ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
เลขที่รับ 60985
วันที่ 13 ส.ค. 62 เวลา 10.49

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๙

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๑๖๒๓๒ **วันที่** ๙ สิงหาคม ๒๕๖๒

เรื่อง สรุปผลการสอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย
ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก ผู้อำนวยการกองทุกกอง ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่ม
ผู้อำนวยการศูนย์ทุกศูนย์ ผู้อำนวยการสถาบันทุกสถาบัน เลขานุการกรม

ตามที่กรมอนามัยมอบหมายให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน้าที่รับรองรายงานการควบคุมภายในของกรมอนามัย ดำเนินการสอบทานการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน เพื่อให้การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้ นั้น

ในการนี้ กรมอนามัยขอส่งสรุปผลการสอบทานการควบคุมภายในโดยกลุ่มตรวจสอบภายในรอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้ทุกหน่วยงานนำไปแก้ไขปรับปรุงให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

(นางพรรณพิมล วิปุลากร)
อธิบดีกรมอนามัย

หัวหน้ากลุ่ม ☐ วิเทศสัมพันธ์ ☑ ยุทธศาสตร์ฯ ☐

13 ส.ค.62

(นางสาวนัยนา ใช้เทียมวงศ์)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย
๑๓ ส.ค ๒๕๖๒

(เป็นเอกสาร Print หน้า - หลัง ค่ะ)

การสอบทานการควบคุมภายใน กรมอนามัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รอบ ๖ เดือน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหนังสือกรมอนามัย ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๕/ว๒๑๕๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การดำเนินการด้านการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องมีการควบคุมภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน(Operation Objectives) ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) กรมอนามัยได้ดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องตลอดมา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังข้างต้น สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. กรมอนามัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย ซึ่งประกอบด้วย นายแพทย์อรรถพล แก้วสัมฤทธิ์ รองอธิบดีกรมอนามัย เป็นประธาน และมีผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ผู้อำนวยการกองแผนงาน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้แทนจากทุกหน่วยงานสังกัดกรมอนามัยเป็นคณะกรรมการ (ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๑๑๑๐/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย) โดยมีบทบาทหน้าที่ อำนวยการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมอนามัย

๒. การดำเนินงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน โดยได้จัดการควบคุมภายใน ๒ กระบวนงาน คือ กระบวนการศึกษาวิจัย และกระบวนการบริหารงบประมาณ ซึ่งเป็นกระบวนงานที่สำคัญกับภารกิจของกรมอนามัย ในการส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี โดยมีการศึกษา วิเคราะห์ วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ เทคโนโลยีด้านการส่งเสริมสุขภาพ การจัดการปัจจัยเสี่ยงต่อสุขภาพ และการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี ผลการประเมินสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

ลำดับ	รายละเอียด	
๑	กระบวนการศึกษาวิจัย	ความเสี่ยงแผนยุทธศาสตร์การจัดการความรู้วิจัยและนวัตกรรมไม่สอดคล้องกับความต้องการของภาคีเครือข่ายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและศูนย์จัดการความรู้ วิจัยและนวัตกรรม คณะกรรมการ กพว.
	การควบคุมภายใน	๑.๑ สำรวจความต้องการภาคีเครือข่ายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๑.๒ จัดทำแผนบูรณาการ วิจัยและนวัตกรรมร่วมกับภาคีเครือข่ายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๑.๓ พัฒนาศักยภาพนักวิจัย ๑.๔ มีการกำกับติดตามและประเมินผล

ลำดับ	รายละเอียด	
๒	กระบวนการบริหารงบประมาณ	ความเสี่ยงการเบิกจ่ายผลไม่เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่กำหนดในบางหน่วยงาน
	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ทุกหน่วยงาน
	การควบคุมภายใน	๒.๑ กำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรมอนามัย และมติ ครม. โดยกำหนดเป็นตัวชี้วัดหลักของหน่วยงาน ๒.๒ มีการรายงานผลการเบิกจ่ายในระบบ DOC (Department Operation Center) และติดตามผลในการประชุมกรมทุกเดือน

สำหรับการดำเนินงานในรอบ ๖ เดือนของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ กรมอนามัยได้แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานประเมินผลการควบคุมภายในของตนเอง โดยให้รายงานตามแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย แล้วให้เสนอหัวหน้าหน่วยงาน นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานงานตนเองภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๒ ตามหนังสือกรมอนามัย ด่วนที่สุด สธ ๐๙๐๓.๐๕/๒๑๕๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การดำเนินการด้านการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๓. ผลการสอบทานการดำเนินการควบคุมภายในกรมอนามัยรอบ ๖ เดือนของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยการสอบทานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน้าที่สอบทานการประเมินผลเพื่อรับรองรายงานการควบคุมภายในของกรมอนามัย จึงได้ทำการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒) หน่วยงานสังกัดกรมอนามัย จำนวน ๓๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๒ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน ผลปรากฏดังนี้

ลำดับ	ประเด็นการตรวจสอบ/สอบทาน	จำนวนหน่วยงาน
๑	มีคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสอดคล้องกับกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑๓
๒	การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน	
	• มีการรายงานหน้าเวปไซต์ของหน่วยงาน	๓๖
	• จัดทำแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๓๒
	• มีการลงนามรับรองรายงานจากหัวหน้าหน่วยงาน	๓๐
	• มีการรายงานการควบคุมภายใน ๓ กระบวนงาน ๑. กระบวนการวิจัย ๒. กระบวนการบริหารงบประมาณ ๓. กระบวนการภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๓๕
	• ระยะเวลาการรายงาน ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๒ (ตามเวลาที่กำหนด)	๓๐

จากผลการสอบทานทางเวปไซต์ (Website) ของทุกหน่วยงานแล้ว พบว่า

๑ การดำเนินการควบควบคุมภายในของหน่วยงาน ความเป็นปัจจุบันของคำสั่งคณะกรรมการที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ซึ่งพบว่ามีหลายหน่วยงานยังไม่ได้ปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน ยังอ้างอิงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งได้มีการยกเลิกระเบียบนี้แล้ว จำนวนหน่วยงานคำสั่งไม่สอดคล้องเป็นปัจจุบัน ๒๔ หน่วยงาน

๒ การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน โดยสอบทานความครบถ้วน การเผยแพร่ในเวปไซต์และความทันเวลา ซึ่งสรุปผลได้ดังนี้

๒.๑ การรายงานผลการควบคุมภายในหน้าเวปไซต์ของแต่หน่วยงาน พบเพียง ๑ หน่วยงาน ไม่พบข้อมูลการรายงาน คือ กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพไม่พบแบนเนอร์การควบคุมภายในที่ชัดเจน และการเข้าถึงหน้าเวปไซต์ในบางหน่วยงานเข้าถึงยากซึ่งอาจเกิดจากความไม่เสถียรของระบบอินเตอร์เน็ต ระบบเวปไซต์ของหน่วยงาน

๒.๒ การรายงานแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย พบว่าหน่วยงานรายงานไม่เป็นไปตามแบบที่กรมได้กำหนด โดยใช้แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อยรายงาน จำนวน ๕ หน่วยงาน ซึ่งเกิดจากความสับสนแบบรายงาน เพราะข้อมูลแบบรายงานแตกต่างเพียงสถานะดำเนินการ

๒.๓ การรับรองรายงานแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อยจาก ผู้อำนวยการศูนย์ สำนัก กองและสถาบัน พบ ๗ หน่วยงานไม่ได้มีการลงนามรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒.๔ การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในตามที่กรมกำหนด คือ กระบวนการวิจัย การบริหารงบประมาณและกระบวนภารกิจสำคัญ โครงการสำคัญของหน่วยงาน พบว่าไม่เป็นไปตามกำหนดเพียง ๒ หน่วยงาน คือ กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพซึ่ง ไม่พบข้อมูลในหน้าเวปไซต์ และศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี รายงานผลการประเมินตามแบบฟอร์มไม่ถูกต้อง

๒.๕ การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ล่าช้า จำนวน ๗ หน่วยงาน
(รายละเอียดตามตาราง IA๐๑)

ข้อสังเกตและข้อวิเคราะห์

๑. จากการสอบทานการควบคุมภายในข้อมูลจากรายงานของเวปไซต์ของแต่ละหน่วยงาน

๑.๑ คำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหลายหน่วยงานยังอ้างอิงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งได้ถูกยกเลิกแล้วให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แทน ซึ่งหน่วยงานยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบใหม่ที่ออกมา

๑.๒ การรายงานข้อมูลผ่านหน้าเวปไซต์ของหน่วยงาน พบว่าบางช่วงเวลาไปสามารถเข้าไปตรวจสอบข้อมูลในเวปไซต์ได้ เนื่องจากระบบอินเตอร์เน็ต ระบบเวปไซต์ไม่เสถียร ข้อมูลกระจาย รูปแบบรายงานหลากหลาย ทำให้ยากต่อการตรวจสอบและรวบรวมข้อมูล

๑.๓ การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย พบว่าคณะกรรมการประเมินผลฯ ของหลายหน่วยงานยังไม่มีความรู้และเข้าใจที่เกี่ยวกับระเบียบการควบคุมภายใน สาเหตุเนื่องเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ คณะกรรมการระดับกรมไม่ได้มีการจัดการประชุมชี้แจง ถ่ายทอดองค์ความรู้ จึงทำให้เกิดความสับสนกับการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย บางหน่วยงานผู้อำนวยการไม่ได้รับรองรายงาน และรายงานผลล่าช้ากว่าที่ได้กำหนดไว้

๒. จากการสอบทานการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบภายในและปัญหาอุปสรรคการควบคุมภายใน กรมอนามัย

๒.๑ การดำเนินการของคณะกรรมการควบคุมภายใน กรมอนามัย พบดังนี้

(๑) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ คณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมยังไม่มีการกำหนดทิศทางหรือการขับเคลื่อนการควบคุมภายในของกรมอนามัยที่ชัดเจนและยังไม่มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับคณะกรรมการประเมินผลฯหน่วยงาน

(๒) กรมอนามัยได้กำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน หน้าเวปไซต์ของหน่วยงานตนเอง โดยรายงานผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๕/ว๒๑๕๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การดำเนินด้านการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ซึ่งคณะกรรมการระดับกรมดำเนินการรวบรวมสรุปเป็นภาพรวม กรมอนามัยยังไม่แล้วเสร็จ

๒.๒ การประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน พบว่าหน่วยงานส่วนใหญ่มุ่งเน้นเพียง ๒ กระบวนงาน คือ กระบวนงานวิจัย กระบวนการบริหารงบประมาณที่คณะกรรมการระดับกรมได้กำหนดให้รายงาน ซึ่งขาดการประเมินผลกระบวนการภารกิจ โครงการสำคัญของหน่วยงาน

๒.๓ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ยังไม่พบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัย ซึ่งข้อมูลจากการบริหารความเสี่ยงจะเป็นส่วนหนึ่งในการนำมาปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของกรมอนามัย

ข้อเสนอแนะ

จากผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กรมอนามัยควรดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. กรมอนามัยควรจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร บุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งข้อมูลการบริหารความเสี่ยงจะเป็นข้อมูลที่ช่วยในการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของกรมอนามัยให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. การดำเนินงานของคณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมควรเร่งดำเนินการ

๒.๑ ศึกษารายละเอียดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ *(หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑)* และแนวทางการควบคุมภายใน ที่กระทรวงสาธารณสุขแจ้งให้ดำเนินการ *(หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๒๕๕๑ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒)* เพื่อให้การควบคุมภายในของ กรมอนามัยเป็นไปตามระเบียบ สอดคล้องมีทิศทางเดียวกับกระทรวงสาธารณสุข

๒.๒ กำหนดนโยบาย แนวทางทิศทางการควบคุมภายในให้ชัดเจน พร้อมทั้งสื่อสารให้ทราบทั่วทั้งองค์กรและให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายใน แก่คณะกรรมการระดับหน่วยงานเพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน

๒.๓ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของแต่หน่วยงานรอบ ๖ เดือน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นภาพรวมกรมอนามัย เสนอต่อประธานคณะกรรมการ เพื่อปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันกับสถานการณ์ และหามาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น

๒.๔ จัดให้มีระบบอิเล็กทรอนิกส์การรายงานการควบคุมภายในเป็นภาพรวมกรมอนามัย เช่นเดียวกับระบบ DOC เพื่อง่ายต่อการรวบรวมของคณะกรรมการระดับกรมและการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายใน ข้อมูลมีความน่าเชื่อถือ สะดวกรวดเร็ว

๓. ผู้บริหารและคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานต้องให้ความสำคัญ ศึกษาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และแนวทางการควบคุมภายใน ที่กระทรวงสาธารณสุขแจ้งให้ดำเนินการ (หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๒๕๕๑ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือช่วยสำหรับการบริหารงาน ควบคุมกำกับให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

****

การสอบทานงานการประเมินการควบคุมภายใน

รอบ 6 เดือนแรก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตุลาคม 61 - มีนาคม 62)

หลักเกณฑ์การสอบทาน

๑ คำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสอดคล้องกับกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒ การรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามกรมอนามัยกำหนด

๒.๑ รายงานผลในหน้าเวปไซต์ของหน่วยงาน

๒.๒ รายงานผลตามแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย

๒.๓ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย ต้องผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน (การลงนาม)

๒.๔ รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๑.กระบวนงานวิจัย ๒.กระบวนการบริหารงบประมาณ

๒.๕ ระยะเวลาการรายงาน ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๒

เครื่องหมายการสอบทาน

✓ สอดคล้อง/ครบถ้วน/ถูกต้อง/ทันตามกำหนด

× ไม่สอดคล้อง/ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง/ไม่ทันตามกำหนด/ไม่ได้ประเมินภารกิจของหน่วยงาน

★ คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง/ไม่มีประเด็นความเสี่ยง

ผู้ตรวจสอบ : ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล 2

วัน/เดือน/ปี : 29 มิถุนายน - 30 กรกฎาคม 2562

ผู้สอบทาน : ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัน/เดือน/ปี : 29 มิถุนายน - 30 กรกฎาคม 2562

แหล่งข้อมูล : ๑.ข้อมูลจากเวปไซต์ของแต่ละหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย ณ วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ๒. ข้อมูล/เอกสาร : คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย

ลำดับ	หน่วยงาน	๑.คำสั่ง	๒.การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน							หมายเหตุ
			๒.๑ รายงานเวปไซต์หน่วยงาน	๒.๒ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๒.๓ การลงนามจากหัวหน้าส่วนงาน	๒.๔ กระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน				
						๒.๔.๑ กระบวนงานวิจัย	๒.๔.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ	๒.๔.๓ กระบวนภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๒.๔.๔ รายงานทันตามกำหนดเวลา	
หน่วยงานส่วนกลาง										
1	สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	×	✓	✓	×	✓	✓	★	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2.แบบติดตาม ปค 5 ส่วนงานย่อย ผอไม่ได้ลงนามรับรอง/ไม่ได้ระบุวันกำหนดเสร็จ
2	สำนักงานเลขานุการกรม	×	✓	✓	✓	★	✓	★	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ (บทบาทหน้าที่คณะกรรมการในคำสั่งไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด ใช้ระเบียบสตง. ปี44) 2.แบบติดตาม ปค.5 ไม่ได้ประเมินภารกิจหลักของหน่วยงาน

ลำดับ	หน่วยงาน	๑.คำสั่ง	๒.การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน							หมายเหตุ
			๒.๑ รายงานเวปไซต์หน่วยงาน	๒.๒ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๒.๓ การลงนามจากหัวหน้าส่วนงาน	๒.๔ กระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน				
						๒.๔.๑ กระบวนงานวิจัย	๒.๔.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ	๒.๔.๓ กระบวนภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๒.๔.๔ รายงานทันตามกำหนดเวลา	
3	สขรส. 4.0	✓	✓	✓	✓	✓	×	★	×	1.รายงานล่าช้ากว่ากำหนด ผอ.ลงนาม 22 กรกฎาคม 2562
4	กองการเจ้าหน้าที่	✓	✓	✓	✓	★	✓	✓	×	ส่งรายงานปค.5 ล่าช้า ส่ง (รก ผอ กองการเจ้าหน้าที่ลงนามวันที่ 31 พ.ค. 62)
5	กองคลัง	✓	✓	✓	✓	★	✓	★	✓	
6	กองแผนงาน	✓	✓	✓	✓	★	✓	★	✓	แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อยไม่ได้ประเมินภารกิจหลักของหน่วยงาน (ประเมินระบบการบำรุงดูแลรักษาระบบ Intranetและระบบสารบรรณ)
7	กลุ่มตรวจสอบภายใน	✓	✓	✓	✓	★	✓	✓	✓	
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	×	✓	✓	×	★	✓	★	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ คำสั่งปี 2560 2.ลงนามรับรองโดยประธานควบคุมภายในหน่วยงาน เนื่องจากผอ.มอบหมาย 3.แบบติดตามปค.5 ส่วนงานย่อยไม่ได้ประเมินภารกิจหลักของหน่วยงาน
9	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	✓	✓	✓	✓	★	✓	✓	✓	
10	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	★	✓	×	✓	★	✓	✓	×	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2. ใช้แบบฟอร์ม ปค.5 ซึ่งของระดับกรม หน่วยงาน แบบ ปค5 ส่วนงานย่อย 3. จัดทำรายงานล่าช้า 9 เมษายน 2562
11	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	★	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544
12	สำนักทันตสาธารณสุข	✓	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	
13	สำนักโภชนาการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	
14	สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	★	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2. แบบ ปค 5ไม่ถูกต้อง ระยะเวลาการประเมิน ตุลาคม 60 - กันยายน 61
15	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	

ลำดับ	หน่วยงาน	๑.คำสั่ง	๒.การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน							หมายเหตุ
			๒.๑ รายงานเวปไซต์หน่วยงาน	๒.๒ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๒.๓ การลงนามจากหัวหน้าส่วนงาน	๒.๔ กระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน				
						๒.๔.๑ กระบวนงานวิจัย	๒.๔.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ	๒.๔.๓ กระบวนภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๒.๔.๔ รายงานทันตามกำหนดเวลา	
16	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	×	✓	✓	✓	★	✓	★	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2.รายงานแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ไม่ได้ประเมินกระบวนการงานวิจัย/ภารกิจหลัก (ประเมินการควบคุมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง)
17	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	★	✓	✓	✓	★	✓	★	✓	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2. รายงานแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ไม่ได้ประเมินภารกิจหลัก (ประเมินการควบคุมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง)
18	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	★	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 (รายงานประเมินผลกระบวนวิจัยเป็นรายงานของกรม)
19	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	✓	×	×	×	×	×	×	×	ไม่พบรายงานประเมินควบคุมภายใน ปี62 บนเว็บไซต์ http://hia.anamai.moph.go.th/main.php?filename=hia_audit61
20	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	×	✓	✓	✓	★	✓	✓	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่
21	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	×	✓	✓	✓	★	✓	✓	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ (ใช้คำสั่ง ปี60 ซึ่งบทบาทหน้าที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบปัจจุบัน)
22	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	×	✓	×	✓	★	×	✓	×	1. ไม่พบแบบรายงาน ปค.5-ส่วนงานย่อย กระบวนการบริหารงบประมาณ 2. บทบาทหน้าที่คณะกรรมการไม่เป็นไปตามระเบียบ(ใช้ระเบียบ สตง 44) 3. จัดส่งรายงานรอบ6เดือนแรกล่าช้า ส่งวันที่ 5 กค.62

ลำดับ	หน่วยงาน	๑.คำสั่ง	๒.การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน							หมายเหตุ
			๒.๑ รายงานเวปไซต์หน่วยงาน	๒.๒ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๒.๓ การลงนามจากหัวหน้าส่วนงาน	๒.๔ กระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน				
						๒.๔.๑ กระบวนงานวิจัย	๒.๔.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ	๒.๔.๓ กระบวนภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๒.๔.๔ รายงานทันตามกำหนดเวลา	
หน่วยงานส่วนภูมิภาค										
1	ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่	✓	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	
2	ศูนย์อนามัยที่ 2 พิษณุโลก	×	✓	✓	✓	★	★	✓	✓	คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ (เวปไซต์ของหน่วยงานเข้าถึงยาก)
3	ศูนย์อนามัยที่ 3 นครสวรรค์	★	✓	✓	×	✓	✓	✓	✓	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2. ผอ ไม่ได้ลงนามรับรองรายงาน แบบ ปค 5
4	ศูนย์อนามัยที่ 4 สระบุรี	×	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่
5	ศูนย์อนามัยที่ 5 ราชบุรี	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
6	ศูนย์อนามัยที่ 6 ชลบุรี	×	✓	✓	✓	✓	✓	✓	×	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2.รายงานล่าช้ากว่ากำหนด ผอ.ลงนาม 22 เมษายน 2562
7	ศูนย์อนามัยที่ 7 ขอนแก่น	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
8	ศูนย์อนามัยที่ 8 อุดรธานี	★	✓	✓	×	×	×	×	×	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2.การรายงาน ปค.5-ส่วนงานย่อย ไม่ถูกต้อง รายงาน 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 3.รายงานล่าช้ากว่ากำหนด ผอ.ลงนาม 11 กรกฎาคม 2562
9	ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา	★	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544
10	ศูนย์อนามัยที่ 10 อุบลราชธานี	×	✓	×	✓	✓	✓	✓	✓	1. คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2.ใช้แบบฟอร์ม ปค.5-ส่วนงานย่อยไม่ถูกต้อง (เวปไซต์ของหน่วยงานเข้าถึงยาก)
11	ศูนย์อนามัยที่ 11 นครศรีธรรมราช	★	✓	✓	×	✓	✓	✓	✓	1.คำสั่งเป็นปัจจุบันแต่อ้างอิงระเบียบ คตง.2544 2. แบบรายงาน ปค.5-ส่วนงานย่อย ไม่ได้เสนอให้ผอ.ลงนามรับรอง

ลำดับ	หน่วยงาน	๑.คำสั่ง	๒.การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน							หมายเหตุ
			๒.๑ รายงานเวปไซต์หน่วยงาน	๒.๒ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย	๒.๓ การลงนามจากหัวหน้าส่วนงาน	๒.๔ กระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน				
						๒.๔.๑ กระบวนงานวิจัย	๒.๔.๒ กระบวนการบริหารงบประมาณ	๒.๔.๓ กระบวนภารกิจสำคัญ/โครงการสำคัญของหน่วยงาน	๒.๔.๔ รายงานทันตามกำหนดเวลา	
12	ศูนย์อนามัยที่ 12 ยะลา	×	✓	✓	×	★	★	✓	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2. แบบรายงาน ปค.5-ส่วนงานย่อย ไม่ได้ลงนามโดยผู้อำนวยการรับรอง(ลงนามในบันทึกนำส่ง)
13	สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง	×	✓	×	✓	★	★	✓	✓	1.คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ 2. ใช้แบบฟอร์ม ปค.5-ส่วนงานย่อยไม่ถูกต้อง/ ไม่ได้ระบุวันกำหนดเสร็จ
14	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ชายขอบและแรงงานข้ามชาติ	×	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่
15	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ จังหวัดเชียงใหม่	×	✓	✓	✓	✓	✓	★	✓	คำสั่งไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่
สรุปจำนวนหน่วยงาน		13	36	32	30	19	30	18	30	
						35				

วันที่เข้าแฟ้มเสนอเวียน ๑๓ ส.ค. ๒๕๖๒ วันที่เก็บเรื่อง 1.1.3.1

บันทึก/หนังสือ เรื่อง สรุป ผลการสอบทาน ภารกิจควบคุมภายใน ระบบ ๑ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตำแหน่ง	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ		ลงลายมือชื่อ	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
ผู้อำนวยการ	1	นางสาวนัยนา ใช้เทียมวงศ์	ทราบ	13 ส.ค. 2562	
หัวหน้ากลุ่มวิเทศฯ	2	นางสาวอัมพร กิตติสยาม			
หัวหน้างานอำนวยการ	3				
	4	นางสาวสมประสงค์ ภาผล			
	5	นางสาวพัทธนันท์ วังเสนา	พัทธนันท์	๑๓ ส.ค. ๒๕๖๒	ทราบ
	6	นายรังสรรค์ พันธ์จบสิงห์		19 ส.ค. 62	
หัวหน้ากลุ่มยุทธศาสตร์ฯ	7	นางสาวปิ่นอนงค์ เครือซ้า	ปิ่นฯ	๒๙ ส.ค. ๖๒	ทราบ
	8	นายพศิน พิริยหะพันธุ์		24 ส.ค. 62	
	9	นางสาวปุณณภสา คชศิลา	ปุณณภสา	24 ก.ย. 62	ทราบ
	10	นางสาวสมฤทัย คันธิวงศ์	สมฤทัย	20 ส.ค. 62	ทราบ
	11	นางสาวเปรมรัตนา วัชโรทัย		19 ส.ค. 62	ทราบ.
	12	นางสาวศิรินันต์ ทุนทรัพย์	ศิรินันต์	19 ส.ค. 62	ทราบ.
		นางสาวศิรดา ชีวันดา	ศิรดา	20 ก.ค. 62	ทราบ.