



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ สำนักอนามัยผู้สูงอายุ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๔๘๘

ที่ สร ๐๙๔๑.๐๖/๓๗๙ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ รอบ ๑๒ เดือน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุ

ตามที่กรมอนามัยได้กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การให้คะแนนในแต่ละตัวชี้วัด และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในแบบรายละเอียดตัวชี้วัด (KPI Template) ส่งผ่านระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC ๔.๐) นั้น

ในการนี้ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์และผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จะเป็นพระคุณ

Q.W

(นางอรรรานี อนันตรสุชาติ)  
นักจัดการงานทั่วไป兼นายการ  
หัวหน้ากลุ่มบริหารยุทธศาสตร์

กานดา

26.9.24

(นายนิธิรัตน์ บุญดานนท์)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุ กรมอนามัย

**สำนักอนามัยผู้สูงอายุ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล (คณะกรรมการชุดต่างๆ) ของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรสำนักอนามัยผู้สูงอายุยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ตามประกาศเจตนา湿润ขับเคลื่อนคุณธรรม และเรื่องต้านทุจริตสำนักอนามัยผู้สูงอายุ กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๔ และบุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน สอดคล้องตามตัวชี้วัด</p> <p>๑.๒ คณะกรรมการชุดต่างๆ ของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในตามคำแนะนำเพิ่มเติม ผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลลัพธ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มีขอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา รวมทั้งอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนเหมาะสม รวมทั้งมอบนโยบายสู่การปฏิบัติ โดยได้จัดโครงสร้าง แบ่งงานเป็น ๔ กลุ่มงาน ประกอบด้วย กลุ่มอำนวยการ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ กลุ่มพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาวะผู้สูงอายุและเครือข่าย และกลุ่มคุ้มครองสุขภาพผู้สูงอายุและความร่วมมือระหว่างประเทศ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน (KPI ข้อตกลงฯ) ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๔ ผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุได้ให้ความสำคัญ และให้การสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้าร่วมงาน/กิจกรรมต่างๆของกรมอนามัย มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร มีการมอบรางวัลในกิจกรรมเพื่อให้เกิดการสร้างแรงจูง และผู้สูงอายุที่เข้าร่วมงาน พร้อมทั้งมีการสื่อสารประสานงาน มีการพิจารณาความดีความชอบ จากเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการที่ได้ลงนามระหว่างผู้บังคับบัญชา และผู้ใต้บังคับบัญชา ตามลำดับรวมทั้งมีการพัฒนาองค์ความรู้ในหน่วยงาน โดยมีแผนพัฒนาบุคลากร โดยการส่งไปอบรม/สัมมนาพัฒนาศักยภาพตามแหล่งเรียนรู้ต่างๆ รวมทั้งเชิญบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านต่างๆ มาให้ความรู้กับบุคลากรเพื่อให้มุ่งมองและแนวคิดในการปรับปรุงพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>
	<p>๑.๕.๑ ระบบงานควบคุมภายใน สำนักอนามัยผู้สูงอายุได้จัดตั้งคณะกรรมการและมีคำสั่งแต่งตั้งจากผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุ โดยที่ประชุมติดตาม เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ท.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการประเมิน ควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ สำนักอนามัยผู้สูงอายุได้จัดตั้งคณะกรรมการเพื่อประเมินผลการปฏิบัติตามหน้าที่และความ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลง ตามระบบการควบคุมภายใน
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	สำนักอนามัยผู้สูงอายุมีการประเมินความเสี่ยง โดยการทบทวนว่ารอบปีที่ผ่านมา มีความเสี่ยงใด เกิดขึ้นบ้าง แล้วกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กร มีความชัดเจนและเพียง พอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานและทางราชการ
	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการ ปฏิบัติงานทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และมีความ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร
	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมโดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒.๑ หน่วยงานมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายต่างๆ ของการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งมี การจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
	๒.๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ โดยผู้อำนวยการและ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก มีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผล ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ การประเมินความเสี่ยงได้มีการใช้บุคลากรใน หน่วยงานช่วยกันค้นหา และดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ครอบคลุม โดยหาสาเหตุของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<p>ความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง วิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเร็วที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนดเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องดำเนินการให้ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๔ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การดำเนินงาน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด โดยมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติตั้งนั้น ในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง ในภาพรวมของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนและดำเนินร่องรอยที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หลักหน่วยงาน</p>
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	<p>๓.๑ บุคลากรของสำนักอนามัยผู้สูงอายุมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ขององค์กรควบคุมภายในและมีการประชุมปรึกษาหารือสร้างความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	<p>๓.๒ มีการพัฒนาเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร ข้อมูลวิชาการ และการดำเนินงานของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ ให้บุคลากรทั่วไปได้รับทราบ รวมทั้งมีช่องทางให้แสดงความคิดเห็นและความพึงพอใจต่อเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นรายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและประชาสัมพันธ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ในช่องทางออนไลน์ของสำนักอนามัยผู้สูงอายุให้ทราบโดยทั่วถัน
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>	
๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สำนักอนามัยผู้สูงอายุมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน่วยงาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ดังนี้ มีระบบการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ทั่วภายในและภายนอกองค์กร โทรศาร ระบบเครือข่ายภายใน คือ Intranet เช่น ทาง e-mail ระบบ Social Media ต่างๆ คือ Line Group, Facebook ระบบเครือข่ายโทรศัพท์
๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มีการรับฟังความคิดเห็น/ติชม/ข้อร้องเรียนจากประชาชนที่ใช้บริการ ผ่านช่องทางการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชนสื่อมวลชน กล่องรับความคิดเห็นที่หน้าหน่วยงาน หรือทางหน้า web board ของสำนักอนามัยผู้สูงอายุ ทางโทรศัพท์ และสายตรงดูแลอำนวย พร้อมทั้งมีบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ฯลฯ ใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์
<b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b>	
๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ สำนักอนามัยผู้สูงอายุมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ประชุมปรึกษาหารือและดำเนินการรับแผน เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย  ๕.๓ สำนักอนามัยผู้สูงอายุมีการติดตามผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในในที่ประชุมสำนักอนามัยผู้สูงอายุทุกเดือน เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ค่าใช้จ่าย ค่าเบี้ยนองค์กรให้บุคลากรในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน หน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ ด้วยแล้ว

(นายนิธิรัตน์ บุญตานันท์)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ

รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักอนามัยผู้สูงอายุ กรมอนามัย