



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มวิจัยอาหารเพื่อโภชนาการ สำนักโภชนาการ โทร. ๐ ๒๙๖๘ ๗๖๑๙

ที่ สธ ๐๙๐๖.๐๕/ -

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการติดตาม รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักโภชนาการ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

ตามที่ สำนักโภชนาการ ได้แต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นั้น

ในการนี้ สำนักโภชนาการ จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) สำหรับรอบระยะเวลา ๑๒ เดือน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักโภชนาการ (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) แบบสอบถามการควบคุมภายในและตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังรายละเอียดแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ และลงนามในแบบรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และอนุมัติให้นำขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในสำนักโภชนาการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ


(นางภัทริา ยิ่งเลิศระณะกุล)

ประธานคณะทำงานติดตามและประเมินผล
ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

อนุมัติ


(นางสาวสายพิน โชติวิเชียร)

ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

ชื่อหน่วยงาน สำนักโภชนาการ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมในการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน - ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของสำนักโภชนาการปฏิบัติ หน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับของกรมอนามัย ว่าด้วย ระเบียบจรรยาข้าราชการกรมอนามัย มีการลงนาม ประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรโปร่งใส โดยสื่อสารให้ บุคลากรทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ดำเนินงานส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของ หน่วยงาน - ผู้บริหารสำนักโภชนาการ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการและเจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ กำกับ ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ มอบหมายอย่างเข้มงวดและจริงจัง อีกทั้งคอยกำกับ ควบคุมดูแลและให้คำปรึกษาอย่างใกล้ชิดโดยผ่านคณะ กรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน นอกจากนี้บริหารงานอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมีคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุม และบริหารความเสี่ยง เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุม ภายในของหน่วยงาน - โครงสร้างการบริหารงานของสำนักโภชนาการ มีการ แบ่งอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ออกเป็นกลุ่ม วิชาการดูแลการส่งเสริมโภชนาการแต่ละกลุ่มวัย และ กลุ่มสนับสนุนเพื่อรับผิดชอบงานภารกิจขององค์กร อีกทั้งมีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านต่าง ๆ เพื่อให้การบริงาน เกิดความครอบคลุมภายใต้การควบคุมกำกับของ คณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ - สำนักโภชนาการบริหารงานอย่างเป็นระบบและเพิ่ม ศักยภาพบุคลากรโดยส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาทักษะและ องค์ความรู้ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง โดยการสนับสนุนให้เข้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ร่วมประชุมวิชาการ อบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ทั้งในและต่างประเทศ - สำนักโภชนาการ บริหารงานอย่างเป็นระบบโดยมีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงาน กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งเวียนหนังสือคำสั่งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม และมีการมอบหมายอำนาจบริหารงานตามโครงสร้างการบริหาร มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้ากลุ่ม คณะกรรมการ และคณะทำงานต่าง ๆ โดยผู้อำนวยการสำนักโภชนาการลงนาม ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการทบทวนและปรับปรุงโครงสร้าง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน - สำนักโภชนาการมีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายของกรมและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีการประสานสอดคล้องกับกิจกรรม มุ่งเน้นการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ มีการกำหนดส่งมอบที่เน้นผลลัพธ์ที่ชัดเจน มีนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และได้ตามเป้าหมายกรมอนันต์กำหนด - ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก มากำหนดกิจกรรมควบคุม - คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงสำนักโภชนาการ กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยกำหนดวิธีการควบคุม ติดตาม สรุป และรายงานผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	หาแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ข้อสรุป สำนักโภชนาการมีการประเมินความเสี่ยงโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร (ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ) ตั้งแต่การค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยกำหนดวิธีการควบคุม ติดตาม ประเมินสรุป และรายงานผลการประเมินความเสี่ยง ในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน - บุคลากรสำนักโภชนาการทุกระดับมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรทุกคน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - มีคู่มือในการปฏิบัติงานตาม SOP และมี Flow chart กำกับการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ - มีการควบคุม กำกับและประชุมติดตามผลการจัดการความเสี่ยง ทำการปรับปรุง SOP และ Flow Chart ให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบันต่อการปฏิบัติ ข้อสรุป สำนักโภชนาการมีระบบควบคุมคุณภาพภายใน โดยมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร (ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ) โดยร่วมกันกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน - สำนักโขนนาการมีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศเผยแพร่ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน หน้า Website สำนักโขนนาการ ได้แก่ - การควบคุมภายใน ซึ่งจะเป็นการรวบรวมข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน - SOP ขั้นตอนการปฏิบัติงานเรื่องต่าง ๆ - คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร - สำนักโขนนาการมีช่องทางรับความคิดเห็นข้อเสนอแนะข้อร้องเรียน ผ่าน Website และกล่องรับความคิดเห็น ข้อสรุป สำนักโขนนาการประยุกต์ใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันสมัย และเป็นปัจจุบันอย่างเพียงพอในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน - สำนักโขนนาการ มีระบบการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโขนนาการประจำทุกเดือน (Regular Meeting) เพื่อควบคุมกำกับติดตามผลการดำเนินงาน โดยมีรายงานผลการดำเนินงานพร้อมทั้ง ร้อยละของความสำเร็จของโครงการ และติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ในที่ประชุมคณะกรรมการสำนักโขนนาการ - มีการรายงานงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโขนนาการ เป็นรายไตรมาส หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะร่วมปรึกษาหาทางแก้ไขอย่างเหมาะสมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ข้อสรุป สำนักโภชนาการ มีระบบการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการประจำทุกเดือน (Regular Meeting) เพื่อควบคุมกำกับติดตามการดำเนินงาน หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะร่วมปรึกษาหาทางแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลาต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักโภชนาการ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของภาครัฐ จัดสภาพแวดล้อมในการควบคุมมีความเหมาะสม มีการดำเนินงานโดยประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผล และทบทวนความเสี่ยง และมีกิจกรรมการควบคุมภายในโดยมีส่วนร่วมของบุคลากรของหน่วยงาน มีการติดตาม ตรวจสอบ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน จะร่วมปรึกษาหาทางปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลายมือชื่อ

(นางสาวสายพิน โชติวิเชียร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

วันที่

19 ต.ค. 2565