

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

รายงานการประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. การควบคุมภายในองค์กร 1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม 1.2 ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3 หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล 1.4 หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5 หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา ยึดถือการปฏิบัติงานที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานตามหลักกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆของทางราชการที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัฒนธรรมองค์กร สุขภาพดี สามัคคีร่วมใจ สร้างสรรค์สิ่งใหม่ มีวินัย ใฝ่คุณธรรม และประกาศให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษร มีกิจกรรมการรณรงค์ เสียตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ และประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางสื่อสารในหลายรูปแบบ เช่น website Facebook เป็นต้น ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการกำกับติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ดูผลการปฏิบัติงาน ปรับปรุงกระบวนการทำงานภายในหน่วยงานเป็นประจำ รายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ 9 ทุกเดือน มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะตามแบบประเมินผลสัมฤทธิ์ และทักษะที่จำเป็นตามวิชาชีพ นอกจากนี้ มีการจัดทำแผนสำรวจการฝึกอบรมของบุคลากรทุกคน (IDP) และให้หัวหน้างานพิจารณาตามความจำเป็นของแต่ละลักษณะงานหรือตามข้อกำหนดของวิชาชีพ มีการจัดโครงสร้างการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ตามภารกิจงานที่รับผิดชอบ ปรับเปลี่ยนบุคลากรตามความเหมาะสมกับลักษณะงาน มีการมอบหมายงานตามสายบังคับบัญชา และระดับกลุ่มงานเพื่อให้ทุกคนได้รับทราบบทบาทหน้าที่ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความยุติธรรมและมีความโปร่งใส ในส่วนของระบบควบคุมภายในมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการควบคุมภายใน ประจำหน่วยงาน ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่ซ้ำกัน มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจน พร้อมทั้งกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตาม บุคลากรบางส่วนยังไม่เห็นความสำคัญในการดำเนินงานตามกระบวนการควบคุมภายใน และยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในบางประเด็น ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงต้องมีการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ส่งเสริมความรู้ และสร้างความตระหนักให้กับบุคลากรในการควบคุมภายในองค์กรเพิ่มมากขึ้น
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้ อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์ขององค์กร 2.2 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุม ทั้งทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง 2.3 หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร 2.4 หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีมาตรการและแผนปฏิบัติงาน เพื่อ จัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับ ความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความ เสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) ตามแผนการขับเคลื่อนการควบคุม ภายในของศูนย์อนามัยที่ 9 และมีการประเมินความเสี่ยงโดยการ ทบทวนว่าในรอบปีที่ผ่านมาความเสี่ยงใดเกิดขึ้นบ้าง แล้ว กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการ ประเมินความเสี่ยงให้หน่วยงานได้ค้นหาและดำเนินการ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของ ความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้อง ดำเนินการหากิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงนั้นๆ โดย ดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุน ให้การดำเนินงานด้านต่างๆเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน และ มีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งระดับ หน่วยงานและระดับกิจกรรม มีการวิเคราะห์ จัดลำดับความ เสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง โดยให้ตัวแทนจากแต่ละ กลุ่ม/ฝ่าย ที่เป็นคณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายใน เป็นที่เลี้ยงให้คำแนะนำ และจัดให้มีการประชุมของ คณะกรรมการในการนำเสนอกระบวนการของ แต่ละกลุ่ม/ ฝ่าย จากการประเมินความเสี่ยงตามแบบสอบถามความ เพียงพอ พบว่ายังมีความเสี่ยงในประเด็น ด้านหน่วยงาน ประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบ ต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนด มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่าง เพียงพอแล้ว อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางส่วน เนื่องจาก ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการเปลี่ยนแปลง ผู้นำองค์กรบ่อยครั้ง อาจ มีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง แต่หน่วยงานมี แผนยุทธศาสตร์การส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ระยะปี (2566-2570) ทำให้การควบคุมภายในและรายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ทางการเงินภายใต้ทีมผู้บริหารที่เข้มแข็งสามารถดำเนินการไปได้ตามกรอบของการทำงานที่กำหนด
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน 3.1 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้	ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีมาตรการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน ที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน โดยมีแนวทางการควบคุมของกรมอนามัย เป็นแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงาน มีการกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน โดยให้ ผู้รับผิดชอบงานจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) และมีการกำหนดนโยบายและแผนงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้น โดยมีการจัดทำแผนประกอบกิจการ (Business Continuity Plan : BCP) เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง พร้อมแจ้งเวียนและติดประกาศให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับวิธีการใช้เทคโนโลยีเรื่องต่าง ๆ และระบบรายงานผลการปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม จากการประเมินองค์ประกอบด้านความเพียงพอของการควบคุมภายใน พบว่าหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่มีความเสี่ยงต่อความเสียหาย และกำหนดผู้รับผิดชอบในการกำกับติดตามและตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี อย่างไรก็ตาม การกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเป็นเพียงการกำหนดนโยบาย เพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การจะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง จึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง ดังนั้นต้องสร้างความตระหนักให้กับบุคลากรทุกระดับ และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล 4.1 หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2 หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการ	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา ได้กำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องในการดำเนินงานด้านการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กฎหมาย ข้อระเบียบ มาตรฐานต่างๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยการค้นหา ทั้งจากทาง Internet/ คู่มือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจาก

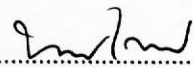
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ 4.3 หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์กรที่เกี่ยวข้อง มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น โปรแกรมการจองห้องประชุม โปรแกรมการติดตามการใช้งบประมาณ โปรแกรมการจัดเก็บการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการกรมอนามัย และโปรแกรมอื่นๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วถูกต้อง แม่นยำ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลสามารถนำเสนอต่อผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการตัดสินใจได้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน อาทิเช่น ข้อมูลจาก HDC เพื่อการตรวจราชการ หรือการค้นข้อมูลประวัติการรักษาผู้ป่วย ระบบรายงาน 43 แฟ้มจากระบบ Hos XP และการคืนข้อมูลให้เครือข่ายในรูปแบบโปรแกรม GIS ในการชี้เป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนขึ้น ศูนย์อนามัยที่ 9 ได้มีการสื่อสารเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และแจ้งวัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัย ระบบสารสนเทศและปรับปรุงนโยบายอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการใช้ระบบสื่อสารภายในองค์กร เช่น E-mail Group, Line Group, เสียงตามสาย, ป้ายประชาสัมพันธ์, หนังสือราชการต่างๆ และมีระบบสื่อสารภายนอกองค์กรผ่านช่องทาง Website, Facebook, Youtube, วิทยุ โทรศัพท์ท้องถิ่น เป็นต้น เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย สะดวก รวดเร็ว เป็นการสร้างการรับรู้และภาพลักษณ์ที่ดีให้กับหน่วยงาน
5. ระบบการติดตาม 5.1 หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม 5.2 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม	ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมิน/ รายงานผลระหว่างการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน ผ่านเวทีการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ ของหน่วยงานทุกเดือน และมีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยใช้รูปแบบของคณะกรรมการ /คณะทำงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะบรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ 9 และผู้กำกับดูแล มีการกำหนดเกณฑ์การติดตามผลการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน

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

ผลการประเมินโดยรวม

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการประเมินความเสี่ยงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่านิยมวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรม การควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การจัดหาโปรแกรมต่างๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีระบบจัดการข้อมูลเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการวางแผน และปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการประสานงาน และ สื่อสารกับหน่วยงานทั้งภายใน และภายนอก เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงในด้านการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรบ่อยครั้ง อาจมีผลกระทบต่อการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง แต่หน่วยงานมีแผนยุทธศาสตร์การส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมระยะ 5 ปี (2566-2570) ทำให้การดำเนินงานต่างๆ รวมทั้งการควบคุมภายใน การบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง พัสดุและการ บริหารบุคลากร ภายใต้ทีมผู้บริหารที่เข้มแข็งสามารถดำเนินการไปได้ตามกรอบของการทำงานที่กำหนด ส่วนด้าน บุคลากรศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา บางส่วนยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติงานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ถึงแม้จะมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด รอบคอบแล้วก็ตาม แต่ก็ยังเป็นเพียงข้อกำหนดกฎเกณฑ์ หรือนโยบาย เพื่อให้บุคลากรถือปฏิบัติ แต่การที่จะบรรลุผลสำเร็จได้ด้วยดีนั้น บุคลากรทุกคนในหน่วยงานต้องนำไปยึดถือปฏิบัติ อย่างจริงจัง จึงจะก่อให้เกิดความสำเร็จอย่างแท้จริง

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวทิพา ไกรลาศ)

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566