

หน่วยงาน : ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔1 โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้อง ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล โดยประเด็นนำ ดังนี้</p> <p>1.การศึกษาวิจัย สื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยี และองค์ความรู้ด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม: เพื่อพัฒนาระบบเฝ้าระวัง ส่งเสริมและป้องกันโรคในช่องปาก รวมถึงระบบการให้บริการด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรมร่วมกับสำนักทันตสาธารณสุข เพื่อส่งต่อให้แต่ละ Cluster ของกรมอนามัยงานวิจัยมุ่งเน้นในการศึกษาเกี่ยวกับสาเหตุและปัจจัยส่งเสริมของการระบาดโรคในช่องปากแนวทางและกลวิธีในการป้องกันและแก้ไขปัญหาทันตสาธารณสุขและทันตกรรมของประเทศไทยและประเทศในกลุ่มอาเซียนที่มีปัญหาทันตสาธารณสุขใกล้เคียงกัน ตลอดจนการวิจัยเพื่อให้ได้สื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีในการให้บริการทันตสาธารณสุขและทันตกรรมที่เหมาะสมต่อชุมชนและภูมิภาคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้ทางหน่วยงานยังให้การสนับสนุนการทำวิจัยและให้คำปรึกษาทางวิชาการด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรมแก่ทันตบุคลากรทั้งในและต่างประเทศร่วมกับสำนักทันตสาธารณสุข</p> <p>2.ศูนย์สาธิต ฐาน ฝึกอบรมด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม: เป็นศูนย์สาธิต ฐาน ฝึกอบรมทางวิชาการรวมถึงนวัตกรรม เทคโนโลยี องค์ความรู้ด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม โดยดำเนินการเป็นศูนย์กลางการฝึกอบรมให้แก่ทันตบุคลากรทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศ ในหลักสูตรด้านทันตสาธารณสุขและทันตกรรม เช่น การแก้ไขปัญหาด้านทันตสาธารณสุข โดยการมีส่วนร่วมของชุมชน, การเสริมสร้างพลังชุมชน, ระบาดวิทยาและการแก้ไขปัญหาของการเกิดโรคฟันตกระ, ธรรมวิทยาและการยศาสตร์ทางทันตกรรม ฯลฯ โดยมีการจัดหลักสูตรอบรม ศึกษาฐาน การจัดประชุมและสัมมนาทางวิชาการตามความต้องการ และความสนใจของทันตบุคลากรทั้งในและต่างประเทศ โดยมีการประสานความร่วมมือกับ สำนักทันตสาธารณสุข สถาบันการศึกษา ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการติดตาม</p>

ผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก รายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน การบัญชี การกระจายอำนาจ มีการวางระบบบริหารความเสี่ยงและติดตามประเมินผลตามรอบ และจัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพงานในองค์กรมีการใช้หลัก Competency เข้ามาใช้เป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกบรรจุแต่งตั้ง และมีเอกสารบรรยายลักษณะงาน (job description) ระบุถึงระดับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจนมีแผนฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือน เพื่อพิจารณาการปฏิบัติงาน


หน่วยงานมีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานขององค์กร และมีการประเมินผลและปรับเปลี่ยนเป็นครั้งคราวให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีแผนภูมิการจัดองค์กรเพื่อให้บุคลากรทุกระดับได้รับทราบว่า กิจกรรมในหน่วยงานที่รับผิดชอบมีความเกี่ยวข้องกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับองค์กรอย่างไร และมีการระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตลอดจนมีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน และมีการประชุมเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนมีการเผยแพร่ และชี้แจงวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้บุคลากรทุกระดับให้ทราบ เข้าใจตรงกัน และมีแผนรวมการประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์โดยรวม ปัจจัยเสี่ยงภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงเหล่านั้น หน่วยงานได้มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โดยมีผู้บริหารระดับส่วนงานรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>อีกทั้งยังมีแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งรายละเอียด ประกอบด้วย ความเสี่ยงแนวทางการจัดการกับความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ กำหนดผู้รับผิดชอบ และตัวชี้วัดความสำเร็จ ตลอดจนมีการเผยแพร่ สรุปความเสี่ยงสำคัญและกิจกรรมการควบคุมให้กลุ่ม/ฝ่ายได้รับทราบ และให้คณะกรรมการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินในภาพรวม และให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามแบบรายงานให้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์และวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงโดยมีการจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ประกอบด้วย โอกาส ผลกระทบ และความสำคัญ และวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อจัดการกับความเสี่ยง หรือเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีควบคุมที่กำหนด โดยแต่ละกระบวนการ ประกอบไปด้วย ผู้รับผิดชอบ ขั้นตอนการดำเนินงาน จุดควบคุม ระยะเวลา ซึ่งยังมีบางกระบวนการที่ยังคงมีความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>หน่วยงานได้มีการระบุวัตถุประสงค์และความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ และผู้บริหารได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นเพื่อจัดการความเสี่ยง มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ และการระบุถึงหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการประเมินการควบคุมภายใน และจัดทำกิจกรรมควบคุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้บริหารเห็นชอบ มีการกำหนดแผนการปรับปรุงและกิจกรรมการควบคุมภายใน และดัชนีวัดผลการดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance Indicators) ที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยง เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ผู้รับเงิน ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี การกำหนดวงเงินสำหรับผู้มีอำนาจอนุมัติเงินในแต่ละระดับชั้น เป็นต้น</p> <p>ทรัพย์สินต่างๆ เช่น เครื่องใช้สำนักงาน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เงินสดและเอกสารสิทธิต่างๆ ฯลฯ ได้รับการจัดให้มีการควบคุม โดยมีการทำทะเบียนคุม และการตรวจนับอย่างเป็นระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุม ภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p>	<p>หน่วยงานมีโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารมีอยู่ในระดับที่เพียงพอ เหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุม และสามารถเชื่อมโยงกับหน่วยงานต่างๆ ได้ทั้งภายในและนอกหน่วยงาน มีการสื่อสารประชาสัมพันธ์ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และ ช่องทางอื่น เช่น เอกสารงานวิจัย สื่อสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ อย่างไรก็ตาม มีแผนปรับปรุง โครงสร้างพื้นฐานและการอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร เพื่อลดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ในด้านการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลได้มีการจัดเก็บข้อมูลเป็นรายปีงบประมาณ โดยให้ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการจัดเก็บ และดำเนินการ เพื่อที่ สามารถสืบค้น ตรวจสอบ ได้โดยง่าย รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบDOC ของกรมอนามัย มีระบบรายงานผลการปฏิบัติงาน และระบบการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเป็นส่วนใหญ่ เช่น การส่งรายงานผ่านระบบ DOC และ อีเมล และทางไปรษณีย์</p> <p>บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในผ่านการประชุมเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการดำเนินงานการรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนและชมเชย ผ่านเว็บไซต์ และ กล้องรับความคิดเห็น ตลอดจนมีการนำเอาเทคโนโลยีการสื่อสาร เช่น การจัดทำ web conference ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการที่จะต้องใช้ในการอบรม สัมมนา</p>

องค์ประกอบของการควบคุม ภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การติดตาม</p> <p>๕.๒ การประเมินผล</p>	<p>หน่วยงานมีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ/หน่วยงานมีรายงานผลการตรวจสอบภายในตามรอบระยะเวลาที่กำหนดของกรมอนามัย และมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และได้มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ด้านบริหารการเงิน บัญชีและพัสดุ ของหน่วยงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบ และรายงานผลต่อกลุ่มตรวจสอบภายในของกรมอนามัย</p> <p>หน่วยงาน ได้มีการจัดทำแผนติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้วิธีการการมอบหมายงาน เพื่อใช้ในการปรับปรุง การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล</p>

ชื่อผู้รายงาน 

(นายแมนสรวง วงศ์อภัย)

ผู้อำนวยการศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐