

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานมีนโยบายในการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสของหน่วยงาน และมีมาตรการด้านการป้องกันการทุจริต</p> <p>หน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในประกอบด้วยบุคลากรจากทุกกลุ่มงานเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานครอบคลุมตามภารกิจขององค์กร แบ่งเป็น ๖ กลุ่มงาน และกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>หน่วยงานมีการสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการพัฒนา โดยส่งเสริมให้เข้ารับการอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ที่เหมาะสมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในรับผิดชอบการดำเนินงานควบคุมภายใน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตามนโยบายของกรมอนามัย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงของโครงการ เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<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>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยมีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ ในแผนงาน/โครงการและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้เกิดขึ้นน้อยลงหรือยอมรับความเสี่ยงได้ โดยผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการพัฒนา และมีการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผู้รับผิดชอบดูแลระบบฐานข้อมูลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง สื่อสารและสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในให้กับบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมและรับรู้ถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน และสื่อสารให้บุคคลภายนอกทราบทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>มีการกำกับ ติดตาม และการประเมินผลระบบควบคุมภายในตามที่กำหนด และนำเสนอต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลในเวลาที่กำหนด เพื่อให้มีการติดตาม แก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลา และเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองกิจการทางกายเพื่อสุขภาพ มีแนวทางการควบคุมภายในประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ ระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ



(นายอุดม อัครุตมางกูร)

ผู้อำนวยการกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกองกิจการทางกายเพื่อสุขภาพ