



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานมัยสิ่งแวดล้อม กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๓๑๗

ที่ สธ ๐๙๒๔.๐๒ / ๑๗/๓๗

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามหนังสือกองคลัง ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ ว ๖๔๑๔ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง การดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (รอบ ๑๒ เดือน) ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๕ , ปค.๕ , แบบประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน (ปค.๔) แบบสอบถามการควบคุมภายใน และตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยนำรายงานดังกล่าวขึ้นเว็บไซต์แบรด์เนออร์ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของสำนักงานมัยสิ่งแวดล้อมต่อไป นั้น

ในการนี้ สำนักงานมัยสิ่งแวดล้อม ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานดังกล่าวข้างต้น มาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมชาย ตู่แก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักงานมัยสิ่งแวดล้อม

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมในการบริหาร เน้นสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรในองค์กร เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนเกิดจิตสำนึกที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของระบบความควบคุมภายใน ๑.๒ โครงสร้างองค์กรและสายบังคับบัญชา มีการระบุอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมทั้งมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับรองอธิบดี ผู้อำนวยการ เป็นไปอย่างเหมาะสมและถูกต้องในระดับบริหาร ๑.๓ ผู้บริหารให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร พร้อมทั้งส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์และยึดมั่นในกฎ ระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในและจัดทำคำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพ คุณุณธรรม ทุกปีงบประมาณ โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน ตามนโยบายของกรมอนามัย และหน้าที่หลักของหน่วยงาน และให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามนโยบายการเงินการคลัง - ด้านโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา : สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างองค์กร มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมอย่างชัดเจน มีวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๒ ระดับ คือ ระดับบริหาร(หัวหน้ากลุ่ม) และระดับปฏิบัติงาน และมีคณะทำงานที่สอดคล้องกับพันธกิจของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม สำหรับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบ PMS และระบบ กพร. กรมอนามัย - ด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร : มีระบบการกำหนดระดับความรู้คุณลักษณะแต่ละตำแหน่งและส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับการพัฒนาองค์ความรู้ด้วยการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน และวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม โดยภาพรวมหน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมเหมาะสมและมีระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กร ระดับกิจกรรมสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จลุล่วงด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง องค์ประกอบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๒.๑ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ รวมถึงมาตรการต่าง ๆ ในการควบคุมความเสี่ยง ให้บุคลากร นำไปใช้ในการดำเนินงานในแต่ละด้านที่ตนเองรับผิดชอบ มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ช่วยในการประมวลผลข้อมูล รายงานต่าง ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงภารกิจงาน/โครงการภายใต้ประเด็นงานที่หน่วยงานรับผิดชอบ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และกำหนดแผน/กิจกรรมบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้รับผิดชอบโดยตรง ตลอดจนมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรอบคอบ ป้องกันความเสี่ยงไม่ให้เกิดขึ้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพ คุณุณธรรมทุกปีงบประมาณ โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมทั้งทั้งองค์กร พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ ให้มีความชัดเจน โดยคำสั่งดังกล่าวต้องผ่านการทบทวนและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ เพื่อให้มีการติดตามและตรวจสอบกิจกรรมการควบคุมให้เป็นไปตามข้อกำหนด ได้แก่ - รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๖ และ ๑๒ เดือน ทุกปีงบประมาณ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ทุกปีงบประมาณ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ทุกปีงบประมาณ - สรุปรายงานผลการประชุมของคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกปีงบประมาณ - ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในรอบ ๑๒ เดือน ทุกปีงบประมาณ - Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด - การส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการระดับกรมตรวจสอบบนเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่ กรมกำหนด และเสนอผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมลงนามทุกแบบฟอร์มการรายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดขอบข่ายของระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบต่าง ๆ ที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผล กรมอนามัยมีการติดตามผลการปฏิบัติราชการและการประเมินผลงานอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างชัดเจน	- เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะต้องมีการประชุมคณะทำงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาดำเนินการและตรวจสอบ และสื่อสารโดยการแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทราบสถานะของการดำเนินงานภาพรวมว่า สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามข้อกำหนดของกรมอนามัย สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์ข้อมูลที่จำเป็นและสื่อสารแก่บุคลากรในหน่วยงาน ทั้งด้านการบริหารงานและด้านวิชาการ โดยการสื่อสารผ่านเทคโนโลยีที่เหมาะสม เช่น ผ่านระบบฐานข้อมูลกลางของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมดังนี้ ๑. EHV-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 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างครบถ้วนสมบูรณ์ ได้แก่ การดำเนินงานและติดตามผลการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน ได้แก่ ๑. คำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน ๕. สรุปรายงานผลการประชุมของคณะ กรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๖. ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๔ ๗. Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๘. การส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการระดับกรมตรวจสอบบนเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่กรมกำหนด ทั้งนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องให้สมบูรณ์ยิ่งขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

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



(นายสมชาย ตู่แก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖