**แบบ ปค. 4**

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบางโขมด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| 1.สภาพแวดล้อมการควบคุม  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  2. การประเมินความเสี่ยง  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน    3. กิจกรรมการควบคุม  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง  4. สารสนเทศและการสื่อสาร  4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สาระสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่กระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด    5. การติดตามประเมินผล  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 1.1 บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม **ประกอบด้วย**  **3 งาน ได้แก่ อนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข และงานรักษาความสะอาด** โดยมีหัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ  ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน    1.5.1 มีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสม แต่ยังไม่ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างชัดเจน  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง  2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนิน การและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้    2.2 หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ได้ระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากการประเมิน ได้แก่ กิจกรรมโครงการอบรมเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและกิจกรรมรณรงค์คุมกำเนิดสุนัขและแมว และกิจกรรมโครงการคัดแยกขยะและการนำขยะมาใช้ประโยชน์    2.3 มีการเพิ่มจำนวนของสุนัขและแมวในพื้นที่ ทั้งมีเจ้าของและไม่มีเจ้าของ และการเพิ่มจำนวนของประชากรในพื้นที่ของตำบลบางโขมดที่เพิ่มขึ้นทุกปีทำให้มีแนวโน้มของจำนวนขยะเพิ่มขึ้นทำให้ต้องหาวิธีในการลดปริมาณขยะ    2.4 จากที่ทางกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้จัดทำโครงการอบรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในปีที่ผ่านมาพบว่าประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งแต่การเพิ่มของจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดโรคได้ถ้าเราป้องกันได้ไม่ทั่วถึง    3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุ ประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้    3.2 ส่งเสริมให้บุคลากรใช้เทคโนโลยีในการสื่อสารกัน เพื่อให้งานบรรลุเป้าหมาย  3.3.1 ทำการรณรงค์ประชาสัมพันธ์และมีการจัดกิจกรรมโครงการอบรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและกิจกรรมรณรงค์คุมกำเนิดสุนัขและแมวและดำเนินการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวทุกปี  3.3.2 รณรงค์ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะให้ต่อเนื่องและสร้างลักษณะนิสัยการคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสาร  ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์    4.2. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้    4.3.1 ได้มีการประชาสัมพันธ์ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว และนำสุนัขและแมวมาฉีดยาป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า  4.3.2 ติดตั้งป้ายห้ามทิ้งขยะในเขตพื้นที่ตำบลบางโขมด    5.1 มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล  5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบางโขมด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมการปฏิบัติงานในระดับหนึ่ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวทัศนีย์ จารุเกษม)

ตำแหน่ง นักวิชาการสุขาภิบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม