

**ชื่อหน่วยงาน : ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>หน่วยงานเป็นองค์กรที่ทำการศึกษาวิจัย สื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยี และองค์ความรู้ด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม เพื่อพัฒนาระบบเฝ้า ระวัง ส่งเสริมและป้องกันโรคในช่องปาก รวมถึงระบบการให้บริการด้าน ทันตสาธารณสุขและทันตกรรมร่วมกับสำนักทันตสาธารณสุข เพื่อส่งต่อให้ แต่ละ Cluster ของกรมอนามัยงานวิจัยมุ่งเน้นในการศึกษาเกี่ยวกับสาเหตุ และปัจจัยส่งเสริมของการระบาดของโรคในช่องปาก แนวทางและกลวิธีในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาทันตสาธารณสุขและทันตกรรมของประเทศไทยและ ประเทศในกลุ่มอาเซียนที่มีปัญหาทันตสาธารณสุขใกล้เคียงกัน ตลอดจนการ วิจัยเพื่อให้ได้สื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีในการให้บริการทันตสาธารณสุขและ ทันตกรรมที่เหมาะสมต่อชุมชนและภูมิภาคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้ ทางหน่วยงานยังให้การสนับสนุนการทำวิจัยและให้คำปรึกษาทางวิชาการ ด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรมแก่ทันตบุคลากรทั้งในและต่างประเทศ ร่วมกับสำนักทันตสาธารณสุข และเป็นศูนย์สาธิต ดูงาน ฝึกอบรมทาง วิชาการรวมถึงนวัตกรรม เทคโนโลยี องค์ความรู้ด้านทันตสาธารณสุขและ ทันตกรรม โดยดำเนินการเป็นศูนย์กลางการฝึกอบรมให้แก่ทันตบุคลากร ทั้งในและต่างประเทศ หลักสูตรด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม เช่น การแก้ไขปัญหาด้านทันตสาธารณสุข โดยการมีส่วนร่วมของชุมชน , การเสริมสร้างพลังชุมชน, ระบาดวิทยา และการแก้ไขปัญหาของการเกิด ฟันตกกระ ตรีภวิทยาและการยศาสตร์ ทางทันตกรรม ฯลฯ โดยมีการจัด หลักสูตรอบรม ศึกษา ดูงาน การจัดประชุมและสัมมนาทางวิชาการตาม ความต้องการและความสนใจของทันตบุคลากรทั้งในและต่างประเทศ โดยมี การประสานความร่วมมือกับสำนักทันตสาธารณสุข สถาบันการศึกษา</p> <p>หน่วยงานมีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับ บัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานของ องค์กร และมีการประเมินผลและปรับเปลี่ยนเป็นครั้งคราวให้สอดคล้องกับ สถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงมีแผนภูมิการจัดองค์กรเพื่อให้บุคลากรทุก ระดับได้รับทราบว่ากิจกรรมในส่วนงานที่รับผิดชอบมีความเกี่ยวข้องกับ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับองค์กรอย่างไร และมีการระบุไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตลอดจน มีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน และมีการประชุมเพื่อ ติดตามผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการติดตาม ผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก รายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน การบัญชี การกระจายอำนาจมีการวางระบบบริหารความเสี่ยงและติดตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ประเมินผลตามรอบ และจัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพงานในองค์กรมีการใช้หลัก Competency เข้ามาใช้เป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกบรรจุแต่งตั้ง และมีเอกสารบรรยายลักษณะงาน ระบุถึงระดับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจนมีแผนฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก ๖ เดือน เพื่อพิจารณาการปฏิบัติงาน</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนมีการเผยแพร่ และชี้แจงวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้บุคลากรทุกระดับให้ทราบ เข้าใจตรงกัน และมีแผนรวมการประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึง วัตถุประสงค์โดยรวม ปัจจัยเสี่ยงภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงเหล่านั้น หน่วยงานได้มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โดยมีผู้บริหารระดับส่วนงานรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งรายละเอียดประกอบด้วย ความเสี่ยง แนวทางการจัดการกับความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ กำหนดผู้รับผิดชอบ และตัวชี้วัดความสำเร็จ ตลอดจนมีการเผยแพร่ สรุปความเสี่ยงสำคัญและกิจกรรมการควบคุมให้กลุ่ม/ฝ่ายได้รับทราบ และให้คณะกรรมการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินในภาพรวม และให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามแบบรายงานให้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์และวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงโดยมีการจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ประกอบด้วย โอกาส ผลกระทบ และความสำคัญ และวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อจัดการกับความเสี่ยง หรือเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีควบคุมที่กำหนดแต่ละกระบวนการประกอบด้วย ผู้รับผิดชอบ ขั้นตอนการดำเนินงาน จุดควบคุมระยะเวลา</p> <p>หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์และความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมที่สำคัญและผู้บริหารได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นเพื่อจัดการความเสี่ยง มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ และการระบุถึงหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการประเมินการควบคุมภายใน และจัดทำกิจกรรมควบคุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้บริหารเห็นชอบ มีการกำหนดแผนการปรับปรุงและกิจกรรมการควบคุมภายใน และตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ที่สำคัญที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร มีอยู่ในระดับที่เหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุม และสามารถเชื่อมโยงกับหน่วยงานต่างๆ ได้ทั้งภายในและนอกหน่วยงาน มีการสื่อสาร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และช่องทางอื่น เช่น เอกสารงานวิจัย สื่อสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ  อย่างไรก็ตาม มีแผนปรับปรุง โครงสร้างพื้นฐาน และการอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร เพื่อลดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ในด้านการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลได้มีการจัดเก็บข้อมูลเป็นรายปีงบประมาณ โดยให้ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการจัดเก็บ และดำเนินการ เพื่อให้สามารถสืบค้น ตรวจสอบได้โดยง่าย รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบDOC ของกรมอนามัย มีระบบรายงานผลการปฏิบัติงาน และระบบการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเป็นส่วนใหญ่ เช่น การส่งรายงานผ่านระบบ DOC และมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในผ่านการประชุมเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการดำเนินงานการรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียน และชมเชย ผ่านเว็บไซต์ และ กล้องรับความคิดเห็น ตลอดจนมีการนำเอาเทคโนโลยีการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานมีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ/หน่วยงานมีรายงานผลการตรวจสอบภายในตามรอบระยะเวลาที่กำหนดของกรมอนามัย และมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และได้มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านบริหารการเงิน บัญชีและพัสดุของหน่วยงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบและรายงานผลต่อกลุ่มตรวจสอบภายในของกรมอนามัยตลอดจนได้มีการจัดทำแผนติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้วิธีการมอบหมายงานเพื่อใช้ในการปรับปรุงการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล</p>

**ผลการประเมินโดยรวม :**

ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล พบว่า องค์กรมมีการบริหารจัดการระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อจัดการกับความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีควบคุมที่กำหนด การดำเนินงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีข้อมูลและรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบและถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และลดความเสี่ยง ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ



(นายแมนสรวง วงศ์อภัย)

ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕