

ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1) ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>2) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>3) ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>4) โครงสร้างองค์กร</p> <p>5) การมอบหมายและบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>6) นโยบายและบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>7) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้บริหารใช้หลักการบริหารแบบมีส่วนร่วม เน้นกิจกรรมบูรณาการ การทำงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ และส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ รวมทั้งการกระจายอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงานมีอำนาจในการวินิจฉัย ตัดสินใจ และสั่งการในกลุ่มงานและขอบเขตตามที่ได้รับมอบหมาย 2. มีการกำหนดวัฒนธรรมองค์กร เน้นความซื่อสัตย์ ความรับผิดชอบ ไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตัว และส่งเสริมให้บุคลากรมีจิตอาสา มีส่วนร่วมในกิจกรรมของหน่วยงาน 3. มีการจัดทำการถ่ายระดับตัวชี้วัด และการกำกับติดตามแผนพัฒนาบุคลากร IDP การจัดทำแบบใบมอบหมายงาน ตามระดับความรู้ ทักษะความสามารถตามตำแหน่ง และแบบประเมินสมรรถนะงาน ตามงานที่ได้รับมอบหมาย 4. มีการจัดทำโครงสร้างการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีการจัดโครงสร้างตามความเหมาะสมของภารกิจและลักษณะงาน 5. มีการมอบหมายงานตามสายบังคับบัญชา มีการถ่ายทอดสู่รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน บุคลากรทุกคนทราบ และมีระบบติดตามผลการดำเนินงาน ตามแบบมอบหมายงาน 6. มีคณะกรรมการพัฒนาบุคลากร วิเคราะห์ความต้องการ และวางแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรตามพันธกิจ มีการสนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมประชุม/อบรม/สัมมนา ในเรื่องต่าง ๆ เช่น ประชุม OSOF, NEGSOE, นักบริหารอนามัยสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมสุขภาพ และประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบมอบหมายงาน 7. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ประเมินการปฏิบัติงานภายในองค์กรตามข้อกำหนดควบคุมภายใน <p>ข้อเสนอ : ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เน้นบูรณาการงานและทรัพยากร มีการกระจายอำนาจตามกลุ่มงาน เน้นการทำงานคร่อมสายงานตามกลุ่มวัยและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามมติ ครม.</p> <p>ข้อเสนอแนะ: องค์กรควรมีการพัฒนาองค์กรให้เป็นระบบตามเกณฑ์การพัฒนาระบบราชการอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) วัตถุประสงค์ระดับองค์กร 2) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม 3) การระบุปัจจัยเสี่ยง 4) การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5) การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง 	<p>จากการประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายใน พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และมีการชี้แจงให้บุคลากรทราบผ่านช่องทางองค์กร 2) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และกลุ่มเป้าหมายที่ชัดเจนในทุกกิจกรรมของโครงการ และมีการติดตามเป็นระยะ 3) ผู้บริหารและผู้รับผิดชอบโครงการมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยงไว้ในโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ 4) มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินระดับความสำคัญ และผลกระทบของความเสี่ยง ในแต่ละกระบวนการของโครงการ 5) มีการประเมินและวิเคราะห์สาเหตุความเสี่ยงเพื่อป้องกัน และควบคุม แต่ยังไม่มีการวิเคราะห์ความคุ้มทุนของต้นทุนที่เกิดจากการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงนั้น <p>สรุป : ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแต่ละกิจกรรมในโครงการ โดยพิจารณาจากโครงการที่มีงบประมาณมากกว่าห้าแสนบาทขึ้นไป และมีการควบคุมความที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>ข้อเสนอแนะ : ควรเพิ่มการวิเคราะห์ต้นทุนที่เกิดจากการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงนั้น</p>

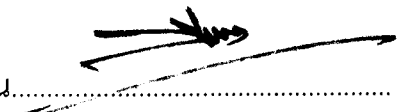
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การควบคุมกิจกรรม</p> <p>3.2 วัตถุประสงค์กิจกรรมควบคุม</p> <p>3.3 กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่</p> <p>3.4 มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.5 การแบ่งแยกหน้าที่งานสำคัญ</p> <p>3.6 ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์</p> <p>3.7 มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมภายใน พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) หน่วยงานมีกิจกรรมควบคุมสำคัญ เช่น การเลื่อนชั้นเงินเดือน การคัดเลือกคนดีศรีอนามัย ระเบียบการลา การมาสาย 2) มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและแจ้งให้บุคลากรรับทราบ 3) มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้เป็นลายลักษณ์อักษร 4) มีมาตรการการป้องกันดูแลรักษาทรัพย์สินและกำหนดให้แต่ละกลุ่มงานดูแลรับผิดชอบ มีกล้องวงจรปิด มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สินต่าง ๆ และยามรักษาความปลอดภัย 5) มีการกระจายความเสี่ยงในงานสำคัญต่อองค์กร เช่น การเปิดปิดตู้เซฟ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง 6) มีข้อกำหนดและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน ตามข้อกำหนดกรมอนามัย 7) มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการปีละ 2 ครั้ง ในการควบคุมกระบวนการหลัก คือ การศึกษาวิจัย และกระบวนการสนับสนุน คือ ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ <p>สรุป : ศูนย์อนามัยที่ 9 มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลต่อความเสียหายขององค์กร และมีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการปีละ 2 ครั้ง ตามกฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>ข้อเสนอแนะ : ให้มีการปรับปรุงควบคุมกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงต่อองค์กร มีการกระจายความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 ระบบสารสนเทศและการรายงาน</p> <p>4.2 รวบรวมข้อมูลกฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>4.3 จัดเก็บข้อมูลเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 รายงานข้อมูลให้ผู้บริหาร</p> <p>4.5 ระบบการติดต่อสื่อสาร</p> <p>4.6 การสื่อสารให้พนักงานรับทราบ</p> <p>4.7 ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ</p> <p>4.8 การรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p>	<p>จากการประเมินการควบคุมสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) หน่วยงานมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ที่สะดวก เข้าถึงได้ง่าย เช่น Internet, Intranet 2) มีการรวบรวมผลดำเนินงานทางการเงินและมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ 3) มีระบบการจัดเก็บเอกสารการจ่ายเงินและมีทะเบียนคุมบัญชีการเงินตามหมวดหมู่ และมีการBackup ข้อมูล Server หน่วยงานอย่างต่อเนื่อง 4) มีการรายงานที่เป็นระบบ เช่น ระบบรายงานโครงการ และงบประมาณ DOC กรมอนามัย, ระบบรายงานผู้รับบริการ Hosxp, ระบบรายงานการเบิกจ่าย GFMIS 5) มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น E-mail Group, Line Group, เสียงตามสาย, ป้ายประชาสัมพันธ์ และระบบการสื่อสารภายนอกองค์กร เช่น Website, Facebook, Youtube, ทิวทัศน์ KCTV 6) มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบบทบาทการควบคุมภายใน 7) มีช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ เช่น การเข้าพบผู้บริหาร, การเปิดโอกาสในเวทีประชุมต่าง ๆ, การทำบันทึกราชการ 8) มีช่องทางการรับฟังข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น Facebook สื่อสารศูนย์อนามัยที่ 9, website หน่วยงาน, กล้องรับฟังความคิดเห็น, การเข้าพบทีมรับเรื่องร้องเรียนโรงพยาบาล <p>สรุป : ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการประมวลผลรายงาน และมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขข้อร้องเรียน</p> <p>ข้อเสนอแนะ : ควรเพิ่มระบบป้องกันภัยคุกคามทางอินเทอร์เน็ต, กิจกรรมส่งเสริมทักษะบุคลากรในการวิเคราะห์ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการตัดสินใจ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 เปรียบเทียบแผนผลการดำเนินงาน</p> <p>5.2 ดำเนินการแก้ไขทันเวลา</p> <p>5.3 ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน</p> <p>5.4 ติดตามและตรวจสอบตามระบบควบคุมภายใน</p> <p>5.5 ประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพ</p> <p>5.6 รายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>5.7 ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ</p> <p>5.8 ระบบรายงานการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการติดตามประเมินผล พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) หน่วยงานมีการรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณผ่านระบบ DOCกรมอนามัย มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมศูนย์อนามัย 2) มีการปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์แวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปโดยปรับแผนงานในโครงการ 3) มีการติดตามผลการปฏิบัติงานรายเดือน รายไตรมาสและรายปี 4) มีการติดตามและตรวจสอบตามกฎระเบียบควบคุมภายใน 5) มีการประเมินการควบคุมภายในหน่วยงานปีละครั้ง 6) มีการรายงานผลการควบคุมตามกฎระเบียบที่กำหนด 7) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 8) มีระบบรายงานกรณีทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตเกิดขึ้น <p>สรุป : มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและงบประมาณในระบบ DOC และมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบข้อกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน</p> <p>ข้อเสนอ : ควรควบคุมกระบวนการสำคัญอื่นเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และเพิ่มการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน พบว่า ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา มีการควบคุมภายในตามแนวทางและระเบียบการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ทันต่อเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลง สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์กรมอนามัย

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายวีรพล กิตติพิบูลย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา