

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรปราการ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้บริหารของหน่วยงาน -ด้านปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก สนับสนุนการกระจายอำนาจ -ด้านการส่งเสริมความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการทำข้อกำหนดด้านจริยธรรมการปฏิบัติงาน และเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผน หรือข้อกำหนดอย่างเคร่งครัดกรณีไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ มีมาตรการอย่าง ดำเนินการในเชิงบวกอย่างเหมาะสม -ด้านความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจ แผนยุทธศาสตร์ และแผนบริการของหน่วยงาน -ด้านโครงสร้างองค์กร ทุกหน่วยงานมีการทบทวนและจัดโครงสร้างองค์กรให้เป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขและมีความเหมาะสมกับบริบทของพื้นที่ -ด้านการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ผู้บริหารมีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่เจ้าหน้าที่แต่ละหน่วยงานภายในกำกับปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการทบทวนให้เป็นปัจจุบันสม่ำเสมอ -ด้านนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร มีการจัดทำกรอบอัตรากำลังสอดคล้องกับภาระงานเป็นไปตามกรอบโครงสร้างอัตรากำลังที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด มีกระบวนการสรรหาคัดเลือก บรรจุแต่งตั้ง และการพิจารณาความดีความชอบ และเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้าง การพิจารณาโยกย้ายที่ชัดเจนรัดกุมเป็นไประเบียบ กฎหมายกำหนด -ด้านกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน กำหนดให้มีการวางระบบควบคุมภายใน การประเมินผล การวิเคราะห์ความเสี่ยงในภารกิจและกระบวนการที่สำคัญ รวมทั้งให้มีการตรวจสอบภายใน โดยหน่วยงานทุกระดับ ต้องได้รับการตรวจสอบภายในอย่างน้อย ๑ ครั้ง/แห่งต่อปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
	อย่างไรก็ตาม ยังพบมีประเด็นที่จะต้องนำมาแก้ไขปรับปรุงและพัฒนาเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ได้แก่ เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุม กำกับกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ผู้บริหารควรกำหนดนโยบาย หรือมาตรการเกี่ยวกับควบคุม กำกับในกระบวนการงานหรือกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ในกำกับปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งให้มีการประเมินผลการดำเนินงานโดยการวัดผลสัมฤทธิ์ที่ชัดเจนและต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง	-หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในแผนงานประจำปีของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ นโยบายทุกระดับ และสอดคล้องกับสภาพปัญหาในพื้นที่ โดยมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจเพื่อการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี มีการประชุมชี้แจงสร้างความเข้าใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ และมีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน -หน่วยบริการมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านงานบริการ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงชัดเจน -อย่างไรก็ตาม พบว่ายังมีจุดที่ต้องปรับปรุงพัฒนา คือ ในด้านการบริหารความเสี่ยงด้านการดำเนินงานอื่นๆ ยังขาดการดำเนินการด้านการจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน เช่น ขาดการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ครอบคลุมทุกมิติตามหลักธรรมาภิบาล และการควบคุม กำกับ ประเมินผลการดำเนินงาน ยังไม่เพียงพอ ส่งผลให้บางแผนงานโครงการแล้วเสร็จไม่เป็นไปตามกำหนด และไม่สามารถแสดงผลสัมฤทธิ์ได้อย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม	หน่วยงานมีการกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ส่วนใหญ่จะเป็นกิจกรรมควบคุมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ซึ่งกำหนดตามความเสี่ยงที่ตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน -อย่างไรก็ตาม พบว่า ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงพัฒนา กิจกรรมควบคุมยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ เช่น กิจกรรมควบคุมการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ ยุทธศาสตร์หรือแผนงาน/โครงการ ที่ยังไม่มีมีความชัดเจน เพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	-หน่วยงานจัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ -หน่วยงานมีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัยหลายช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ของหน่วยงาน กลุ่มไลน์ต่างๆ กระดานข่าว การประชุมเจ้าหน้าที่ เป็นต้น เพื่อให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข รวมทั้งสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร -หน่วยงานจัดให้มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน ได้แก่ การจัดทำขั้นตอน ร้องเรียน ร้องทุกข์ รับฟังข้อเสนอแนะ รวมทั้งการตอบรับ การแจ้งผลการของการดำเนินงานให้ทราบย้อนกลับผ่านทางเว็บไซต์ หรือ Face book ของหน่วยงาน เป็นต้น -หน่วยงานมีการประชุมพบปะกับสื่อมวลชนเพื่อชี้แจงและขอความร่วมมือในการสร้างความเข้าใจกับประชาชน -อย่างไรก็ตาม ยังพบว่ามีประเด็นที่ต้องปรับปรุงพัฒนา คือ การจัดการระบบสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อใช้สำหรับการวางแผนดำเนินงาน หรือการตัดสินใจยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ และเป็นปัจจุบัน
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล	-หน่วยงานมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง/หน่วยงาน มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ -มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	อย่างไรก็ตาม ยังพบว่ามีประเด็นที่ต้องปรับปรุงพัฒนา คือ ยังขาดการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และยังไม่มีการทบทวนเพื่อให้มีการปรับปรุงแก้ไขและติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอที่ชัดเจน รวมทั้งรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรปราการ โดยภาพรวม ของหน่วยงานในสังกัด ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรปราการ โรงพยาบาลศูนย์ จำนวน ๑ แห่ง โรงพยาบาลทั่วไป จำนวน ๑ แห่ง โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๔ แห่ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ จำนวน ๖ แห่ง และ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล/ศูนย์สุขภาพชุมชน จำนวน ๗๔ แห่ง รวม ๘๗ แห่ง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องในระดับที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... 

(นายประภาส ผูกดวง)

ตำแหน่งนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรปราการ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖