

แบบสอบถาม ด้านการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (5 องค์ประกอบ 17 หลักการ)

ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน คณะกรรมการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานต่างๆ ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นมีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับหน่วยงานได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่าหน่วยงานยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) หน่วยงานควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.1 ผู้อำนวยการ สำนัก กอง กลุ่ม มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน <ul style="list-style-type: none"><li>• ข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาบรรณการกรมอนามัย พ.ศ. 2563</li><li>• แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียโรและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด</li><li>• ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา พ.ศ. 2564</li></ul>	✓		ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ มีทัศนคติที่ดีมีนโยบายด้านการบริหารงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการทำงาน และการบริหารงานจัดการที่มีความโปร่งใสตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึงการสื่อสารข้อกำหนดและ บทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการ เผยแพร่ แจ้งเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบ	✓		หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลาย ลักษณ์อักษรบุคลากรรับทราบและ ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักความ ซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณกรม อนามัย และระเบียบข้าราชการพล เรือน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรม อนามัย	✓		หน่วยงานมีกระบวนการติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยาตาม นโยบายของกรมอนามัย
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ	✓		หน่วยงานมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของ บุคลากรในหน่วยงาน

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน (Oversight) รวมถึงดำเนินการ การควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจาก ฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	✓		ผู้กำกับดูแลกำหนดบทบาทหน้าที่ ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่าย บริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความ เป็นอิสระ ทำให้บุคลากรใน หน่วยงานมีภารกิจของหน่วยงาน และปฏิบัติงานตามกระบวนการ ปฏิบัติงานที่วางไว้
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน	✓		ผู้บริหารให้ความสำคัญ และ ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการ พัฒนา มีการกำหนดมาตรฐานหรือ คุณสมบัติให้เหมาะสมกับงาน และ หน่วยงานมีการคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจ สอบภายในประจำปี เพื่อสอบทาน การปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงาน และมีการรายงานผลการตรวจสอบ ภายในต่อหัวหน้าราชการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	✓		ผู้บริหารมีทัศนคติที่ต็มใจนโยบายด้านการบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการทำงาน และมีการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพ
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		อธิบดีกรมอนามัยมีการพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง ซึ่งหน่วยงานมีการประชุม คณะกรรมการควบคุม สื่อสาร และติดตาม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ ทั้งยังควบคุมความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		- หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กร และสายงานตามบทบาทภารกิจของหน่วยงาน มีการปรับปรุงโครงสร้างให้เป็นปัจจุบัน และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ - บุคลากรมีการจัดทำแผนพัฒนาการตนเอง (IDP) เพื่อเพิ่มสมรรถนะตนเองโดยผู้บริหาร หน่วยงานสนับสนุนการเข้าร่วมอบรมต่างๆ
3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		หน่วยงาน มีการสรรหาบุคลากรตามบทบาทหน้าที่ให้สอดคล้องกับภารกิจหน่วยงาน โดยพิจารณาถึง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการ เปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็น และสนับสนุนการปฏิบัติงานของแต่ละบุคลากร
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างรองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	✓		ผู้อำนวยการ กำหนด มอบหมาย จำกัดอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน โดยจัดทำคำสั่งการปฏิบัติงานรองรับพร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามรอบการประเมิน

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		หน่วยงาน กำหนดนโยบาย การมอบหมายงาน และสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม/ศึกษาดูงาน/เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการที่กรมอนามัย/หน่วยงานอื่นๆ อย่างสม่ำเสมอ
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี แพละการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ	✓		หน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงานที่ได้รับมอบหมายให้บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความยุติธรรม และมีความโปร่งใส เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน โดยมีคำสั่งการปฏิบัติงานรองรับบุคลากรพร้อมทั้ง มีการปรับปรุงแผนฯ ให้เหมาะสมกับช่วงเวลา

			และ ติดตามผลการดำเนินงาน
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษา ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การ จัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		มีการสรรหาบุคลากรตามบทบาท ภารกิจ และมีการประชุมหารือของ ผู้บริหารในการจัดระบบของ หน่วยงาน และสนับสนุนบุคลากร และผู้บริหารเข้าร่วมอบรมต่างๆ
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอด ตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		หน่วยงานพิจารณาส่งบุคลากรเข้า ร่วมการอบรมการพัฒนาต่างๆ และวางแผน กระบวนการในการ จัดสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) เพื่อให้งานมีความต่อเนื่อง

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้ บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณี ที่จำเป็น	✓		หน่วยงาน มีกระบวนการและ สื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความ รับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไข กระบวนการปฏิบัติ และจัดให้มี การปรับปรุง
5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้าง แรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้ง เรื่องการปฏิบัติตาม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะ ยาวของหน่วยงาน	✓		หน่วยงานมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงาน ที่ได้รับมอบหมายให้บุคลากรด้วย ความเป็นธรรม มีความยุติธรรม เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อน ชั้นเงินเดือนตามรอบการประเมิน
5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่าง ต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของ หน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		หน่วยงาน มีการประเมินแรงจูงใจ จากผลการประเมินภาวะสุขภาพ และพฤติกรรมสุขภาพของบุคลากร กรมอนามัย เป็นประจำทุกปี

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน</p> <p>6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย</p> <p>6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน</p> <p>6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน</p>	✓		<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกระดับรับทราบ หรือชี้แจงในที่ประชุมประจำหน่วยงาน</p>
<p>6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน</p> <p>6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน</p> <p>6.2.2 รายงานที่มีไชรายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน</p>	✓		<p>หน่วยงานมีการรายงานการเงิน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ ระบุผู้รับผิดชอบที่ผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหาร จัดทำแผนปฏิบัติการและติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งมีการประชุมประจำเดือนทุกเดือน</p>
<p>6.3. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</p> <p>6.3.1 มีการระบุว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ</p>	✓		<p>หน่วยงานกำหนดวิสัยทัศน์พันธกิจ แผนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับภารกิจ ตามโครงสร้างระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรมอย่างชัดเจนพร้อมทั้งมอบหมายงานและความรับผิดชอบ</p>

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้  
อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		หน่วยงาน มีการระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในทุกระดับ ทั้งปัจจัยภายใน และภายนอก อาทิ กรณีมีนโยบายจำเป็นเร่งด่วนเป็นผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		- หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดปัจจัยความเสี่ยง อาทิ แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน (งบประมาณ)
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		ผู้บริหาร ควบคุม กำกับ ดูแลค้อยให้คำปรึกษาในการจัดทำบริหารความเสี่ยง ทุกรอบการประเมิน
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		หน่วยงาน มีความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายนอกส่งผลให้ไม่สามารถควบคุมได้หมด จึงเกิดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นเล็กน้อย ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		หน่วยงาน มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) ตามแผนการขับเคลื่อนการควบคุมภายในของ Corp.

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตสิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		หน่วยงาน มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ซึ่งหน่วยงานทุจริต ซึ่งสรุป. ไม่เคยมีเรื่องทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงาน
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	✓		หน่วยงาน มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ เพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		หน่วยงานมีการสื่อสารในหน่วยงาน มอบหมายให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางที่วางไว้ โดยมีการสื่อสารหลายช่องทาง เช่นการแจ้งเวียนหนังสือ และการประชุมหน่วยงานทุกเดือน

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		หน่วยงานกำหนดมาตรการแนวทางในการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ทุรอบการประเมิน
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้	✓		หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน การควบคุมภายใน



กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			และรายการทางการเงิน โดยเสนอ ผ่าน ผอ. ศรป
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และ รายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		
<b>การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)</b>			

10. หน่วยงานมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	✓		หน่วยงานมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานควบคุมภายในของ หน่วยงาน ซึ่งผู้รับผิดชอบ ดำเนินการมาตรการควบคุมของ หน่วยงานให้เหมาะสมกับความ เสี่ยง
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็น ลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่าง เหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงาน เกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหาร ทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับ ขั้นตอนอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอน การจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูล รายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	✓		หน่วยงาน ดำเนินงานโดยยึดถือ มาตรการควบคุมภายในกรม อนามัย ตามหลักนโยบายอธิบดี ว่า ด้วยด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความ หลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		หน่วยงาน มีการควบคุมภายใน มี ความหลากหลายอย่างเหมาะสม อย่างเหมาะสมตามแต่ละกิจกรรม/ งาน สามารถควบคุมป้องกันได้ อย่างมีประสิทธิภาพ
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับ	✓		หน่วยงาน มีการควบคุมภายในของ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือ กระบวนการ			หน่วยงาน โดยแบ่งเป็น 2 คณะ 1) คณะกรรมการควบคุมภายใน และ 2) คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลกระบวนการควบคุม ภายใน และบริหารความเสี่ยง
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการ ตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูล สารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		หน่วยงาน มีการแบ่งแยก มอบหมายหน้าที่อย่าง เป็นสัดส่วน ทั้งผู้ อนุมัติ การบันทึกรายการ บัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ การดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน อย่าง ชัดเจน อย่างเป็นระบบ เพื่อช่วยต่อ การตรวจสอบซึ่งกันและกัน

11. หน่วยงานเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการ ควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		หน่วยงาน มีการมอบหมายการ กำหนดผู้รับผิดชอบ งานด้าน สารสนเทศ ติดตาม รายงาน ตรวจสอบ ที่เกี่ยวข้องกระบวนการให้ สอดคล้องกับเทคโนโลยี โดย หน่วยงานมีระบบฐานข้อมูลความ ร่วมมือระหว่างประเทศ
11.2 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้าง พื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กรมอนามัยมีนโยบายและ แนวทางปฏิบัติในการรักษาความ มั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติ
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัย ของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการ เข้าถึง ป้องกันและรักษาระบบ สารสนเทศจากหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความ เหมาะสม	✓		หน่วยงานมีนโยบาย กฎหมายในการ รับเข้า ใช้งาน จัดเก็บบำรุงรักษา และจำหน่ายเป็นลายลักษณ์อักษร

12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มียุทธศาสตร์ของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	✓		หน่วยงาน มีการติดตาม และขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนโยบายนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มียุทธศาสตร์ของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ ผ่านการประชุมประจำทุกเดือน
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ นำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	✓		หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ นำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ สามารถนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติราชการได้
12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		หน่วยงาน มีการกำหนดหน้าที่ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม สามารถเปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ รวมถึงการควบคุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานได้
12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		หน่วยงานมีการทบทวนกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ ตามนโยบายของกรมอนามัย

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. หน่วยงานมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	✓		หน่วยงานได้กำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ ทั้งจากทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		หน่วยงาน พิจารณาความสำคัญ และคำนึงถึงประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ
13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ	✓		หน่วยงานมีฐานข้อมูลที่เพียงพอสำหรับการประกอบการและการตัดสินใจ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
13.6 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วน เป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓		หน่วยงาน มีการจัดเก็บข้อมูล และเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ บนเว็บไซต์ของหน่วยงานศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ สามารถค้นหาและตรวจสอบได้

14. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่  
จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		หน่วยงานมีช่องทางการติดต่อและการสื่อสารบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ <a href="https://cic.anamai.moph.go.th/th">https://cic.anamai.moph.go.th/th</a> และมีช่องทางในการแลกเปลี่ยนข้อมูล ต่างๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่างๆ หลากหลายช่องทาง เช่น การประชุม แจ้งเวียนหน่วยงาน
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	✓		หน่วยงานมีการประชุมประจำทุกเดือน เพื่อรายงานผลการดำเนินงานฐานข้อมูลให้สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสบกเกี่ยวกับ การฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		มีการสื่อสารและติดตามภายในหน่วยงานผ่านช่องทางการประชุม ประกาศ คำสั่ง หนังสือเวียน Social Network และ E-mail workD

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานและมีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์หน่วยงานศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ประการเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และกล่องร้องเรียนหน่วยงาน
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	✓		หน่วยงาน มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต เช่น กล่องรับความคิดเห็น ชื่อร้องเรียนกรมอนามัย เป็นต้น

**ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**

16. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	✓		หน่วยงาน มีการประเมินผลรายงานระหว่างการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		หน่วยงานมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยงาน และผู้อำนวยการ

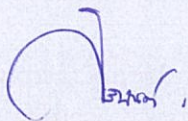
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	✓		หน่วยงาน มีการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน ตามนโยบายกรมอนามัย เพื่อควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		หน่วยงานได้มอบหมายดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานตามระยะเวลาที่กรมอนามัยกำหนด
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	✓		หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในภายในหน่วยงานโดยยึดหลักควบคุมภายในกรมอนามัย และสื่อสาร หรือประชุม คณะกรรมการควบคุมภายในหน่วยงานทุกรอบการประเมิน

17. หน่วยงานประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		หน่วยงาน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน โดยผ่าน การสื่อสารการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในตามรอบการประเมิน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ควบคุมภายในและสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ	✓		หน่วยงาน มีการรายงานต่อผู้บริหาร โดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมี โดยมี ผู้รับผิดชอบ สรุปรายงานผลการดำเนินงาน ให้ คณะทำงานควบคุม ภายใน และ ผอ. ครบ. ทราบตามรอบ ระยะเวลาที่กำหนด
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุม ภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่ พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	✓		หน่วยงานการติดตามการปรับปรุง การควบคุมภายในตามผลการ ประเมินและหรือการตรวจสอบ ภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ของการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงาน มีการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในที่เหมาะสมเพื่อควบคุมการ ดำเนินงานตามบทบาท ภารกิจของ หน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ

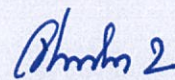


(นางสาวศิรินันต์ ทุนทรัพย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง

ลายมือชื่อ



(นางจิตติมา รอดสวัสดิ์)

รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ

(ด้านประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ)

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย

(ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน)

15 ต.ค. 2567