

## ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา ได้ปฏิบัติงานโดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ มีการกำหนดวัฒนธรรมองค์กร และประกาศให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษร และมีกิจกรรมการรณรงค์ เสี่ยงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ พร้อมทั้งมีการกำกับติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเป็นประจำ มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะตามแบบประเมินผลสัมฤทธิ์ผล และทักษะที่จำเป็นตามวิชาชีพ นอกจากนี้ มีการจัดทำแผนสำรวจการฝึกอบรมของบุคลากรทุกคน และให้หัวหน้างานพิจารณาตามความจำเป็นของแต่ละลักษณะงานหรือตามข้อกำหนดของวิชาชีพ และมีการจัดโครงสร้างการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ปรับเปลี่ยนบุคลากรตามความเหมาะสมกับลักษณะงานมีการมอบหมายงานตามสายบังคับบัญชา และระดับกลุ่มงานเพื่อให้ทุกคนได้รับทราบบทบาทหน้าที่ของทุกคน ในส่วนของระบบควบคุมภายในมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และควบคุมภายใน ภายในหน่วยงานพร้อมทั้งกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างไรก็ตาม บุคลากรบางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้สำเร็จทันเวลา และยังมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งขาดการนำองค์ความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตนให้ดีขึ้น</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการประเมินความเสี่ยงโดยการทบทวนว่าในรอบปีที่ผ่านมาความเสี่ยงใดเกิดขึ้นบ้างแล้วกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการประเมินความเสี่ยงให้หน่วยงานได้ค้นหาและดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของความเสียหาย กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักการที่กำหนดเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง โดย ดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุน ให้การดำเนินงานด้านต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งระดับ หน่วยงานและระดับกิจกรรม มีการวิเคราะห์ จัดลำดับความ เสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง โดยให้ตัวแทนจากแต่ละ กลุ่ม/ฝ่าย ที่เป็นคณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายใน เป็นพี่เลี้ยงให้คำแนะนำ และจัดให้มีการประชุมของ คณะกรรมการในการนำเสนอกระบวนการของแต่ละกลุ่ม/ ฝ่าย พบว่ายังมีความเสี่ยงในประเด็นกระบวนการ ด้าน ภาระกิจหลัก 2 ประเด็น คือประเด็นที่ 1 การบริหารแผนงาน และงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด และ เป็นไปตาม มติ ครม.คือ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณแยกรายงบ และ ภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการที่กรม อนามัยกำหนด ประเด็นที่ 2 การดำเนินการเกี่ยวกับการศึกษาวิจัยให้ เป็นที่ยอมรับ มีคุณภาพ ได้มาตรฐานสากล ส่วนด้านภารกิจรอง 1 ประเด็น โดยคณะกรรมการเลือกปัญหากระบวนการส่ง ใช้เงินยืมเกิน 20 % ของวงเงินที่ยืม ของด้านการเงิน ซึ่งถือ เป็นโอกาสในการพัฒนางาน</p> <p>อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางส่วนเกิดจากการขาด ความระมัดระวัง รอบคอบ และความตั้งใจในการปฏิบัติงาน อย่างเต็มความสามารถของบุคลากรบางราย และความเสี่ยงที่ เกิดจากภัยคุกคามธรรมชาติ เช่น โรคระบาดโควิด ฉะนั้น หน่วยงานจึงจำเป็นต้องรับรู้และปรับระบบให้ทันต่อ เหตุการณ์</p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การ ควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการ กำหนดนโยบายและแผนงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และสถานการณ์ที่เกิดขึ้นเพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ พร้อมแจ้งเวียนและปิดให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับวิธีการใช้ เทคโนโลยีเรื่องต่าง ๆ และระบบรายงานผลการปฏิบัติงาน รายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และ นำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานรับทราบและ เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม จากการประเมิน องค์ประกอบด้านความเพียงพอของการควบคุมภายใน พบว่า หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่มีความเสี่ยงต่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ความเสียหาย และกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามและตรวจสอบให้ได้ตามกฎระเบียบข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>อย่างไรก็ดี การกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การจะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง จึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดทำโปรแกรมต่าง ๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วถูกต้อง แม่นยำ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลสามารถนำเสนอต่อผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการตัดสินใจได้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน อาทิเช่น ข้อมูลจาก HDC เพื่อการตรวจราชการ หรือการค้นข้อมูลประวัติผู้รับบริการ จากระบบ Hos XP และการคืนข้อมูลให้เครือข่ายในรูปแบบโปรแกรม GIS ในการชี้เป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนขึ้น</p> <p>มีการสื่อสารเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และแจ้งวัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัย ระบบสารสนเทศ และปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ พร้อมมีการใช้ระบบสื่อสารภายในองค์กร เช่น E-mail Group, Line Group, เสียงตามสาย, ป้ายประชาสัมพันธ์ และใช้ระบบสื่อสารภายนอกองค์กร เช่น Website, Facebook, Youtube, ทีวีท้องถิ่น ผ่านช่องทางดังกล่าว</p>
<p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และเป็นรายครั้งตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยในรูปแบบของคณะกรรมการ/คณะทำงานต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะบรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและการควบคุมภายใน</p> <p>มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล มีการกำหนดเกณฑ์การติดตามผลการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	กรณีพบว่าการทุจริตหรือสงสัยว่าการทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี หรือมีการกระทำอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการรายงานต่อผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมาทันที

### ผลการประเมินโดยรวม

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงาน ยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรม การควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

อย่างไรก็ดี บุคลากรศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา บางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงาน ให้บรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสม และยังมี ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งขาดการนำองค์ความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตน ให้ดียิ่งขึ้น ประกอบกับมีผลกระทบจากภายนอกโรคระบาดโควิด 19 จึงมีผลทำให้มีการปรับแผนโครงการ ทำให้การ ปฏิบัติล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ถึงแม้จะมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็น เพียงการกำหนดกฎเกณฑ์ หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุก คนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง

ชื่อผู้รายงาน .



(นายประสาน ชัยวิรัตน์นะ)

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564