

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักพันตสาธารณสุข....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

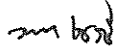
| (๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> | <p>ผู้บริหารของหน่วยงานได้แสดงถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยการประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของหน่วยงาน และร่วมขับเคลื่อนในส่วนของการรณรงค์และกระทรวงสาธารณสุข ในการแสดงเจตจำนงสุจริต ในการปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานตามหลักธรรมาภิบาล มีนโยบายการดำเนินการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน กำหนดอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานครอบคลุมทุกองค์ประกอบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมกระบวนการตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน หน่วยงานมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ตามกฎกระทรวงการแบ่งส่วนราชการ กรมอนามัย พ.ศ. ๒๕๕๒ พร้อมทั้งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบอำนาจจากกรมอนามัย มีระบบการพัฒนาส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานและความก้าวหน้าในอาชีพ มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ชัดเจน มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการทำงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติงาน การประเมินความเสี่ยงได้ให้ผู้รับผิดชอบวิเคราะห์โอกาสและ</p> |

| (๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---|---|
| <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ</p> | <p>ผลกระทบในกระบวนการต่าง ๆ ครอบคลุมตามภารกิจ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แก่ กระบวนการวิจัยกระบวนการบริหารงานคลินิกส่งเสริมทันตกรรมป้องกันกระบวนการบริหารงบประมาณ</p> <p>หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอเหมาะสม โดยมียุทธศาสตร์ นโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการกำกับ ติดตาม และรายงานผล ให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง มีผลสำเร็จบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>หน่วยงาน นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้รองรับกับภารกิจของหน่วยงาน มีระบบการจัดเก็บและบริหารข้อมูล มีช่องทางการสื่อสาร และช่องทางการให้บริการข้อมูล ข่าวสารแก่บุคลากร หน่วยงานภายใน ภายนอกและประชาชนทั่วไป ในรูปแบบคู่มือ เอกสารเผยแพร่ และช่องทางออนไลน์ Website Facebook E-mail Line group</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามผลการควบคุมภายในจากคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน อย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง และรายงานผลการติดตามพร้อมแนวทางการแก้ไขปรับปรุงต่อผู้อำนวยการสำนักทันตสาธารณสุขทราบและพิจารณาสั่งการให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข มีการติดตาม</p> |

| (๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|--|---|
| จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | ตรวจสอบการดำเนินการ พร้อมกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓, ๖, ๑๒ เดือนเพื่อให้มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

สำนักทันตสาธารณสุข มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ มีการปรับปรุงรูปแบบให้ทันต่อเวลาและสอดคล้องกับสถานการณ์ มีการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผล เพื่อให้เกิดการควบคุมที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ..... 
 (นางสาวรวงคนา เวชวิธ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักทันตสาธารณสุข...
 วันที่..... 29 ก. ย. 2566.....