

ชื่อหน่วยงานศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>ปัจจัยด้านสภาพแวดล้อมช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพภายใต้โครงสร้างองค์กรและการกำหนดบทบาทหน้าที่ของกลุ่มงาน กำหนดสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบตามลำดับของสายการบังคับบัญชา ด้านจริยธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญตามนโยบาย กระบวนการ โดยยึดวัฒนธรรมกรมอนามัยและของ กระบวนการสาธารณสุขเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และมีการดำเนินงานและการประเมินเพื่อวัดระดับคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานตามกรอบการประเมิน ITA</p> <p>ด้านการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี มีการระบุวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ โครงการกิจกรรมอย่างชัดเจน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในกระบวนการงานหลักที่กรมอนามัยคัดเลือกเพื่อประเมินของปี ๒๕๖๒ และควรดำเนินงานวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามภารกิจหลักของหน่วยงานให้ครบถ้วน และควรกำหนดแผนรองรับความเสี่ยงที่เกิดหรือมีโอกาสที่จะเกิดขึ้น</p>

<p style="text-align: center;">(๓)</p> <p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">(๔)</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p>
<p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ด้านกิจกรรมการควบคุม กำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงานเป็นปกติอยู่แล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วนในทุกกระบวนการ มีการกำหนดบทบาทของผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจนและถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ด้านสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานยังไม่มีความเสี่ยง เนื่องจากหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ กองแผนงานกรมอนามัยเป็นผู้ดูแลการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ บุคลากรหน่วยงานใช้อุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพื่อดำเนินงานภายในสำนักงานโดยปกติมีการบำรุงรักษาตามสภาพการใช้งาน มีการพัฒนาระบบข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานและตอบสนองต่อผู้บริหารงานทุกระดับเพื่อให้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- หน่วยงานมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมทั้ง ในรูปแบบของคณะทำงานประเมินผลระบบควบคุม ภายใน และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและ รายงานให้ผู้บริหารทราบตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุขมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามในเรื่องการประเมินความเสี่ยงยังดำเนินการไม่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและควรกำหนดแผนการ ปรับปรุงให้เหมาะสมต่อไป



ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒