



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๘๖

ที่ สร ๐๙๐๘.๐๑/พิเศษ

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน รอบ ๕ เดือนหลัง และเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ตามที่กลุ่มอำนวยการ ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการในส่วนของตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งกลุ่มอำนวยการ ได้ดำเนินการตามกระบวนการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานข้อมูลผลผลิต (Output) ตามแผนการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และผลลัพธ์ (Outcome) ของตัวชี้วัด ๒.๑.๑ เผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน รายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)
๒. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๖ เดือนหลัง
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)
๔. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
๕. มาตรฐานการปฏิบัติงาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP จำนวน ๕ กระบวนการ
๖. สรุปและรายงานผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ ๒ และ ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ในการนี้ กลุ่มอำนวยการ จึงขออนุมัติเผยแพร่ผลการดำเนินงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของหน่วยงานภายใต้หัวข้อ “ระบบควบคุมภายใน” หรือภายใต้เมนูคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ของหน่วยงาน”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในรายงานดังกล่าว และอนุมัตินำผลการดำเนินงานฯ เผยแพร่บนเว็บไซต์สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางสาวฐิติพร วีรเกียรติคุณ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ

อนุมัติ

(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)

ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบท่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

หน่วยงาน สำนักสุขภาพอาหารและน้ำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อกระบวนการควบคุมภายใน และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารได้ควบคุม กำกับติดตาม ตรวจสอบผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ยังมีการสนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อความรู้ความก้าวหน้า และเสริมสร้างความรู้และทักษะให้รับรู้ข้อมูลเพื่อให้เกิดความเข้าใจ สามารถวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบและเข้าใจกระบวนการในการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงจุดอ่อนได้ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการดำเนินงานควบคุมภายใน อันจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานในระดับองค์กร ตามนโยบายของกรมอนามัยและรัฐบาลในปัจจุบัน มีการติดตาม/ควบคุมการใช้งบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสมทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานให้ประสบผลสำเร็จ การประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตระดับหน่วยงาน ระดับกรม และระดับกระทรวง มีการวิเคราะห์กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อันจะทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการ ซึ่งจะเอื้อประโยชน์ต่อการบริหารงานให้มีความคล่องตัว และบรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยจะส่งผลให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประเทศ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อยับยั้งการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- ผู้บริหารทั้งระดับกรมและระดับสำนัก มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้เจ้าหน้าที่เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ภายใต้สถานการณ์ทางการเมือง และภายใต้สถานการณ์ที่มีการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน รายงานการจัดซื้อจัดจ้าง และการดำเนินงานให้ทุกคนมีส่วนร่วม รับรู้ ปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบการดำเนินงานโดยนำระบบดิจิทัลมาใช้มากขึ้น มีการสื่อสารหลายช่องทางโดยการประชุม Staff ประชุมหัวหน้ากลุ่ม และการประชุมสำนักฯ ทำให้มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร เจ้าหน้าที่มี Line สำนักฯ ทุกคน ซึ่งช่วยให้มีการสื่อสารอย่างรวดเร็ว ผู้รับข้อมูล สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ได้รับทราบจากการนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขให้ตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ของโครงการให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมอยู่ในระดับดี และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับน่าพึงพอใจ หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจ ลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

ลายมือชื่อ..... 

(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

- 6 ค.ค. 2564