



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มวิเทศสัมพันธ์ ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ โทร ๐ ๒๕๕๐ ๔๒๘๘

ที่ สธ ๐๙๓๘.๐๑/๕๒๑

วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๑/ว ๑๙ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยให้หน่วยงานจัดทำรายงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) พร้อมทั้งให้นำรายงานแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน ดังความแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ กลุ่มวิเทศสัมพันธ์ ขอส่งแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ มาพร้อมนี้จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณามอบนางสาวเปรมรัตน์ วัชรวิทยานำขึ้นเว็บไซต์ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางสาวธิดารัตน์ เจริญกุล)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้างานอำนวยการ

เรียน ผอ.ศูนย์

ขอส่งแบบประเมินองค์ประกอบ

(นางวิมล วิศาลเสสส์)

ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย

เรียน คุณหมอวิมล

โปรดดำเนินการ

ทวป.  
3/ก.ย/๖๑

จี ๒๐๔๗

30061

ภาคผนวก ก  
แบบประเมินองค์ประกอบ  
ของการควบคุมภายใน

## แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

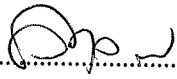
ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติ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

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้วิจารณ์ญาณว่า

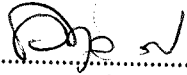
1. ข้อความใต้ข้อต่างๆ ในแบบประเมิน เหมาะสมที่จะนำไปประยุกต์ใช้กับเหตุการณ์ต่างๆ ในองค์กรหรือไม่ ถ้าไม่เหมาะสม ควรปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาแบบประเมิน ในหัวข้อย่อยนั้นๆ ก่อน
2. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่ อย่างไร
3. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่ อย่างไร
4. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์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

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><b>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b>            ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p><b>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)</li> </ul> <p><b>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</li> <li>▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<p>ผู้บริหารมีนโยบายด้านการบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการทำงานและการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใสตรวจสอบได้</p> <p>บุคลากรรับทราบและปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลัก ประมวลจริยธรรมกรมอนามัยและระเบียบข้าราชการพลเรือน พร้อมเข้าร่วมกิจกรรมจริยธรรมอย่างสม่ำเสมอ กรณีมีข้อร้องเรียนหน่วยงานได้ดำเนินการตามกระบวนการที่ได้วางไว้</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><b>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li> <li>■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน</li> <li>■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</li> <li>■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> <li>■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul>	<p>มีการสรรหาบุคลากรตามบทบาทให้สอดคล้องกับภารกิจหน่วยงาน และบุคลากรมีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง (IDP) ที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารหน่วยงาน</p>
<p><b>1.4 โครงสร้างองค์กร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul>	<p>มีการแบ่งโครงสร้างและสายงานตามบทบาทภารกิจของหน่วยงาน (<a href="http://www.cic.anamai.moph.go.th">www.cic.anamai.moph.go.th</a>)</p>
<p><b>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul>	<p>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในหน่วยงานโดยมีคำสั่งการปฏิบัติงานรองรับพร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามรอบการประเมิน</p>
<p><b>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li> <li>■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึก อบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> <li>■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> </ul>	<p>มีการกำหนดคุณสมบัติให้เหมาะสมกับงานและหน่วยงานมีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงาน</p>
<p>1.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	
<p><b>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ โดยภาพรวมมีความเหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรตระหนัก และรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การทำงานมีขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้แสดงความคิดเห็น และพัฒนาตนเอง</p>	
<p>ชื่อผู้ประเมิน .....  .....</p> <p>(นางวิกุล วิสาลเสสภ์)</p> <p>ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ ..... 3 ..... / ..... ๑๙๙ ..... / ..... ๖1 .....</p>	
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหาร ความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p>	
<p><b>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> <li>■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</li> </ul>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกระดับรับทราบหรือชี้แจงในที่ประชุมประจำหน่วยงาน</p>

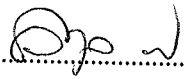
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><b>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้</li> <li>▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม</p>
<p><b>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul>	<p>มีการระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในทุกระดับ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่นกรณีมีนโยบายจำเป็นเร่งด่วนอาจเป็นผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>
<p><b>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul>	<p>มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p><b>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	<p>มีการปฏิบัติตามกระบวนการปฏิบัติงานตามที่กำหนดและปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมพร้อมติดตามการดำเนินงานเป็นระยะและแจ้งให้บุคลากรทราบผ่านรูปแบบการแจ้งเวียน หรือการประชุมหน่วยงาน</p>
<p><b>2.6 อื่นๆ (โปรดระบุ)</b></p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><b>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และจัดกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับยอมรับได้ มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่กำหนด</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน .....  .....</p> <p>(นางวิกุล วิศาลเสสส์)</p> <p>ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ ..... ๖ / ..... ๑๙ / ..... ๖1 .....</p> <p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1 มีการควบคุมทุกกิจกรรมการควบคุมโดยได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</li> <li>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</li> <li>3.3 มีการมอบหมายงานและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</li> <li>3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</li> <li>3.6 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</li> <li>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> <li>3.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)</li> </ol> <p>.....</p>	<p>มีการกำหนดนโยบาย การมอบหมายงาน และวิธีการเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ให้บุคลากรของหน่วยงาน ในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม โดยมีช่องทางในการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและปฏิบัติตาม โดยมีหัวหน้ากลุ่มงาน และผู้อำนวยการกำกับ ควบคุมดูแล เป็นที่ปรึกษา และหน่วยงานมีการปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางการดำเนินงานป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนของกรมอนามัย</p>



จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><b>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</b></p> <p>มีการบริหารความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง มีกิจกรรมควบคุม และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามการดำเนินงานแต่ละโครงการ/กิจกรรม ทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน .....            (นางวิกุล วิสาลเสสภ์)            ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)            ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย            วันที่ ...../...../.....</p>	
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน และมีการนำระบบไซเบอร์เนตเวิร์ค มาใช้ในการสื่อสาร เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ ทั้งยังมีระบบอินทราเน็ตของกรมอนามัย ที่บุคลากรสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถติดตามการปฏิบัติงานในระบบรายบุคคลและมีช่องทางให้บุคลากรรับทราบข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและสะดวกต่อการเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม และมีความเป็นปัจจุบัน สามารถใช้งานได้จริง สะดวกต่อการเข้าถึงและทันต่อเวลาในการปฏิบัติงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน ..... <i>One ~</i> ..... (นางวิกุล วิศาลเสสถ์)</p> <p>ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ ..... ๓ / ๑๕ / ๒๕.....</p>	
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.2 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.3 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือ การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.4 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.5 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.6 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องทุกปี โดยมีการกำหนดวิธีการ ผู้รับผิดชอบ และระบบการรายงาน รวมทั้งแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมและดียิ่งขึ้น</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม และต่อเนื่อง ผู้รับผิดชอบชัดเจน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของศูนย์ฯ และมีผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน .....  .....</p> <p>(นางวิกุล วิสาลเสสส์)</p> <p>ทันตแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านทันตสาธารณสุข)</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย</p> <p>วันที่ ..... 3 / ๑๔๕ / ๖1 .....</p>	