แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย

หน่วยงาน.....สำนักวิชาการสุขภาพจิต.....
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ....๓๐ กันยายน ๒๕๖๘.....

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ สำนักวิชาการสุขภาพจิตแสดงให้เห็นถึงความยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม โดยสำนักวิชาการสุขภาพจิตดำเนินการตาม PMQA หมวด ๑ ได้คะแนนการดำเนินงานตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับหน่วยงาน สู่เป้าหมายการเป็นกรมสุขภาพจิต ๔.๐ (PMQA-DMH ๔.๐) หมวด ๑ เท่ากับ ๑๐๐ คะแนน และการดำเนินงานตามตัวชี้วัดค่าคะแนนตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต (ITA) ได้คะแนนเต็ม ๕
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการ ได้มอบหมายให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้างาน ดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ตามคำสั่งสำนักวิชาการสุขภาพจิต ที่ ๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน สำนักวิชาการสุขภาพจิต
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งสำนักวิชาการสุขภาพจิต ที่ ๑๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งโครงสร้างการบริหารสำนักวิชาการสุขภาพจิต
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีแผนการดำเนินการเพื่อให้บุคลากรมีส่วนร่วม พัฒนาให้มีความรู้ความสามารถ ตามแผนปฏิบัติการเสริมสร้างความสุขบุคลากรในหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ สำนักวิชาการสุขภาพจิตได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘ ที่มีผู้แทนจากแต่ละกลุ่มงานร่วมรับผิดชอบ ตามคำสั่งสำนักวิชาการสุขภาพจิต ที่ ๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในสำนักวิชาการสุขภาพจิต <u>ผลการประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการจัดการสภาพแวดล้อมการควบคุมได้เหมาะสมทั้ง ๕ หลักการ
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับภารกิจและยุทธศาสตร์ของสำนัก โดยกำหนดวิสัยทัศน์ของสำนักวิชาการสุขภาพจิตว่า เป็นองค์กรหลักเชี่ยวชาญวิชาการนวัตกรรมสุขภาพจิตระดับภูมิภาคอาเซียน นอกจากนี้ได้กำหนดยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ได้แก่ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนางานวิชาการสุขภาพจิตและสารเสพติดให้มีมูลค่าสูง ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายสุขภาพจิตและบูรณาการการดำเนินงานร่วมกัน ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับเป็นศูนย์การเรียนรู้ด้านสุขภาพจิตและสารเสพติดระดับประเทศและนานาชาติ และยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาล
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการทบทวน ระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และนำไปสู่การวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ สำนักวิชาการสุขภาพจิตจึงมีโอกาสเสี่ยง ทั้งนี้หัวหน้าหน่วย หรือ ผู้อำนวยการได้ใช้ระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในระบบปกติ เช่น ระบบการเบิกจ่าย / จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพระราชบัญญัติ

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	จัดซื้อจัดจ้างปี ๒๕๖๐ และระเบียบการเบิกจ่ายตามกระทรวงการคลัง โดยมีการทวนสอบระหว่างงานการเงินและงานแผนของสำนักวิชาการสุขภาพจิต เพื่อข้อมูลถูกต้องสอดคล้องกันก่อนดำเนินการส่งกองบริหารการคลัง จากนั้นมีกองบริหารการคลังช่วยตรวจสอบความถูกต้องในการดำเนินงาน
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ สำนักวิชาการสุขภาพจิต ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในในประเด็นด้านการเงิน (การเบิกจ่ายงบประมาณ) การบริหารงานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างสื่อ เทคโนโลยี การจัดกิจกรรมตามโครงการ) <u>ผลการประเมินองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง</u> สำนักวิชาการสุขภาพจิตจัดการประเมินความเสี่ยงได้เหมาะสมตามทั้ง ๔ หลักการ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า ยังมีความเสี่ยงคงเหลือจากปี ๒๕๖๗ คือ การพัฒนาระบบเศรษฐศาสตร์สุขภาพจิต และได้มีการจัดทำมาตรการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ หน่วยงานมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงโดยยึดให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานในส่วนที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และ พรบ. และมีระบบควบคุมกำกับผ่านหัวหน้างานและผู้อำนวยการ ผลงานที่ผ่านมาไม่พบการทุจริตในหน่วยงาน
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ สำนักวิชาการสุขภาพจิตได้มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและฐานข้อมูลที่พัฒนาขึ้นในฐานะผู้บริหารดูแลระบบ (admin) เช่น คลังความรู้สุขภาพจิต วารสารสุขภาพจิต ในการเผยแพร่ผลงานวิชาการ และระบบออนไลน์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงานสนับสนุนในฐานะผู้ใช้งาน (user) โดยมีการปรับปรุงและพัฒนาให้มีความทันสมัย

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการจัดการควบคุมโดยมีการมอบหมายและกำกับติดตามงาน ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักวิชาการสุขภาพจิต และการประชุมสำนักวิชาการสุขภาพจิต <u>ผลการประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม</u> สำนักวิชาการสุขภาพจิตจัดการกิจกรรมการควบคุมได้เหมาะสมทั้ง ๓ หลักการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เช่น Notebook LM, CANVA, ระบบ BMHA E-Office เพื่อสนับสนุนในการปฏิบัติงาน
๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ สำนักวิชาการสุขภาพจิตได้จัดกิจกรรมการสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประชุม ไลน์ เฟสบุ๊ค เช่น เว็บไซต์สำนักวิชาการสุขภาพจิต https://bmha.dmh.go.th/ Facebook สำนักวิชาการสุขภาพจิต และกรมสุขภาพจิต คลังความรู้สุขภาพจิต https://dmh-elibrary.org/ และ Line group : e-Library กรมสุขภาพจิต เครือข่ายนักวิจัย Line OA ทั้งนี้กลุ่มบริหารงานทั่วไปมีการควบคุมกำกับความเสี่ยงในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่าย การควบคุมสื่อ
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ สำนักวิชาการสุขภาพจิตจัดให้มีการสื่อสารผ่านการประชุม การจัดกิจกรรม / โครงการต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ E-mail, Group Line, Line OA และตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในของกรมสุขภาพจิต ได้มีการติดตามประเมินผลในรอบปีที่ผ่านมา <u>ผลการประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสาร</u> สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารได้เหมาะสมทั้ง ๓ หลักการ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า บุคลากรยังขาดทักษะการใช้ดิจิทัลโปรแกรม รวมถึงอยู่ระหว่างปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ต ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีการระบุประเด็นความเสี่ยง มาดำเนินการกำหนดให้เป็นไปตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามระยะเวลาที่กำหนด
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ สำนักวิชาการสุขภาพจิต โดยผู้รับผิดชอบมีการสื่อสารผ่านการประชุม การมีส่วนร่วมของทุกกลุ่มงานในการรับรู้ถึงประเด็นความเสี่ยง จุดอ่อนของการควบคุม เพื่อจัดทำเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง บัญชีความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความครอบคลุมทุกกระบวนงาน และเมื่อพบประเด็นที่ต้องมีการปรับปรุงจะดำเนินการทันที และเสนอผู้บริหารรับทราบ <u>ผลการประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการติดตามผล</u> สำนักวิชาการสุขภาพจิตจัดการกิจกรรมการติดตามผลได้เหมาะสมทั้ง ๒ หลักการ

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

สำนักวิชาการสุขภาพจิตมีระบบการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อยได้ตามองค์ประกอบครอบคลุม ครบถ้วน ถูกต้อง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑. การพัฒนาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเศรษฐศาสตร์สุขภาพจิตของบุคลากรในหน่วยงาน อย่างต่อเนื่อง

๒. การพัฒนาทักษะการใช้ดิจิทัลโปรแกรมของบุคลากรในหน่วยงาน

โดยจะนำความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ไปจัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) และจะดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณถัดไป

ลายมือชื่อ.....

(นายแพทย์บุรินทร์ สุรอรุณสัมฤทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิชาการสุขภาพจิต

วันที่ ๓ **เดือน** ตุลาคม **พ.ศ.** ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย)

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

(๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน