

ภาคผนวก ก
แบบประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบประกอบด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ผู้ใช้หรือผู้ประเมินอาจปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมข้อความตามความเหมาะสม ช่องว่างใต้หัวข้อ “ความเห็น/คำอธิบาย” ใช้สำหรับจดบันทึกข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายในหัวข้อนั้นๆ

ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติ หรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และช่องว่างตอนท้ายสุดของแบบประเมินใช้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้วิจารณญาณว่า

1. ข้อความใต้ข้อต่างๆ ในแบบประเมิน เหมาะสมที่จะนำไปประยุกต์ใช้กับเหตุการณ์ต่างๆ ในองค์กรหรือไม่ ถ้าไม่เหมาะสม ควรปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาแบบประเมิน ในหัวข้อย่อยนั้นๆ ก่อน
2. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่ อย่างไร
3. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่ อย่างไร
4. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่ อย่างไร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน ■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ ■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจ 	<p>ผู้บริหารมีนโยบายด้านการบริหารงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการทำงาน และการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใสตรวจสอบได้</p> <p>บุคลากรรับทราบและปฏิบัติหน้าที่ โดยยึดหลักประมวลจริยธรรม กรมอนามัยและระเบียบข้าราชการพลเรือน พร้อมเข้าร่วมกิจกรรมจริยธรรมอย่างสม่ำเสมอ .กรณีมีข้อร้องเรียนหน่วยงานได้ดำเนินการตามกระบวนการที่ได้วางไว้</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>มีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</p> <p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ ■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน ■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ 	<p>มีการสรรหาบุคลากรตามบทบาทให้สอดคล้องกับภารกิจหน่วยงาน และบุคลากรมีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง (IDP) ที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารหน่วยงาน</p> <p>มีการแบ่งโครงสร้างและสายงานตามบทบาทภารกิจของหน่วยงาน (www.cic.anamai.moph.go.th)</p> <p>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในหน่วยงานโดยมีคำสั่งการปฏิบัติงานรองรับพร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามรอบการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดคุณสมบัติให้เหมาะสมกับงานและหน่วยงานมีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่าง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึก อบรม พนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณา รวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลภาครัฐการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบ ภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>1.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ โดยภาพรวมมีความเหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรตระหนัก และรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การทำงานมีขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้ บุคลากรได้แสดงความคิดเห็น และพัฒนาตนเอง</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>นางสาว พงษ์เพ็ญ</i></p> <p>(นางสาว พงษ์เพ็ญ ชั้นประเสริฐ)</p> <p>นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านโภชนาการ)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ 27 2560</p>	<p>สม่ำเสมอ</p> <p>มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงานเพื่อสอบทานการ ปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงาน</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกระดับรับทราบหรือชี้แจงในที่ประชุมประจำหน่วยงาน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม</p> <p>มีการระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในทุกระดับ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่นกรณีมีนโยบายจำเป็นเร่งด่วนอาจเป็นผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>ที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>2.6 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และจัดกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับยอมรับได้ มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่กำหนด</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>ณัฐพร เสรีรัฐ</i></p> <p>(นางสาวพวงเพ็ญ ชั้นประเสริฐ)</p> <p>นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านโภชนาการ)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ <i>27 เม.ย. 2560</i></p>	<p>มีการปฏิบัติตามกระบวนการปฏิบัติงานตามที่กำหนดและปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมพร้อมติดตามการดำเนินงานเป็นระยะและแจ้งให้บุคลากรทราบผ่านรูปแบบการแจ้งเวียน หรือการประชุมหน่วยงาน</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>3.1 มีการควบคุมทุกกิจกรรมการควบคุมโดยได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีการมอบหมายงานและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่อนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.6 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง มีกิจกรรมควบคุม และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามการดำเนินงานแต่ละโครงการ/กิจกรรม ทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>นางสาวพวงเพ็ญ ชื่นประเสริฐ</i></p> <p>(นางสาวพวงเพ็ญ ชื่นประเสริฐ)</p> <p>นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านโภชนาการ)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ 27.10.2560</p>	<p>มีการกำหนดนโยบาย การมอบหมายงาน และวิธีการเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ให้บุคลากรของหน่วยงาน ในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม โดยมีช่องทางในการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและปฏิบัติตาม โดยมีหัวหน้ากลุ่มงาน และผู้อำนวยการกำกับ ควบคุมดูแล เป็นที่ปรึกษา และหน่วยงานมีการปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางการดำเนินงานป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนของกรมอนามัย</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>4.1 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลให้เป็นระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารและตัดสินใจดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.2 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.3 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.4 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>4.5 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม และมีความเป็นปัจจุบัน สามารถใช้งานได้จริง สะดวกต่อการเข้าถึงและทันต่อเวลาในการปฏิบัติงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>ณ.ณ. ณ.ณ. 27/5/60</i> (นางสาวพวงเพ็ญ ชื่นประเสริฐ)</p> <p>นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านโภชนาการ)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ 27 5 2560</p>	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงกับ การปฏิบัติงาน และมี การนำระบบโซเซียลเน็ตเวิร์ค มาใช้ ในการ สื่อ สาร เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อ เหตุการณ์ ทั้งยังมีระบบอินทราเน็ต ของกรมอนามัย ที่บุคลากรสามารถ นำมาใช้ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ สามารถติดตามการ ปฏิบัติงานในระบบรายบุคคลและมี ช่องทางให้บุคลากรรับทราบข้อมูล ได้อย่างทั่วถึงและสะดวกต่อการ เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

จุดที่ควรประเมิน	คำอธิบาย/คำตอบ
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.2 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.3 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.4 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.5 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.6 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องทุกปี โดยมีการกำหนดวิธีการ ผู้รับผิดชอบ และระบบการรายงาน รวมทั้งแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมและดียิ่งขึ้น</p>
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม และต่อเนื่อง ผู้รับผิดชอบชัดเจน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของศูนย์ฯ และมีผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>นางสาวพวงเพ็ญ ชื่นประเสริฐ</i></p> <p>(นางสาวพวงเพ็ญ ชื่นประเสริฐ)</p> <p>นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านโภชนาการ)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ 27.10.2560</p>	