แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย

ชื่อหน่วยงาน กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	หน่วยงานโดยผู้อำนวยการ ได้ประกาศนโยบายการทำงานโดยดำเนินการตามเจตนารมณ์ความซื่อสัตย์สุจริตและความโปร่งใสตามที่กรมประกาศ และให้ทุกคนในหน่วยงานปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด และที่ผ่านมาในปีงบประมาณนี้ หน่วยงานได้ดำเนินการตามเกณฑ์ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ถูกต้องครบทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auding) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) และด้านการตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auding)
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้อำนวยการจะเป็นผู้กำกับดูแลภารกิจหน่วยงาน กรณีที่มีประเด็นหรือข้อเสนอแนะจากกรม กลุ่มตรวจสอบภายในหรือจากผู้รับผิดชอบภายในว่ามีปัญหาที่จะเกิดขึ้นซึ่งเสี่ยงที่จะเกิดความสูญเสีย ก็จะมีอิสระเป็นกลางในการจัดการ โดยมีทีม Staff เป็นที่ปรึกษาหาทางแก้ไข
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	โครงสร้างองค์กรที่ความชัดเจนทั้งกลุ่มภารกิจหลักและสนับสนุนการดำเนินงาน แต่ต้องปรับบทบาทให้เหมาะสมกับบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีกลไกขับเคลื่อนงานทั้งตามสายงานและคล่องสายงาน ผ่านกลไก เช่น คณะกรรมการ/ทำงานต่างๆ
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยงานมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีการพัฒนาศักยภาพและเรียนรู้ในรูปแบบต่างๆ เช่น การอบรม การสัมมนา การทำงานสนับสนุนกรม เป็นต้น และเตรียมพร้อมให้บุคลากรประเมินขึ้นสู่ตำแหน่งสูงที่สูงขึ้น

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยงานได้มอบหมายแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแนวทางที่กรมกำหนด โดยมีกรรมการมาจากทุกกลุ่มในการติดตาม ประเมินผล และดำเนินการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการสำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แก่ กระบวนการการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ (HIA) กระบวนการเฝ้าระวังด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม กระบวนการบริหารงบประมาณ กระบวนการการพัฒนาศักยภาพบุคลากร และกระบวนการการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ผลการประเมินจากโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดความเสียหาย พบว่า กระบวนการการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ(HIA) กระบวนการเฝ้าระวังด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม และกระบวนการบริหารงบประมาณ มีความเสี่ยงสูง ต้องดำเนินการจัดการความเสี่ยง ส่วนกระบวนการการพัฒนาศักยภาพบุคลากร และกระบวนการการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ความเสี่ยงปานกลาง สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ จึงไม่ต้องดำเนินการจัดการ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	หน่วยงานได้คัดเลือกกระบวนการสำคัญมาควบคุมตามแบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย ที่มีความเสี่ยงสูงมาจัดการความเสี่ยง คือ กระบวนการการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ(HIA) กระบวนการเฝ้าระวังด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม และกระบวนการบริหารงบประมาณ ซึ่งจากการวิเคราะห์พบว่ากระบวนการการประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ (HIA) มีข้อมูลไม่เพียงพอในการวิเคราะห์ สังเคราะห์ การควบคุมที่ดำเนินการอยู่คือ ตรวจสอบข้อมูลทั้งแหล่งข้อมูล เครื่องมือการจัดเก็บข้อมูล ความถี่ของการเก็บข้อมูล

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	แต่ก็ยังไม่เพียงพอจึงต้องพัฒนาระบบฐานข้อมูล (Big data) /platform เพื่อเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์ประเมิน ส่วนกระบวนงานเฝ้าระวังด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม พบว่ามีประเด็นที่ต้องเฝ้าระวังผลกระทบต่อสุขภาพเกิดขึ้นตลอด และเป็นประเด็นใหม่ๆ การควบคุมที่ดำเนินการอยู่คือ ตรวจสอบข้อมูล และคาดการณ์ ค้นหาข้อมูลใหม่ๆ แต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องพัฒนาระบบฐานข้อมูล (Big data) /platform เพื่อเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์ประเมิน ส่วนกระบวนการบริหารงบประมาณ พบว่า การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน การจัดจ้างจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด การควบคุมที่ดำเนินการอยู่คือ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี หน่วยงานได้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่สอดรับกับมาตรการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณตามมติครม. ทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (SOP) และให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงและผู้เกี่ยวข้องเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้าง ที่กรมอนามัยจัดการอบรม แต่ก็ยังไม่เพียงพอ หน่วยงานต้องติดตามเร่งรัด ประเมินผ่านกลไกหน่วยงาน คือการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี/ประชุมกองฯ/ประชุมคณะกรรมการกองฯ (Staff) ตลอดจึงพัฒนาคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานด้านรจัดซื้อจัดจ้าง (SOP)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานสื่อสารกับบุคลากรอย่างทั่วถึง ทั้งทาง Line กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ และมีการเผยแพร่ผลการติดตามแผนงานโครงการในระบบServer หน่วยงานภายใน ทุกคนเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศได้ และให้การสนับสนุนข้อมูลที่สำคัญ และหน่วยงานมีการสื่อสารรับฟังข้อเสนอแนะจากกลุ่มตรวจสอบภายในที่เข้ามาตรวจเยี่ยมหน่วยงานและให้การสนับสนุนการวางระบบควบคุมภายในหน่วยงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	หน่วยงานได้มีการติดตามประเมินผลตามแผนงานและเร่งรัดการใช้งบประมาณอย่างต่อเนื่อง ทั้งในรูปแบบกลไกปกติตามโครงสร้างหน่วยงาน และรูปแบบประชุมกอง และทีมStaff

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพได้ดำเนินการตามองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ประเด็น ระดับเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยง/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ลายมือชื่อ นางสุธิดา อุทะพันธุ์
ตำแหน่ง รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕