ชื่อหน่วยงาน ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยงานมีการแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ผู้อำนวยการมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานตามข้อบังคับแนวทางของกรมอนามัยอย่างเคร่งครัดโดยมีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อถือปฏิบัติทั้งหน่วยงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒.๔ หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร เช่นมีการควบคุมตามแผนการปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าประสงค์ที่กรม กำหนดในแต่ละไตรมาส รวมถึงทุกกลุ่มงานทุก กระบวนงานมีการจัดทำแผน กำหนดวัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การประเมินผล การติดตามอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี หน่วยงานยังขาดการรายงานด้าน การเงิน(เงินบำรุง)ที่ยังไม่รายงานให้ครบถ้วน โดย เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจะต้องดำเนินการแก้ไขให้ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้	หน่วยงานมีการควบคุมการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนงานโดยมีการจัดทำกระบวนการ SOP ทุกกลุ่มงานและถือปฏิบัติ ตามระเบียบต่างๆ อย่างเคร่งครัด แยกอำนาจหน้าที่ ของผู้ปฏิบัติงานและผู้มีอำนาจอนุมัติออกจากกันโดยชัดเจน รวมถึงมีผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและคณะกรรมการควบคุมภายในในการกำกับดูแล การปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ ๔.๓ หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานมีการนำข้อมูลที่ถูกต้องทั้งจากภายในและภายในเพื่อใช้วิเคราะห์ทางด้านต้นทุนและประโยชน์ ที่ได้รับจาก ฐานข้อมูลจาก HDC ระบบ INTRANET เว็บไซต์หน่วยงาน ระบบ GFMIS ในด้านการเงินการคลัง รวมถึงรายงานการตรวจสอบ ภายในจากกลุ่มตรวจสอบภายในของกรม หน่วยงานมี ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ผ่านระบบ E-Sarabun กลุ่มไลน์ การประชุมประจำเดือน การประชุมกลุ่ม เพื่อสื่อสารข้อมูลต่างๆ ให้บุคลากรได้รับทราบและถือปฏิบัติ และมีการ รายงานผลให้ผู้บริหารให้รับทราบ มีกล่องรับเรื่อง ร้องเรียน เบอร์โทรศัพท์หน่วยงาน และผ่านเว็บไซต์ มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับ บุคคลภายนอกหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ ทาง เว็บไซต์หน่วยงาน ระบบโทรศัพท์ของหน่วยงาน เอกสารประชาสัมพันธ์ต่างๆ หรือ ติดต่อร้องเรียน โดยตรงต่อผู้บริหารของหน่วยงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม	หน่วยงานมีการจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในโดยการประเมินตนเอง และจัดทำผลการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง เพื่อทำการจัดทำรายงานการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี มีโครงสร้างการบริหารงานขององค์กร ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมทั้งมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและ เพียงพอที่จะทำ ให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างไรก็ตามยังต้องปรับปรุงและพัฒนา กระบวนการควบคุมภายในรวมทั้งกระบวนงานเพิ่มเติมจากเดิมตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้สามารถ ครอบคลุมทุกภารกิจได้ครบถ้วนและทันการ ก่อให้เกิดการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมภพ สุทัศน์วิริยะ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี

วันที่..๑..เดือน..ตุลาคม...พ.ศ..๒๕๖๘..