

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยงานมีการดำเนินงานส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม โดยมีการประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต การป้องกันและแก้ไขปัญหาการคุกคามทางเพศในการทำงาน นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งการประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรต้นแบบและองค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ มีความเป็นอิสระไม่ขึ้นตรงกับกลุ่มงานใด ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรของกองฯ จากทุกกลุ่มงาน มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจนครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร มีสายการบังคับบัญชาภายในองค์กรชัดเจน รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน หน่วยงานมีแผนการพัฒนา และส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานบนหน้าที่ขององค์กร เพื่อเสริมสร้างสมรรถนะและศักยภาพของบุคลากร รวมทั้งมีการสร้างแรงจูงใจในการทำงาน รักความผูกพัน ค่านิยมในองค์กร สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการทำงาน และยกย่องเชิดชูบุคลากรที่เป็นต้นแบบในด้านต่าง ๆ มีการกำหนดให้บุคลากรมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน เพียงพอ และสอดคล้องกับการดำเนินงานตามนโยบายขององค์กร รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยง เพื่อควบคุมให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ	หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงและวิธีการจัดการความเสี่ยงครอบคลุมทุกกระบวนการงานที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดมาตรการต่าง ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร กำหนดให้มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการกำกับ ติดตาม ประเมินผลและตรวจสอบการดำเนินงานและระบุประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน หน่วยงานมีการพัฒนา และประเมินความเสี่ยงในทุกกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนงาน/โครงการ รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้เกิดขึ้นน้อยลงหรือยอมรับความเสี่ยงได้ และมีแผนเตรียมความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต เช่น ภัยธรรมชาติ และสถานการณ์ทางการเมือง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เช่น การประชุมออนไลน์ ผ่านระบบ video conference การใช้ Line ในการติดต่อประสานงาน ฯลฯ หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมสอดคล้องกับนโยบาย พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินงานของหน่วยงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งสื่อสารให้บุคลากรรับรู้และปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินกิจกรรม และตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่กำหนด และมีช่องทางการสื่อสารหลายช่องทางให้บุคลากรภายในหน่วยงาน อาทิ Website/Line ของหน่วยงาน Facebook ฯลฯ รวมทั้งมีการสื่อสารการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ให้บุคคลภายนอกทราบทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	หน่วยงานมีการกำกับ ติดตาม และประเมินผล การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในตามที่กำหนด โดยผู้เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร รับทราบ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจากการ ตรวจสอบมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง ปัญหาหรืออุปสรรค สามารถ ดำเนินการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา และสถานการณ์ได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ในภาพรวมมีความเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล มีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นใจว่า สามารถดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน



(นายวันฉัตร ชินสุวเทย์)

นายแพทย์เชี่ยวชาญ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ