

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>หน่วยงานมีการดำเนินงานส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งจัดตั้งชมรมจริยธรรมในการขับเคลื่อนงานจนพัฒนาเป็นหน่วยงานคุณธรรม และองค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพต้นแบบกรมอนามัย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรจากทุกกลุ่มงาน ความเป็นอิสระไม่ขึ้นตรงกับกลุ่มงานใด</p> <p>มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจนครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>หน่วยงานมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจบทบาทหน้าที่ขององค์กร เพื่อพัฒนาและสร้างแรงจูงใจในการทำงาน รวมทั้งมีการเสริมสร้างค่านิยม ความรักความผูกพันในองค์กร สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการทำงาน และมีกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติบุคคลต้นแบบในด้านต่าง ๆ</p> <p>มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ให้มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน เพียงพอ และสอดคล้องกับการดำเนินงานตามนโยบายขององค์กร รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>

<p style="text-align: center;">(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงและวิธีการจัดการความเสี่ยงครอบคลุมทุกกระบวนการงานที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>มีการกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และการรายงานที่เกี่ยวกับเงินและไม่ใช่เงิน การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโครงการสำคัญ ๆ ที่มีวงเงินงบประมาณสูงโดยกำหนดมาตรการและแผนบริหารความเสี่ยงของโครงการ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงในทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้น้อยลง หรือยอมรับความเสี่ยงได้</p> <p>มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เช่นการประชุมออนไลน์ การใช้ Line ในการติดต่อประสานงาน ฯลฯ</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมสอดคล้องกับนโยบาย และเป้าหมายในการดำเนินงานของหน่วยงาน</p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารหลายช่องทางเพื่อสนับสนุนให้บุคลากรมีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อาทิ Website/Line ของหน่วยงาน Facebook ฯลฯ</p> <p>มีการสื่อสารงานด้านสารสนเทศ การดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ให้ทราบทั่วกันทั้งองค์กร เพื่อสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมและรับรู้ถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคคลภายนอกทราบทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>หน่วยงานมีการกำกับ ติดตาม และประเมินผล การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในตามที่กำหนด โดยผู้เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร รับทราบ เพื่อให้มั่นใจว่าหากพบจุดอ่อน หรือ ข้อบกพร่อง ปัญหาหรืออุปสรรค สามารถดำเนินการ วินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา และ สถานการณ์ได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งในภาพรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งกิจกรรมการติดตาม และประเมินผลมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าสามารถดำเนินงานให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน



(นายอุดม อัครุตมางกูร)

ผู้อำนวยการกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ