



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มยุทธศาสตร์และประสานความร่วมมือ ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ โทร ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๑๙
ที่ สธ ๐๙๓๘.๐๒/๒๐๙๗ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอสั่งแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ

ตามหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๕/ว๒๑๕๓ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การดำเนินการด้านการควบคุมภายในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานจัดทำรายงานการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งประกอบด้วย แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) พร้อมทั้งให้นำรายการแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน ดังความแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ กลุ่มยุทธศาสตร์และประสานความร่วมมือ ขอสั่งแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ภายใน (ภาคผนวก ก) และแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ มาพร้อมนี้จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณามอบผู้เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป จะเป็นพระคุณ

ศิริรัตน์ ทุนทรัพย์
(นางสาวศิริรัตน์ ทุนทรัพย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน

ทพ. ๒๐๑๗

๒๒

(นางสาวนัยนา ใช้เทียมวงศ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย

28 ต.ค. 2562

ภาคผนวก ก
แบบประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

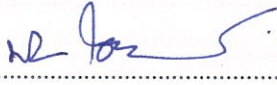
ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติ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

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 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
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่ 1.1 ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ■ บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ ■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของบุคลากรเกิดขึ้น 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ ■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน ■ มีการระบุและแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของบุคลากรทั้งหมดอย่างเหมาะสม ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผล	1. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี มีนโยบายด้านการบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการทำงาน และมีการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใสตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพ 1.2 บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักวัฒนธรรมองค์กรด้าน ความ ซื่อ สัตย์ และ จริย ธรรม กรมอนามัยและระเบียบข้าราชการพลเรือนพร้อมมีโครงการเข้าร่วมกิจกรรมจริยธรรมอย่างสม่ำเสมอ กรณีมีข้อร้องเรียนหน่วยงานได้ดำเนินการตามกระบวนการที่ได้วางไว้ 1.3 มีการสรรหาบุคลากรตามบทบาทหน้าที่ให้สอดคล้องกับภารกิจหน่วยงาน และบุคลากรมีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง (IDP) เพื่อเพิ่มสมรรถนะตนเองโดยผู้บริหารหน่วยงานสนับสนุนการเข้าร่วมการอบรมต่าง ๆ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
ต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนบุคลากรมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 1.4 โครงสร้างองค์กร ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้บุคลากรทุกคนทราบ 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับบุคลากรใหม่ และจัดฝึก อบรมบุคลากรทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 1.8 อื่นๆ (โปรดระบุ) 	1.4 มีการแบ่งโครงสร้างและสายงานตามบทบาทภารกิจของหน่วยงานมีการปรับปรุงโครงสร้างให้เป็นปัจจุบันและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ (www.cic.anamai.moph.go.th) 1.5 มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในหน่วยงานโดยมีคำสั่งการปฏิบัติงานรองรับพร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามรอบการประเมิน 1.6 มีการกำหนดมาตรฐานหรือคุณสมบัติให้เหมาะสมกับงานและหน่วยงานในการว่าจ้างบุคลากร มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1.7 มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงานและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ สภาพแวดล้อมการควบคุมของศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ โดยภาพรวมมีความเหมาะสม มีการส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรตระหนักและรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การทำงานมีขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้แสดงความคิดเห็นและพัฒนาตนเอง ชื่อผู้ประเมิน  (นางสาวนัยนา ไข่เทียมวงศ์) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย วันที่ 28 / 01. 2562 2. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่ 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	2. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกระดับรับทราบหรือชี้แจงในที่ประชุมประจำหน่วยงาน 2.2 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม 2.3 มีการระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในทุกระดับ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่นกรณีมีนโยบายจำเป็นเร่งด่วนอาจเป็นผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 2.6 อื่นๆ (โปรดระบุ) 	2.4 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ 2.5 มีการปฏิบัติตามกระบวนการปฏิบัติงานตามที่กำหนดและปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมพร้อมติดตามการดำเนินงานเป็นระยะและแจ้งให้บุคลากรทราบผ่านรูปแบบการแจ้งเวียน หรือการประชุมหน่วยงาน
สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และจัดกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ กรอบ เป้าหมาย และวิสัยทัศน์ของ กรมอนามัย โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสมและอยู่ในระดับยอมรับได้ มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่กำหนด ชื่อผู้ประเมิน  (นางสาวนัยนา ใช้เทียมวงศ์) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย วันที่ 28 / ๓.๕. 2567	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
3. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่ 3.1 มีการควบคุมทุกกิจกรรมการควบคุมโดยได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการมอบหมายงานและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อนุมัติของผู้บริหาร แต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 3.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)	3. มีการกำหนดนโยบาย การมอบหมายงาน และวิธีการเพื่อลด หรือควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ให้บุคลากรของหน่วยงานในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม โดยมีช่องทางในการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ และปฏิบัติตาม โดยมีหัวหน้ากลุ่มงานและผู้อำนวยการกำกับ ควบคุม ดูแล เป็นที่ปรึกษา และหน่วยงานมีการปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางการดำเนินงานป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนของกรมอนามัย
..... สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการลดความเสี่ยง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามการดำเนินงานอย่างรัดกุม และมีกิจกรรมควบคุมแต่ละโครงการ/กิจกรรม เพื่อลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดผลกระทบต่อหน่วยงาน ทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ชื่อผู้ประเมิน  (นางสาวนัยนา ไข่เทียมวงศ์) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย วันที่ 28 ต.ค. 2562	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 4.1 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลให้เป็นระบบสารสนเทศสำหรับการบริหาร และตัดสินใจดำเนินการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	4. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงกับ การปฏิบัติงาน และมีการนำระบบโซเซิลเน็ตเวิร์ค มาใช้ในการสื่อสาร เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ ทั้งยังมีระบบอินเทอร์เน็ตของกรมอนามัย ที่บุคลากรสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ ได้อย่างมี

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
4.2 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.3 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.4 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 4.5 อื่นๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความน่าเชื่อถือ รวดเร็วทันเหตุการณ์ สามารถใช้งานได้จริง สะดวกต่อการเข้าถึงและทันต่อเวลาในการปฏิบัติงาน ชื่อผู้ประเมิน  (นางสาวนัยนา ไข่เทียมวงศ์) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย วันที่ 28 ต.ค. 2567	ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถติดตามการปฏิบัติงานในระบบรายบุคคล และมีช่องทางให้บุคลากรรับทราบข้อมูล ได้อย่างทั่วถึงและสะดวกต่อการเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
จุดที่ควรประเมิน	คำอธิบาย/คำตอบ
5. การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 5.1 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.2 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.3 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 5.4 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	5. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องทุกปี โดยมีการกำหนดวิธีการผู้รับผิดชอบ และระบบการรายงาน รวมทั้งแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการรายงานต่อหัวหน้ากลุ่ม และผู้อำนวยการเพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง ช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
5.5.มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.6 อื่นๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม และต่อเนื่อง ผู้รับผิดชอบชัดเจน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของศูนย์ฯ และมีผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ชื่อผู้ประเมิน  (นางสาวนัยนา ไข้อย่างวงศ์) นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย วันที่ 28 / ต.ค. 2562	