

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</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 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานมีการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสของหน่วยงาน และมีการจัดตั้งชมรมจริยธรรมเพื่อขับเคลื่อนงานด้านคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในซึ่งประกอบด้วยบุคลากรจากทุกกลุ่มงานเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี</p> <p>มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานอย่างชัดเจนครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร และมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>หน่วยงานมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจบทบาทหน้าที่ขององค์กร เพื่อพัฒนาและสร้างแรงจูงใจในการทำงาน</p> <p>มีการกำหนดให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องดำเนินงานและมีหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องการดำเนินงานตามนโยบายของกรมอนามัย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงินและไม่ใช่เงิน ด้านปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งมีการประเมินความความเสี่ยงโครงการสำคัญ ๆ ที่มีวงเงินงบประมาณสูงโดยกำหนดมาตรการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของโครงการเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน</p>

<p>(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป</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>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>หน่วยงานมีการพัฒนา และประเมินความเสี่ยงในทุกกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนงาน/โครงการ รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้เกิดขึ้น น้อยลงหรือยอมรับความเสี่ยงได้ และมีแผนเตรียมความพร้อมต่อสถานะวิกฤต เช่น ภัยธรรมชาติ และสถานการณ์ทางการเมือง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน รวมทั้งมีการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และช่องทางการสื่อสารหลายช่องทาง เพื่อสนับสนุนให้บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน มีส่วนร่วมและรับรู้ถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน และมีการสื่อสารกิจกรรมการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ทราบทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคคลภายนอกทราบทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>มีการกำกับ ติดตาม และการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าหากพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ปัญหาหรืออุปสรรค สามารถดำเนินการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา และสถานการณ์ได้อย่างความเหมาะสม</p>

**ผลการประเมินโดยรวม (๕)**

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ มีองค์ประกอบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งในภาพรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ ระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน



(นายอุดม อัครุตมางกูร)

ผู้อำนวยการกองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ