

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล 1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา ได้ปฏิบัติงานโดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ มีการกำหนดวัฒนธรรมองค์กร รู้สำนึก รู้หน้าที่ มีวินัย ใฝ่คุณธรรม และประกาศให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษร มีกิจกรรมการรณรงค์ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ และประชาสัมพันธ์ผ่านwebsite ศูนย์อนามัยที่ 9 พร้อมทั้งมีการกำกับติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ดูแลการปฏิบัติงาน ปรับปรุงกระบวนการทำงานภายในหน่วยงานเป็นประจำ รายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ 9 ทุกเดือน มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะตามแบบประเมินผลสัมฤทธิ์ และทักษะที่จำเป็นตามวิชาชีพ นอกจากนี้ มีการจัดทำแผนสำรวจการฝึกอบรมของบุคลากรทุกคน (IDP) และให้หัวหน้างานพิจารณาตามความจำเป็นของแต่ละลักษณะงานหรือตามข้อกำหนดของวิชาชีพ และมีการจัดโครงสร้างการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ตามภารกิจงานที่รับผิดชอบ ปรับเปลี่ยนบุคลากรตามความเหมาะสมกับลักษณะงาน มีการมอบหมายงานตามสายบังคับบัญชา และระดับกลุ่มงานเพื่อให้ทุกคนได้รับทราบบทบาทหน้าที่ ในส่วนของระบบควบคุมภายในมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และควบคุมภายใน ภายในหน่วยงาน กำหนดบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจน พร้อมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ดี บุคลากรบางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้สำเร็จทันเวลา ไม่เห็นความสำคัญในกระบวนการควบคุมภายใน และยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในบางประเด็น ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งขาดการนำองค์ความรู้ที่ได้รับมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตนให้ดียิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการประเมินความเสี่ยงโดยการทบทวนว่าในรอบปีที่ผ่านมาความเสี่ยงใดเกิดขึ้นบ้างแล้วกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการประเมินความเสี่ยงให้หน่วยงานได้ค้นหาและดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักการที่กำหนดเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงนั้นๆ โดยดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานด้านต่างๆเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน และมีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ ทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม มีการวิเคราะห์ จัดลำดับความเสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง โดยให้ตัวแทนจากแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย ที่เป็นคณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายใน เป็นพี่เลี้ยงให้คำแนะนำ และจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการในการนำเสนอกระบวนการของในแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย พบว่ายังมีความเสี่ยงในประเด็นกระบวนการ ด้านภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนรวม 7 ประเด็น คือ ประเด็นที่ 1 การบริหารแผนงานและงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด และเป็นไปตาม มติ ครม. คือ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณแยกรายงบ และภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการที่กรมอนามัยกำหนด ประเด็นที่ 2 กระบวนการเงินยืมและลูกหนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินยืมถูกต้องและทันเวลา โดยถือปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ โดยคณะกรรมการเลือกปัญหากระบวนการส่งใช้เงินยืมเกิน 20 % ของวงเงินที่ยืม ของด้านการเงิน ซึ่งถือเป็นโอกาสในการพัฒนางาน ประเด็นที่ 3 กระบวนการโสตทัศนูปกรณ์ และ ห้องประชุม เพื่อให้มีระบบโสตทัศนูปกรณ์ที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพเอื้อต่อการสนับสนุนงานวิชาการ ในยุคของการแพร่กระจายเชื้อโควิด 19 ประเด็นที่ 4 กระบวนการทบทวนสาเหตุการตายเสียชีวิต (RCA) และรวบรวมรายงาน CE-62 ปัจจุบันใช้ แบบรายงาน Maternal dead Report ส่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด เพื่อให้คณะกรรมการ MCH Board ระดับจังหวัดดำเนินการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ทบทวนและวิเคราะห์สาเหตุการตายมารดา และรายงานผลได้อย่างถูกต้องและทันเวลา ประเด็นที่5 กระบวนการเก็บข้อมูลเฝ้าระวังพฤติกรรมสุขภาพ ความรอบรู้ด้านสุขภาพและปัจจัยแวดล้อมที่ส่งผลต่อสุขภาพวัยทำงาน เพื่อพัฒนาระบบการเฝ้าระวังพฤติกรรมสุขภาพ ความรอบรู้ และปัจจัยที่ส่งผลต่อพฤติกรรมสุขภาพประชากรวัยทำงาน ประเด็นที่ 6 กระบวนการประเมินชมรมผู้สูงอายุคุณภาพ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานชมรมผู้สูงอายุและพัฒนาการดำเนินงานให้ผู้สูงอายุได้รับการพัฒนาทักษะ กาย ใจ ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ ประเด็นที่7 กระบวนการดำเนินงานโรงเรียนส่งเสริมกิจกรรมทางกาย เพื่อเด็กวัยเรียนสูงดี สมส่วน แข็งแรง IQ EQ ดี ตามเป้าหมายที่กรมกำหนด อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางส่วน เกิดจากบุคลากรขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ขาดความใส่ใจในการปฏิบัติงาน และขาดการนำข้อมูล องค์ความรู้มาใช้ในการพัฒนางานอย่างเต็มความสามารถ รวมทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากภัยคุกคามธรรมชาติ เช่น โรคระบาดโควิด19 ฉะนั้นหน่วยงานจึงจำเป็นต้องสร้างการรับรู้ ปลุกฝังความตระหนักให้กับบุคลากร เพื่อเตรียมความพร้อมในการพัฒนา และปรับระบบการบริหารงานให้ทันต่อสถานการณ์
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการกำหนดนโยบายและแผนงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ พร้อมแจ้งเวียนและติดประกาศให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับวิธีการใช้เทคโนโลยีเรื่องต่าง ๆ และระบบรายงานผลการปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม จากการประเมินองค์ประกอบด้านความเพียงพอของการควบคุมภายใน พบว่าหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่มีความเสี่ยงต่อความเสียหาย และกำหนดผู้รับผิดชอบในการกำกับติดตาม และตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี อย่างไรก็ดี การกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดนโยบาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	เพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การจะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง จึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง ดังนั้นต้องสร้างความตระหนักให้กับบุคลากรทุกระดับ และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด 4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น โปรแกรมการจองห้องประชุม การขออนุมัติใช้ยานพาหนะ การรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ กรมอนามัย และโปรแกรมอื่นๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วถูกต้อง แม่นยำ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลสามารถนำเสนอต่อผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการตัดสินใจได้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน อาทิเช่น ข้อมูลจาก HDC เพื่อการตรวจราชการ หรือการค้นข้อมูลประวัติผู้รับบริการ จากระบบ Hos XP และการคืนข้อมูลให้เครือข่ายในรูปแบบ GIS ในการชี้เป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนขึ้น มีการสื่อสารเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และแจ้งวัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัย ระบบสารสนเทศ และปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการใช้ระบบสื่อสารภายในองค์กร เช่น E-mail Group, Line Group, เสียงตามสาย, ป้ายประชาสัมพันธ์, หนังสือราชการต่างๆ และมีระบบสื่อสารภายนอกองค์กรผ่านช่องทาง Website, Facebook, Youtube, วิทยุ โทรศัพท์มือถือ เป็นต้น เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย สะดวก รวดเร็ว เป็นการสร้างการรับรู้และภาพลักษณ์ที่ดีให้กับหน่วยงาน
5. กิจกรรมการติดตามผล 5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง	ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินผลระหว่างการทำงานตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยใช้รูปแบบของคณะกรรมการ /คณะทำงานต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะบรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและการควบคุมภายใน อย่างมีประสิทธิภาพ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อคณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ศูนย์อนามัยที่ 9 และผู้กำกับดูแล มีการกำหนดเกณฑ์การติดตามผลการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน กรณีพบว่าการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี หรือมีการกระทำอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการรายงานต่อผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมาทันที ผ่านช่องทางต่างๆตามระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการประเมินโดยรวม

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีระบบจัดการข้อมูลเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการวางแผน และปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการประสานงาน และสื่อสารกับหน่วยงานทั้งภายใน และภายนอก เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

อย่างไรก็ดี บุคลากรศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา บางส่วนยังขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จในเวลาอันเหมาะสม และยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งขาดการนำองค์ความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานในหน้าที่ของตนให้ดียิ่งขึ้น ประกอบกับมีผลกระทบจากภายนอก คือ โรคระบาดโควิด 19 ซึ่งมีผลให้จำเป็นต้องปรับแผนงานโครงการ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ถึงแม้จะมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด รอบคอบแล้วก็ตาม แต่ก็ยังเป็นเพียงข้อกำหนดกฎเกณฑ์ หรือนโยบายเพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจังจึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวทิพา ไกรลาศ)

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565