



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๘๖

ที่ สธ ๐๙๐๘.๐๑/พิเศษ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง โปรดลงนามแบบรายงานการควบคุมภายในและอนุมัติเผยแพร่เว็บไซต์ของหน่วยงาน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ตามที่กลุ่มอำนวยการได้รับมอบหมายให้ดำเนินการตามตัวชี้วัด ๒.๑ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ระดับความสำเร็จของการควบคุมการกำกับดูแล การบริหารงาน ซึ่งกลุ่มอำนวยการได้ดำเนินการตามกระบวนการเสร็จสิ้น และได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วนั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดลงนามในแบบรายงานและอนุมัติเผยแพร่เว็บไซต์ต่อไปด้วย  
จะเป็นพระคุณ

(น.ส.ฐิติพร วีรเกียรติคุณ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ

(นายสมศักดิ์ ศิริวันรังสรรค์)

ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

หน่วยงาน สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อกระบวนการควบคุมภายใน และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารได้ควบคุม กำกับ ตรวจสอบผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ยังมีการสนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อความรู้ความก้าวหน้า และเสริมสร้างความรู้และทักษะให้รับรู้ข้อมูลเพื่อให้เกิดความเข้าใจ สามารถวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบและเข้าใจกระบวนการในการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงจุดอ่อนได้ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการดำเนินงานควบคุมภายใน อันจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน</p> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานในระดับองค์กร ตามนโยบายของกรมอนามัยและรัฐบาลในปัจจุบัน มีการติดตาม/ควบคุมการใช้งบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสมทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานให้ประสบผลสำเร็จ การประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตระดับหน่วยงาน ระดับกรม และระดับกระทรวง มีการวิเคราะห์กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจ</p>                                                                                                                                                                                                                                                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>เกิดขึ้น อันจะทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการ ซึ่งจะเอื้อประโยชน์ต่อการบริหารงานให้มีความคล่องตัว และบรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยจะส่งผลให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประเทศ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                             | <p>ผู้บริหารทั้งระดับกรมและระดับสำนัก มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้เจ้าหน้าที่เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ภายใต้อาณัติของหน่วยงานที่มีการเปลี่ยนแปลงที่ผันผวนอยู่ตลอดเวลา</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน รายงานการจัดซื้อจัดจ้าง และการดำเนินงานให้ทุกคนมีส่วนร่วม รับรู้ ปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบการดำเนินงานโดยนำระบบดิจิทัลมาใช้มากขึ้น มีการสื่อสารหลายช่องทางโดยการประชุม Staff ประชุมหัวหน้ากลุ่ม และการประชุมสำนักฯ ทำให้มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ที่มี Line สำนักฯ ทุกคน ซึ่งช่วยให้มีการสื่อสารอย่างรวดเร็ว ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ได้รับทราบจากการนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขให้ตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ของโครงการให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม</p> |

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมอยู่ในระดับดี และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับน่าพึงพอใจ หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กรให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน

ชื่อผู้รายงาน.....  
(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ