ภาคผนวก ก

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบ ด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวเนื่องกับหัวข้อหลัก **ผู้ใช้หรือผู้ประเมินอาจปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมข้อความตามความเหมาะสม** ช่องว่างใต้หัวข้อ "ความเห็น/คำอธิบาย" ใช้สำหรับจดบันทึกข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายในหัวข้อนั้นๆ

ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ "ใช่" หรือ "ไม่ใช่" แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติ หรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และช่องว่างตอนท้ายสุดของแบบประเมินใช้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวมในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้วิจารณญาณว่า

๑. ข้อความใต้ข้อต่างๆ ในแบบประเมินเหมาะสมที่จะนำไปประยุกต์ใช้กับเหตุการณ์ต่างๆ ในองค์กรหรือไม่ ถ้าไม่เหมาะสมควรปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาแบบประเมิน ในหัวข้อย่อยนั้นๆ ก่อน

๒. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่ อย่างไร

๓. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่ อย่างไร

๔. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่ อย่างไร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กรมอนามัยมีการทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ของสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและสำนักงานโครงการขับเคลื่อนกรมอนามัย ๔.๐ เพื่อความรอบรู้ด้านสุขภาพของประชาชน โดยการควบรวมหน่วยงานให้เป็นบทบาทภารกิจที่เพิ่มขึ้น เหมาะสมกับสภาพงานที่เปลี่ยนแปลงไป และการดำเนินงานให้อยู่ภายใต้หน่วยงาน “สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ” โครงสร้างสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ประกอบด้วย ๒ ส่วน ๑) ผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นที่ปรึกษาด้านวิชาการของกรมอนามัย และ ๒) งานสนับสนุนวิชาการ โดยแบ่งออกเป็น ๓ กลุ่มงาน คือ ๑) กลุ่มสนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบายและยุทธศาสตร์ ๒) กลุ่มสนับสนุนการพัฒนาวิชาการ และ ๓) กลุ่มส่งเสริมความรอบรู้ด้านสุขภาพ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานเป็นคำสั่งตามคำรับรองการปฏิบัติงาน และแบบมอบหมายงาน และมีการติดตามเป็นระยะ
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร	
■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	■ มีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการงานวิชาการและความรอบรู้ด้านสุขภาพ โดยมีการประชุมจัดทำแผนการพัฒนาวิชาการและส่งเสริมการสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพประจำปี และแผนการพัฒนาวิชาการและส่งเสริมการสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ มีการจัดประชุมเพื่อติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือน
■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	■ มีการประชุมกำหนดรูปแบบการรายงานผลการตรวจสอบทางการเงินครบถ้วน สรุปและนำเสนอรายงานในที่ประชุมกรมอนามัย
■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	■ มีการกระจายอำนาจไปยังผู้ทรงคุณวุฒิและหัวหน้ากลุ่มงานในการตัดสินใจเองได้ เช่น การพัฒนาศักยภาพงานวิชาการ การส่งเสริมการสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ
■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	■ มีการประเมินความเสี่ยง ตรวจติดตาม ปรับปรุงแก้ไข และรายงานผลการดำเนินงาน
■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงาน โดยใช้กระบวนการของการบริหาร (PDCA)และการวิเคราะห์สภาพขององค์กร ณ ปัจจุบัน เพื่อค้นหา จุดแข็ง จุดด้อย โอกาสและอุปสรรค ที่เกิดขึ้นกับทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อนำไปวิเคราะห์และหาวิธีพัฒนาหรือแก้ไขกับปัญหาที่เป็นอยู่ ณ ปัจจุบัน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	
■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว	■ กรมอนามัยได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการ กรมอนามัย มีการเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์และแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา
■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	■ มีการแจ้งเตือนให้เจ้าหน้าที่ทราบเกี่ยวกับบทลงโทษและจรรยาบรรณของข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้างประจำ
■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	■ ผู้บริหารให้ความสำคัญและให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรของหน่วยงาน เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมงานต่างๆ ของกรมอนามัยเพื่อผูกสัมพันธ์ภายในหน่วยงาน
■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	■ มีการลงโทษแก่เจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติ เช่น ดื่มสุราในสถานที่ราชการ การทำทัณฑ์บน และตัดเงินเดือน
■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	■ มีการกำหนดเป้าหมายที่เป็นไปได้
■ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น ■	■ มีการพิจารณาความดีความชอบ จากเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการที่ได้ลงนามระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับ โดยมีเกณฑ์จริยธรรมกำหนด
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร	
■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ	■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ
■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน	■ แต่ละตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ. กำหนด
■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน	■ มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบผลการประเมินและพัฒนาตนเองเป็นลายลักษณ์อักษร
■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	■ สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ มีการสำรวจความต้องการในการศึกษาต่อและฝึกอบรมของบุคลากร และมีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	■ พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระเบียบและกรมกำหนดโดย ประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานจากงานที่มอบหมาย และการประเมินสมรรถนะของแต่ละบุคคล ตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	
■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	■ มีการจัดโครงสร้างของสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ แบ่งเป็น ๓ กลุ่มงาน กลุ่มสนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบายและยุทธศาสตร์ กลุ่มสนับสนุนการพัฒนาวิชาการ และกลุ่มส่งเสริมความรอบรู้ด้านสุขภาพ
■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	■ โครงสร้างองค์กรมีการทบทวนและปรับเปลี่ยน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจและสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง
■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	■ มีแผนภูมิการจัดองค์กรเป็นปัจจุบัน อยู่หน้าสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	
■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	■ มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เช่น มอบอำนาจให้หัวหน้ากลุ่มงาน/หัวหน้าฝ่าย
■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	■ มีการติดตามกำกับแผนงาน/โครงการต่างๆ และการใช้จ่ายงบประมาณ ในการประชุมของสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร	
■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคคลที่เหมาะสม โดยเน้นการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรมตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด
■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	■ ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรมการเป็นข้าราชการใหม่และพนักงานใหม่ที่กองการเจ้าหน้าที่จัด และเข้าร่วมการอบรมและพัฒนาศักยภาพผ่านระบบออนไลน์ของสำนักงาน ก.พ.
■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	■ มีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเป็นประธาน และหัวหน้ากลุ่มงาน
■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	■ แบบประเมินการปฏิบัติงาน ได้กำหนดเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรมไว้ในแบบฟอร์มแล้ว

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	▪ มีการลงโทษตามวินัยข้าราชการ เมื่อทำผิดวินัยของราชการแล้วแต่กรณี โดยการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และมีบทลงโทษตามความผิดนั้นๆ
๑.๗กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	▪ คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการกระทรวงสาธารณสุขมีอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานในสังกัด และรายงานผลการตรวจสอบให้กับหัวหน้าส่วนราชการเป็นลายลักษณ์อักษรทราบทุกปี
▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	▪ กรมบัญชีกลางกำหนดเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ให้มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๖๐ วัน สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ รายงานผลการตรวจสอบต่อประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายใน ๑๕ วัน และแจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าหน่วยงานหน่วยรับตรวจ ทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
๑.๘ อื่น ๆ (โปรดระบุ) -	
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสามารถลดปัจจัยเสี่ยงลงได้ระดับหนึ่ง	
ชื่อผู้ประเมิน ศรีวรรณ ทาวงศ์มา (นางศรีวรรณ ทาวงศ์มา) ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓	
ชื่อผู้รับรอง สมพงษ์ ชัยโอภานนท์ (นายแพทย์สมพงษ์ ชัยโอภานนท์) ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขทรงคุณวุฒิ(ด้านโภชนาการ) ประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	
๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ	
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน และวัดผลได้	■ ประชุมตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเพื่อทราบแนวทางการดำเนินงานประจำปี และรับทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค การดำเนินงานปีที่ผ่านมา
■ มีการเผยแพร่ และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	■ ประชุมสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ แจ้งข้อกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม	
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	■ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีวัตถุประสงค์สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัย สามารถวัดผลได้ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินตนเอง
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง	
■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	■ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงจากการประเมินตนเอง และวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วนำเสนอต่อประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิรับทราบ
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	
■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	■ ใช้เกณฑ์การพิจารณาระดับความสำคัญ เพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเช่นเดียวกับกรมอนามัย ใช้เกณฑ์การพิจารณาตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง

- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

- มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดการควบคุมความเสี่ยงจากการประเมินตนเองของผู้รับผิดชอบ
- มีการติดตามผลโดยการประเมินภายในหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ

๒.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ)

-

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยการทำในรูปของคณะกรรมการฯ จัดวางระบบและมีการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยต่างๆ ที่มากระทบเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง มีการประเมินผลตนเองจากคณะกรรมการควบคุมภายใน และนำผลการประเมินมาแก้ไข/ปรับปรุงพัฒนางาน

ชื่อผู้ประเมิน (นางศรีวรรณ ทาวงศ์มา)
ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อผู้รับรอง (นายแพทย์สมพงษ์ ชัยโอภานนท์)
ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขทรงคุณวุฒิ(ด้านโภชนาการ)
ประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่	
3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	■ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมโดยใช้ระเบียบปฏิบัติที่เป็นระเบียบกลางที่ส่วนราชการใช้ปฏิบัติอยู่โดยปกติ
3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	■ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบ เข้าใจกิจกรรมการควบคุมภายใน
3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	■ หน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังและกรมอนามัยกำหนดไว้
3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	■ กำหนดผู้รับผิดชอบโดยตรง และมอบหมายให้หัวหน้ากลุ่มงานควบคุมและมีคณะกรรมการซึ่งได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบพัสดุประจำปีและมีการรายงานประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	■ มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ เช่น งานการเงินและบัญชี พัสดุ และทรัพย์สิน โดยมีหัวหน้ากลุ่มงานและประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิกำกับดูแล
3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	■ มีการจัดทำประกาศมาตรการป้องกันเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และแจ้งเวียนเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ
3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	■ หน่วยงานได้รับการตรวจสอบเพื่อลดความผิดพลาดเบื้องต้นจากผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และการตรวจสอบจากการดำเนินงานปกติเรื่องการเบิกจ่ายเงินจากกองคลังและผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย
3.8 อื่น ๆ (โปรดระบุ) -	

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

หน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุม โดยการมีส่วนร่วมของผู้ทรงคุณวุฒิและเจ้าหน้าที่ ภายใต้การกำกับดูแลของประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ตั้งแต่การค้นหาความเสี่ยง กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและการประเมินตนเอง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จากคณะกรรมการควบคุมภายใน

ชื่อผู้ประเมิน

(นางศรีวรรณ ทาวงศ์มา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อผู้รับรอง

(นายแพทย์สมพงษ์ ชัยโอภานนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขทรงคุณวุฒิ(ด้านโภชนาการ)

ประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	■ กำหนดให้เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานในระบบสารสนเทศของกรมอนามัย ตามลักษณะงานประกอบด้วย - ระบบงานภายในกรมอนามัย คือ รายงานแผน/ผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณผ่านศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC), การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ในระบบบริหารครุภัณฑ์กรมอนามัย (AMS), การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบแผนผลของกรมอนามัย, การบันทึกขออนุมัติการลาในระบบงานบุคลากรของกรมอนามัย (HR), การบันทึกรับ-ส่งหนังสือผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (Intranet) - การจัดซื้อจัดจ้าง โดยบันทึกในเว็บไซต์การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (G-procurement : e-GP) ของกรมบัญชีกลาง
๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	■ มีการจัดทำเป็นแนวทางปฏิบัติ (Flow Chart) การปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและมีการแจ้งเวียนระเบียบข้อบังคับ และมติใหม่ๆ ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ และจัดเก็บไว้กับกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง
๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	■ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีไว้ที่กลุ่มสนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบายและยุทธศาสตร์
๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	■ จัดทำรายงานตามที่กรมอนามัยสั่งการ ดังนี้ - รายงานข้อมูลตามระเบียบการเงินการคลัง เช่น รายงานเงินทดรองราชการประจำเดือน - รายงานผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายของหน่วยงานต่อผู้บริหาร
๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	■ มีระบบการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการสื่อสารผ่านทางระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์

๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข	■ มีการประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และการดำเนินกิจกรรมตามที่ได้รับมอบหมาย ข้อเสนอนะแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น และกำหนดแนวทางการแก้ไข
๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	■ มีการเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่แสดงความคิดเห็นในการประชุมทุกครั้ง
๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	■ มีการรับฟังความคิดเห็น/ติชม/ข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียผ่านทาง web board ของหน่วยงาน และทางโทรศัพท์
๔.๙ อื่น ๆ (โปรดระบุ) -	

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

หน่วยงานมีระบบการสื่อสารที่ชัดเจน รวดเร็ว และทันสมัยใช้ได้ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน บุคลากรภายในและบุคลากรภายนอกสามารถเข้าถึงได้สะดวก มีระบบรักษาความปลอดภัยเบื้องต้น และมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานต่างๆ ของหน่วยงานทั้งทางระบบเครือข่าย Internet/Intranet/โทรศัพท์/บอร์ดประชาสัมพันธ์และ Social Media

ชื่อผู้ประเมิน ศรีวรรณ ทาวงศ์มา

(นางศรีวรรณ ทาวงศ์มา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อผู้รับรอง สมพงษ์ ชัยโอภานนท์

(นายแพทย์สมพงษ์ ชัยโอภานนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขทรงคุณวุฒิ(ด้านโภชนาการ)

ประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๕. การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๕.๑มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	■ มีการติดตามและตรวจสอบอย่างละปีละ ๑ ครั้ง
๕.๒ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	■ มีการรายงานเปรียบเทียบแผนปฏิบัติการและผลการดำเนินงานตามโครงการ
๕.๓ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	■ มีการจัดประชุมติดตามผลการดำเนินงานของสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ เพื่อติดตามการดำเนินงานและเร่งรัดการดำเนินงาน/ปรับแผนการดำเนินงาน
๕.๔ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	■ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในต่อประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๕.๕ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	■ มีการติดตามผลการดำเนินการควบคุมภายใน โดยการประเมินตนเองจากคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕.๖ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	■ กรณีพบว่ามีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต จะปฏิบัติตาม พรบ.ข้าราชการพลเรือน ปี ๒๕๕๑ และระเบียบสำรักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยพนักงานราชการ พ.ศ.๒๕๔๗
๕.๗ อื่น ๆ (โปรดระบุ) -	

สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ

หน่วยงานมีการติดตามและตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง มีการรายงานเปรียบเทียบแผนปฏิบัติการและผลการดำเนินงานตามโครงการ มีการจัดประชุมติดตามผลการดำเนินงานของสำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ เพื่อติดตามการดำเนินงานและเร่งรัดการดำเนินงาน/ปรับแผนการดำเนินงาน และมีการติดตามผลการดำเนินการควบคุมภายใน โดยการประเมินตนเองจากคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งกรณีพบว่ามีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต จะปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ชื่อผู้ประเมิน

(นางศรีวรรณ ทาวงศ์มา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อผู้รับรอง

(นายแพทย์สมพงษ์ ชัยโอภานนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขทรงคุณวุฒิ(ด้านโภชนาการ)

ประธานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓