Google sheet ๒.DOH-DASH BOARD จัดทำรายงานผลตามตัวชี้วัดตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งให้กองแผนงาน กรมอนามัย ๓. ENV-DATA ๔. แอปพลิเคชัน LINE ๕. การ Upload ข้อมูลบน Web site ของสำนักฯ และการจัดการความรู้ (KM) เพื่อให้บุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ทันเวลา ทันเหตุการณ์ และนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงาน <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ ได้แก่การดำเนินงานและติดตามผลการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. คำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ ๑/๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม สู่องค์กรคุณภาพคู่คุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยบุคคลทั้งสองคณะมีชื่อไม่ซ้ำกันและแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ๒. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๕. สรุปรายงานผลการประชุมของคณะ กรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๖. ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๔ ๗. Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด ๘. การส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการระดับกรมตรวจสอบบนเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่กรมกำหนด ๙. เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องให้สมบูรณ์ยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

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



(นายสมชาย ตู่แก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕