

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์การบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองคลังบริหารงานด้วยหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส ตรวจสอบได้ รวมถึงบุคลากรได้ยึดมั่นและปฏิบัติงานตามหลักคุณธรรม ศีลธรรม จริยธรรม ข้าราชการกรมอนามัย และได้ร่วมประกาศเจตนารมณ์ขับเคลื่อนคุณธรรมและต่อต้านทุจริต เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรมีวัฒนธรรมการทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตค้ำประกันถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ของตัวเอง</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองคลัง โดยกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กระทรวงสาธารณสุข และกรมอนามัยกำหนด</p> <p>กองคลังได้จัดโครงสร้างแบ่งงานเป็น ๕ กลุ่ม ประกอบด้วย .กลุ่มงบประมาณ กลุ่มบัญชี กลุ่มการเงิน และกลุ่มพัสดุ โดยกองคลังเป็นสายงานสนับสนุนมีแผนภูมิโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาเป็นปัจจุบัน</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลังได้เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมงานต่างๆ ของกรมอนามัย เพื่อผูกสัมพันธ์กันภายในหน่วยงาน พร้อมทั้งมีการสื่อสารประสานงาน มีการพิจารณาความดีความชอบจากเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการที่ได้ลงนามระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับ รวมทั้งมีการพัฒนาองค์ความรู้ในหน่วยงาน โดยมีแผนพัฒนาบุคลากรและเชิญบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆ มาให้ความรู้กับบุคลากร เพื่อให้มีมุมมองและแนวคิดในการปรับปรุงพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการนำระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการควบคุมกำกับ การปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒.๔ หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลังมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการมาจากตัวแทนของแต่ละกลุ่มโดยกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน พิจารณาความเสี่ยงที่มีผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในที่กำหนดทุกขั้นตอน</p> <p>กองคลัง ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีความชัดเจนและเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานและกรมอนามัย การประเมินความเสี่ยงได้ให้บุคลากรทุกคน ร่วมกันค้นหา และดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุมภารกิจงาน</p> <p>กองคลัง ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมและ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน และนำเป็นข้อมูลเพื่อ พิจารณาในที่ประชุมของคณะกรรมการติดตามและ ประเมินการควบคุมภายใน จัดลำดับความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>กองคลังมีการประเมินผลกระทบความถี่หรือโอกาส ที่จะเกิดผลกระทบในกระบวนการต่าง ๆ เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคนใน หน่วยงาน</p> <p>กองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด เพื่อให้ทราบว่าคุณ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการหา กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงโดยดำเนินการให้ ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อนสนับสนุนให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้</p>	<p>การพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยจัดระบบการปฏิบัติงานที่ไม่เอื้อให้เกิดการทุจริตได้โดยง่าย เช่น การดำเนินงานในรูปของคณะกรรมการ มีกระบวนการควบคุมกำกับกับการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในได้ร่วมกันวิเคราะห์และกำหนดเป้าหมายกระบวนการดำเนินงาน การติดตาม เพื่อระบุกิจกรรมและแผนพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดการได้อย่างครอบคลุมเรื่องที่สำคัญเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>กองคลัง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศประจำหน่วยงานที่ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่จากทุกกลุ่มงาน และมีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานทุกด้าน ทั้งด้านงบประมาณการเงิน บัญชี และพัสดุ</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดนโยบายการดำเนินงานและแผนปฏิบัติงานประจำปีและงบประมาณที่ต้องใช้ในการดำเนินงานหากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถควบคุมได้ ต้องมีการปรับแผนให้สอดคล้องกับการดำเนินงานให้มากที่สุด มีการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานให้ทันสมัยเสมอ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ดังนี้ ระบบเงินยืมราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบเงินเดือนออนไลน์ ระบบบริหารครุภัณฑ์ รวมไปถึงเครือข่ายอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ของหน่วยงาน แอปพลิเคชัน สื่อสังคมออนไลน์ และสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๒ หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้</p>	<p>กองคลัง มีระบบการสื่อสารภายในทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างชัดเจน เพื่อให้มีความเข้าใจ เน้นย้ำถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยเปิดโอกาสให้บุคลากรสามารถแสดงความคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>
<p>๔.๓ หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง มีการติดต่อสื่อสารและแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างองค์กรภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบต่างๆ รวมทั้งข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก และการให้บุคลากรใช้สื่อต่างๆ ในการสื่อสาร เพื่อให้ได้ข้อมูลมาใช้ในการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p>	<p>กองคลัง มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน จากคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง กรณีพบว่าการทุจริตหรือสงสัยว่าการทุจริต จะปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>
<p>๕.๑ หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม</p>	<p>กองคลัง มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแล โดยเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>
<p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบข้อบังคับเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก รับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนดจุดเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย

ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง กรมอนามัย
 วันที่ ๒๓ เดือน ๗.๗ พ.ศ. ๕๖