

แบบ ปย. 1

ศูนย์อนามัยที่ 8 อุตรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1) ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 2) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 3) ความรู้ทักษะ และ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมาย 4) โครงสร้างองค์กร 5) การมอบหมายและบริหารด้านทรัพยากรบุคคล 6) นโยบายและบริหารด้านทรัพยากรบุคคล 7) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้ 1.ผู้บริหารใช้หลักการบริหารแบบให้ทุกคนมีส่วนร่วม ในการ กำหนดวิสัยทัศน์พันธกิจ และบทบาทหน้าที่ขององค์กร รวมทั้งการ กระจายอำนาจและกำหนดรูปแบบการทำงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ 2.มีการกำหนดจริยธรรมองค์กร โดเน้นการตรงต่อเวลาในการมาปฏิบัติงานและการเข้าร่วมประชุม การใช้ทรัพยากรอย่าง คุ่มค่า โดยสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติตาม 3.มีการจัดทำการถ่ายระดับตัวชี้วัด และการกำกับติดตาม แผนพัฒนาบุคลากรตามแบบใบมอบหมายงาน และการประเมินสมรรถนะงาน 4.หน่วยงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรให้มีความเหมาะสมตามภารกิจและลักษณะงาน 5.มีการมอบหมายตามสายบังคับบัญชา ถ่ายทอดลงมาสู่ รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มบุคลากรทุกคนทราบ มีระบบการ ติดตามผลการดำเนินงาน ตามแบบมอบหมายงาน 6.มีคณะกรรมการพัฒนาบุคลากร HRD ในการวิเคราะห์ ความต้องการและวางแผนการพัฒนาศักยภาพบุคลากรตามพันธกิจ องค์กร มีการปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ และมีการติดตามการ ประเมินผล 7.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน กำกับการดูแล การปฏิบัติงาน กำการดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กร และประเมินตามข้อกำหนด ข้อสรุป : ศูนย์อนามัยที่ 8 มีการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม มุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงานมีโครงสร้างชัดเจน เน้นการทำงานคร่อมสาย แบบ Cluster ตามกลุ่มวัยและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการมอบหมาย งานและกำกับติดตามรายไตรมาส ข้อเสนอแนะ : องค์กรควรมีการเร่งรัดกำกับให้บุคลากรได้รับการ พัฒนาบุคลากรตามแผนการประเมินสมรรถนะและแผนพัฒนา บุคลากรอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่าง รัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองาน ที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชีและการดูแลทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษ กรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัย อำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงาน ขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	6) มีข้อกำหนดและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมี ผลประโยชน์ทับซ้อนตามกรมอนามัย 7) มีคณะกรรมการควบคุมภายในติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและ มติคณะรัฐมนตรี ข้อเสนอ : ศูนย์อนามัยที่ 8 มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอตามมาตรฐานข้อเสนอแนะ : ยังมีบางองค์ประกอบที่ต้องพัฒนาให้ต่อเนื่อง เช่น การควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการหลักที่เน้น คือ กระบวนการวิจัย การควบคุมความเสี่ยงด้านกระบวนการสนับสนุน คือ การเบิกจ่ายงบประมาณ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำแผนและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและ ภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้	มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามยังพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้ 1) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการรายงานข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจต่อผู้บริหาร 2) มีแผนงานทางการเงินและมีปฏิบัติตามกฎระเบียบ 3) มีระบบการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงินและการ บันทึกบัญชีเป็นไปอย่างครบถ้วน 4) ระบบการจัดทำรายงานแผนงานงบประมาณผ่านผู้บริการ เห็นชอบ พร้อมทั้งมีผู้จัดเก็บข้อมูลเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตรวจสอบการบันทึกให้ครบถ้วนและจัดเก็บเป็นหมวดหมู่ 5) มีระบบการสื่อสารอย่างเป็นระบบทั้งภายในองค์กร เช่น Email Group, Line Group, เสียงตามสาย, ป้ายประชาสัมพันธ์ และระบบการสื่อสารภายนอกองค์กร เช่น Website, Facebook, Youtube, 6) มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ของตนในการควบคุมภายในการประชุม 7) มีระบบกลไกและช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอ ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ การดำเนินงาน เช่น การรายงานตาม โครงสร้าง การเข้าพบผู้บริหาร การประชุมเวทีต่างๆ การใช้อีเมล หรือไลน์กลุ่ม HPC8 รวมถึงการนำประเด็นหารือในประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานเสนอ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ขององค์กร 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	8) มีระบบรับฟังข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ทาง Website ของหน่วยงาน Facebook สื่อสารศูนย์อนามัยที่ 8 ,กล่องรับฟังความคิดเห็น ข้อสรุป : ศูนย์อนามัยที่ 8 มีกิจกรรมควบคุมด้านสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานได้ตามมาตรฐาน และมีระบบกลไก ในการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และข้อร้องเรียนทั้งภายใน และภายนอกองค์กรที่เหมาะสม ข้อเสนอแนะ : ควรพัฒนาฐานข้อมูลให้เข้าถึงได้ง่าย มีความครอบคลุมและน่าเชื่อถือมากขึ้น, การป้องกันภัยคุกคามทางอินเทอร์เน็ต, การส่งเสริมบุคลากรใช้ช่องทางการสื่อสาร
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ 5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของ การควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์องค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ / หรือการประเมินการควบคุม อย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง 5.6 มีการรายงานผลการประเมินและ	มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องอย่างไรก็ตามยังพบว่ามี ความเสี่ยงดังนี้ จากการประเมินกิจกรรมการควบคุม ทั้ง 8 ข้อ พบว่า 1) มีการแจ้งแผนการใช้เงินรายโครงการให้ทุกคนได้รับทราบ ผ่านระบบรายงาน DOC กรมอนามัย มีการเปรียบเทียบแผนและผล การดำเนินงานต่อที่ประชุมศูนย์และแผนผลการเร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณ 2) มีการปรับเปลี่ยนแผนงานแผนเงินหรือวิธีการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ 3) มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน รายไตรมาส และการรายงานผลการปฏิบัติงานรายปี 4) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในที่กำหนดไว้ 5) มีการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเองปีละครั้ง 6) มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อประธาน คณะกรรมการการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน 7) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน 8) มีระบบการรายงานในกรณีทุจริต เกิดขึ้นตามระเบียบข้อบังคับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
รายงานการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแล ทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับและ มติคณะรัฐมนตรีและ มีการกระทำอื่นที่ อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	ข้อสรุป : ศูนย์อนามัยที่ 8 มีระบบการติดตามประเมินผลภายใน องค์กร โดยมีการติดตามประเมินผลแผนงาน/โครงการ การ ปฏิบัติงานบุคลากร กลุ่ม/ฝ่าย เป็นรายเดือน รายไตรมาส มีการ ติดตามในเวทีการประชุม กบศ. การสรุปแผนงาน/โครงการ การจัดทำรายงานประจำเดือน ข้อเสนอแนะ : ควรกำหนดประเด็นการติดตามประเมินผลที่สำคัญ และจัดให้มีความต่อเนื่องในประเด็นนั้นและเพิ่มการสื่อสารรายงาน การประเมินผลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินผลการควบคุมกิจกรรมภายในโดยรวมศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างใดก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(*นพ.ดร. สันติ*)

ตำแหน่ง..... *อธิบดีกรมการแพทย์*

วันที่..... *๓๐* เดือน..... *ก.ค.* พ.ศ. *๒๕๖๒*