

**สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม**  
**รายงานผลการดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม มีการกำหนดจริยธรรม คุณธรรมของหน่วยงาน และจัดกิจกรรมวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล ประจำปี ๒๕๖๖</li> <li>- ผู้บริหารของหน่วยงานมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้แต่ละกลุ่ม/ฝ่าย มีอิสระในการบริหารงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตน เพื่อให้การบริหารจัดการเกิดความคล่องตัว รวดเร็ว ไม่ล่าช้า</li> <li>- มีการจัดทำคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง อธิบายลักษณะงานของแต่ละกลุ่มงาน ตามโครงสร้างสำนักงาน</li> </ul>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมหน่วยงานของ รัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความ เสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประชุม อบรมสอนแผนงานรวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่อบรมกับ หน่วยงานภายในและภายนอก</li> <li>- มีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง ระบุหัวข้อการประเมินไว้อย่างชัดเจนตามที่กรมปศุสัตว์ และ สำนักงานฯ กำหนด</li> <li>- สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม ได้มีการประเมินความ เสี่ยงโดยการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานการ ควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบ การควบคุมภายใน เพื่อตรวจสอบ ติดตาม เกิดความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพสูงสุด ครอบคลุมทุกกิจกรรมขององค์กร</li> <li>- มีเอกสารที่ระบุวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายทิศทางการ ดำเนินงานของสำนักงานฯ ไว้อย่างชัดเจน และสามารถวัดผลได้</li> </ul>

**สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข**  
**รายงานผลการดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ยอมรับความเสี่ยงได้ อันที่จะส่งผลทำให้กิจกรรมการควบคุมภายในและการควบคุมความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานสามารถเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร</li> <li>- มีการตรวจสอบทานตามระดับชั้นผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน</li> <li>- มีการกำหนดนโยบายในด้านต่างๆ เพื่อนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานจริง</li> </ul>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานมีระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและบังเกิดประสิทธิผล</li> <li>- มีเครื่องมือ / อุปกรณ์ การบันทึกข้อมูล / มีการใช้ระบบ Internet และโทรศัพท์ สำหรับการติดต่อสื่อสารภายนอกและภายในที่มีประสิทธิภาพ</li> <li>- หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดผ่านเว็บไซต์สำนักงานฯ</li> </ul>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานโดยการสรุปผลการปฏิบัติงานในที่ประชุมของสำนักงานในแต่ละเดือนเพื่อรายงานผลการดำเนินงาน ของทุกส่วนงานให้ผู้บริหารได้ทราบ</li> <li>- มีการรายงานเปรียบเทียบในเรื่องสำคัญ เช่น <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ผลการดำเนินงานตามโครงการเทียบกับแผน</li> <li>๒. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเทียบกับแผน</li> <li>๓. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ</li> </ol> </li> <li>- มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข มีการขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตามนโยบายที่กำหนด ให้เป็นไปตามเป้าหมายของกรมปลัดและขององค์กร มีองค์ประกอบในการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการ กำกับดูแล ติดตามอย่างใกล้ชิด

