



# สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ \_\_\_\_\_ กลุ่มบัญชี \_\_\_\_\_ กองคลัง \_\_\_\_\_ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๔๒

ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ \_\_\_\_\_ วันที่ \_\_\_\_\_ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน กรมอนามัยประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน หัวหน้ากลุ่มการเงิน

กลุ่มบัญชีในฐานะประธานคณะกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง ขอส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน กรมอนามัยประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

 17๓๑.๖๐

(นางสาววราภรณ์ บุณยเกียรติ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ  
หัวหน้ากลุ่มบัญชี

.....ร่าง  
.....พิมพ์  
.....ตรวจ

## กองคลัง

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน


ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ....๒๕๖๐.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลังมีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานแบบกระจายอำนาจ มีการมอบหมายงานตามความเหมาะสมกับความรู้ความสามารถ และทักษะของแต่ละบุคคล เพื่อให้ทราบหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองอย่างชัดเจน สนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมสัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ภูมิหาระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และมีการติดตามประเมินผลโดยใช้หลัก ธรรมภิบาล ความซื่อสัตย์ สุจริต คุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจ และตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกรม มีการกำหนดจุดควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการ และเมื่อเกิดปัญหา มีการประชุมเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงโดยบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการวิเคราะห์ปัญหา ปัจจัยเสี่ยง วิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่หน่วยงานเจ้าภาพกำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญ และถือปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการ กำหนดจุดเสี่ยง และจุดควบคุมไว้แต่ละ ขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติเกิดความระมัดระวัง และสามารถ ปฏิบัติงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับ กำกับ ดูแลให้มีการ ปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน การสื่อสารประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน เหมาะสมกับความ ต้องการ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารหลายช่องทาง ทันสมัย และสะดวกต่อผู้ใช้งาน มีสื่อ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ทั้งภายในและภายนอก องค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนผ่านทางกระดานสนทนา</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองคลังมีการติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม งาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง สามารถควบคุม และลดความเสี่ยง ช่วยให้บริการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน กองคลัง ในภาพรวม เหมาะสม มีกฎ ระเบียบข้อบังคับ เป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก รับผิดชอบงาน ในหน้าที่ของตน มีการกำหนดจุดเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละ กิจกรรม มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางเกษร ศุภกุลธาดาศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่..... เดือน..... พ.ศ. ....

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง กรมอนามัย  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><b>กระบวนการ</b></p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณใน ๘ วันทำการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินฯ ถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การควบคุมทะเบียนเงินนอก งบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ</p>	<p>- มีการกำหนดเป็นตัวชี้วัด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามคำรับรองการ ปฏิบัติงานของกองคลัง</p> <p>- ประสานกับหน่วยงานที่ รับผิดชอบให้มาตรวจสอบ ทะเบียนคุมเงินกับกลุ่ม งบประมาณ</p> <p>- ประสานหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยทำหนังสือ แจ้งโครงการที่สิ้นสุด ระยะเวลาดำเนินงาน เพื่อ เป็นการกระตุ้นให้ หน่วยงานที่รับผิดชอบ ดำเนินการปิดโครงการ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้</p>	<p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p>		

	และส่งสำเนาขอขยาย เวลาดำเนินงานโครงการ - ตรวจสอบเงินในระบบ GFMS ทุกเดือน					
--	---	--	--	--	--	--

ลงชื่อ ..... *110* ..... ผู้รายงาน

(นางเกษร ศุภกุลธาดาศิริ)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง

รายงานผลการติดตาม รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน – ระดับหน่วยหน่วยรับตรวจ (รอบ ๑๒ เดือน)

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น
<p>กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ บรรลุตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุผล การเบิกจ่ายในภาพรวมของกรมอนามัยตาม มติ ครม.</p> <p>๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และ สามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลา งบประมาณ และรายละเอียดต่างๆ ครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป ตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้รับจัดสรร และถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมทุกไตร มาสเป็นไปตามมติ ครม.</p> <p>๕. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนทุกไตร มาสเป็นไปตามมติ ครม.</p> <p>ขั้นตอนที่ ๑</p> <p>- จัดทำแผนปฏิบัติการและดำเนินการ เบิกจ่ายตามแผน (การควบคุมงบประมาณ)</p>	<p>- หน่วยงานมีแผนการและมี การเบิกจ่ายจริง ไม่สอดคล้องกับ มาตรการติดตามเร่งรัดที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑. กำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณใน ระบบ DOC และรายงานผลการ เบิกจ่ายจริงเป็นไปตามมาตรการ เร่งรัดที่กระทรวงการคลังกำหนด ในแต่ละไตรมาส ให้แล้วเสร็จ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>★</p>	<p>- มีการจัดทำแผนการเบิกจ่าย งบประมาณในระบบ DOC</p>

แบบติดตาม ปอ.๓

<p>ขั้นตอนที่ ๒</p> <p>- การเร่งรัด ติดตาม การใช้จ่ายเงินงบประมาณและรายงานผลการเบิกจ่าย</p>	<p>- การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่แท้จริง เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับในแต่ละปีไม่เป็นไปตามแผนที่ขอตั้งไว้ และได้รับโอนเงินงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้มีการปรับแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายในแต่ละครั้ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>ภายในทุกไตรมาส</p> <p>๒. กองคลังกำหนดให้หน่วยงานจัดทำแผนการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ โดยรายงานผลทุกวันที่ ๑๕ ของเดือน และ up load ขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๓. ชี้แจงให้คำปรึกษาเพื่อทำความเข้าใจให้เบิกจ่ายได้ถูกต้องและจัดทำคู่มือเอกสารกำกับงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>★</p> <p>★</p>	<p>- ทุกวันที่ ๑๕ ของเดือน เจ้าหน้าที่จะติดตามผลการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานว่ามีกร up load ผลการเบิกจ่ายขึ้นทางเว็บไซต์ของหน่วยงานหรือไม่ และสรุปผล/รายงานงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>- มีการติดตามเร่งรัดผลการเบิกจ่ายทาง lineกลุ่มงบประมาณ มีผลทำให้การเบิกจ่ายสูงขึ้น</p>
---	---	------------------------	---	------------------------	-------------------	---

สถานะการดำเนินการ:

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน ..... (นางเกษร ศุภกุลธาดาตรี)

ตำแหน่ง ..... ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ .....เดือน.....พ.ศ.....