



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มสื่อสารสุขภาพ กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ โทร. ๐๒๕๔๐๔๘๕๗
ที่ ๙๙๐๙๙.๐๓/ ๒๑ วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ลงนามในแบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมความรับรู้และสื่อสารสุขภาพ

ตามที่ กองส่งเสริมความรับรู้และสื่อสารสุขภาพได้มอบหมายให้กลุ่มสื่อสารสุขภาพ ดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) เพื่อให้หน่วยงานดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของการควบคุมภายใน นั้น

ในการนี้ กลุ่มสื่อสารสุขภาพ จึงได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน ดังรายละเอียด ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในประกาศฯ ดังกล่าวด้วย
จะเป็นพระคุณ

(นายคัมภีร์ งานดี)

นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ
หัวหน้ากลุ่มสื่อสารสุขภาพ

แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดีดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน คณะกรรมการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กว้างมาก ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานต่างๆ ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นมีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับหน่วยงานได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า หน่วยงานยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) หน่วยงานควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>1.1 ผู้อำนวยการ มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ข้อบังคับรวมอนามัยว่าด้วยจรรยาบรรณการกรรมอนามัย พ.ศ.2563 แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียไรและการณ์การให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด ประกาศรวมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีไว้ใช้ยา พ.ศ.2564 	/		หน่วยงานให้ความสำคัญเรื่องดังกล่าว โดยเฉพาะคู่มือหลักจรรยาและจริยธรรมสำหรับข้าราชการ กรรมอนามัย และบุคลากรในหน่วยงาน และได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทาง Website ของหน่วยงาน รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงคู่มือดังกล่าวได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษ ข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบ ข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่แจ้งเรียนให้แก่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ	/		มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ โดยมีการเผยแพร่ข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี ให้แก่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรมอนามัย	/		มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยโดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ	/		มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืน ได้ภายในเวลาที่เหมาะสม และมีกระบวนการที่ทำ ให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่าง เหมาะสมและภายในเวลาอันควร

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยก จากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	/		มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษรไว้อย่าง ชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างแท้จริง
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน	/		หน่วยงานได้มอบหมายให้คณะกรรมการจัดวาง ระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุม ภายใน และคณะกรรมการการติดตามและ ประเมินผลควบคุมภายใน ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และ มีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจาก ผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	/		หน่วยงานมอบหมายให้คณะกรรมการจัดวาง ระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุม ภายใน และคณะกรรมการการติดตามและ ประเมินผลควบคุมภายใน กำกับดูแลเรื่องดังกล่าว และรายงานผลให้หน่วยงานทราบทุกรายการมาโดย กำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้ใน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุม ภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	/		คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายในกำกับ ดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ใน องค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการ ควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กร บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

คำถาณ	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ	/		หน่วยงานได้จัดทำผังโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		หน่วยงานได้พิจารณาถึงความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูลภายในหน่วยงาน
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัด อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	/		หน่วยงานมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างรองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาณ	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการตรวจสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		หน่วยงานมีกระบวนการจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลตอบแทนบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ	/		หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรประจำปีเพื่อประกอบการพิจารณาการปรับเงินเดือน การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	/		หน่วยงานมีการประสานกิจกรรมเจ้าหน้าที่เพื่อจัดหาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษา ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	/		หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษา ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนด้วยการฝึกอบรม
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำทำมา	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากร ทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	/		หน่วยงานได้สื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในโดยสื่อสารโดยการออกประกาศรวมถึงการสื่อสารผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน กำกับให้บุคลากรศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบคู่มือการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณา ทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ หลักเกณฑ์จริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของหน่วยงาน	/		หน่วยงานได้กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานไว้ในเอกสารทุกตำแหน่ง โดยให้บุคลากรได้รับทราบ และมีการนำตัวชี้วัดดังกล่าวมาใช้ประเมินผลบุคลากรประจำปี
5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		หน่วยงานได้กำหนดให้มีการนำผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในมาใช้ในการประเมินบุคลากรประจำปี เพื่อเป็นการส่งเสริมให้บุคลากรมีความตระหนักและมุ่งมั่นในการทำงานภายใต้ระบบการควบคุมประสิทธิภาพ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำทำมา	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 หน่วยงานมีกระบวนการบุตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน 6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย 6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน 6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน	/		หน่วยงานได้ระบุวัตถุประสงค์ควบคุมภายในตามนโยบาย โดยพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และมีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน
6.2 หน่วยงานมีกระบวนการบุตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน 6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน 6.2.2 รายงานที่มิใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่า รายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร	/		หน่วยงานได้ให้ความสำคัญกับรายงานการเงิน และรายงานที่มิใช่รายงานการเงิน โดยเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินทุกกลุ่มได้ประโยชน์อย่างครบถ้วน และสามารถใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจได้ตามวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อน กิจกรรมของหน่วยงาน			
6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ	/		หน่วยงานได้กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในด้านการการปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และกำหนดค่าที่ยอมรับ ของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตาม กฎระเบียบ
6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง			
6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจาก การปฏิบัติ			
ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ			

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมี ผลกระทบต่อการดำเนินของหน่วยงานทั้งระดับ หน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่าง ๆ	/		หน่วยงานได้นำมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อ จัดการความเสี่ยง
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิด จากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การ ปฏิบัติตามกฎหมาย และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	/		หน่วยงานได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความ เสี่ยง	/		ผู้อำนวยการได้ให้สำคัญในการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดย พิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น	/		หน่วยงานมีการพิจารณาความเสี่ยงจากโอกาสเกิด เหตุการณ์และผลกระทบที่เกิดขึ้น
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการ ความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความ เสี่ยง (sharing)	/		หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการ ความเสี่ยงที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการ การ ควบคุมภายใน และคณะกรรมการการติดตามและ ประเมินผลควบคุมภายใน

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำ รายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบ ควบคุมภายใน (management override of	/		หน่วยงานมีกระบวนการควบคุมป้องกันในโอกาส ที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริต แบบต่างๆ โดยผู้บริหารหน่วยงานมีวิธีปฏิบัติใน การดูแลบุคลากรในหน่วยงานเพื่อลดโอกาสการ เกิดทุจริต รวมทั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการ

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น			ควบคุมภายใน คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการการติดตามและประเมินผล ควบคุมภายในได้กำหนดนโยบายในการป้องกัน การเกิดทุจริต เป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศให้ทราบโดยทั่วถัน
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่าง รอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่ กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการ ให้สิ่งจุใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วย ว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	/		หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายและประเมินในการ การปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความ เป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้ พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจุใจหรือ ผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วยว่าไม่มี ลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนด ไว้	/		หน่วยงานได้สื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติในการ บริหารความเสี่ยงให้บุคลากรทราบผ่านการ ประชุม รวมถึงเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอก องค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การ ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้ กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น อย่างเพียงพอแล้ว	/		<p>หน่วยงานได้กำหนดนโยบายและการ ดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินการ เปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมี ผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนด มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว</p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการ กำหนดนโยบายและการดำเนินงานใน การบริหารความเสี่ยงของบริษัท และฝ่ายจัดการ ได้มีการแต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการด้าน บริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณา ค้นหา และ ประเมินระดับความเสี่ยง ตลอดจนโอกาสและ ผลกระทบของเหตุการณ์ ต่างๆ ดังกล่าว เพื่อปฏิบัติตามมาตรการการการควบคุมและ บริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการ นำเสนอรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ คณะกรรมการบริษัทและพนักงานได้รับทราบ อย่างสม่ำเสมอ</p>

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผล กระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	/		หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อประเมินระดับความเสี่ยง ตลอดจนโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ต่างๆ ดังกล่าว เพื่อบริบัติตามมาตรการการควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	/		หน่วยงานได้ประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว

การควบคุมการปฏิบัติงาน(Control Activities)

10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน โดยมีแนวทางมาตรการควบคุมของกรมอนามัย เป็นแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงาน
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อและ การบริหารหัวไว้ไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียด การตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	/		หน่วยงานยึดถือมาตรการควบคุมภายในของกรมอนามัย ห้วยโยไบอธิบดีกรมอนามัยด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 และปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเงินการบัญชี ของกรมบัญชีกลางอย่างเคร่งครัดถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	/		หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสมตามแต่ละกิจกรรม/งาน/โครงการฯ ฯลฯ

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	/		<p>หน่วยงานมีการกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) เอกสารคู่มือ มาตรฐานการปฏิบัติงาน เป็นขั้นตอน หรือกระบวนการทำงาน โดยมีหัวข้อ/รายละเอียดดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) วัตถุประสงค์ 2) ขอบเขต 3) ผู้รับผิดชอบ 4) เอกสารอ้างอิง ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน ต่าง ๆ 5) แผนภูมิการทำงาน ประกอบด้วย ขั้นตอนกระบวนการ Flow Chart จุดควบคุม ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ 6) รายละเอียดของขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตาม TP ที่ กตส. เจ้าภาพตัวชี้วัดที่ 2.1 กำหนด
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ	/		<p>หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

11. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	/		<p>หน่วยงานมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและได้กำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p>
11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		<p>หน่วยงานมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p>

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		หน่วยงานมีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และการเข้าถึงของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการ
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		หน่วยงานมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการ

12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดได้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รักกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		หน่วยงานมีนโยบายติดตามที่รักกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน และสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั่วถึงทั้งหน่วยงาน เช่น ไลน์กลุ่ม
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัตินำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสามารถนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติราชการได้ ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน และสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั่วถึงทั้งหน่วยงาน เช่น ไลน์กลุ่ม
12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	/		หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม สามารถเปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		หน่วยงานมีการทบทวนกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. หน่วยงานจัดทำหรือจัดทำและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		หน่วยงานได้กำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยการค้นหา ทั้งทาง Internet/คู่มือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจากองค์กรที่เกี่ยวข้อง
13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	/		หน่วยงานพิจารณาความสำคัญ และ คำนึงถึงประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ เพื่อใช้ในการตัดสินใจ และดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ	/		หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน/การขับเคลื่อนพัฒนากรมอนามัย
13.6 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	/		หน่วยงานมีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาและตรวจสอบได้ เมื่อได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน จะมีการแก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วน

14. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	/		หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม มีวิธีการสื่อสารหลากหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นการพูดคุยกันโดยตรง และการประชุมต่าง ๆ ภายในของหน่วยงาน เช่น การประชุมเป็นประจำเดือนของหน่วยงาน การประชุมกลุ่มงานย่อย เป็นต้น มีช่องทางในการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่าง ๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่าง ๆ และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกก็มีหลากหลายวิธีเช่นกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหาร อย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคล ต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส เกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		หน่วยงานมีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส เกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน ได้อย่างปลอดภัย มีกิจกรรมรับความคิดเห็น/ข้อร้องเรียน อยู่หน้าหน่วยงาน หรือผ่านทาง Website ของ หน่วยงาน
15. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด			

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการ ปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	/		หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานและมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เช่น เว็บไซต์หน่วยงานที่เผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่ กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือ ช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถ แจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		หน่วยงานมีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้ง ข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต เช่น กล่องรับข้อคิดเห็น/ข้อร้องเรียน หน้าหน่วยงาน ทาง Line ทาง Facebook เป็นต้น

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

**16. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน
เหมาะสม**

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	/		หน่วยงานมีการประเมิน/รายงานผลกระทบจากการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือนผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	/		หน่วยงานมีการตรวจสอบการปฏิบัติ โดย การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		หน่วยงานมีการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน เป็นประจำทุกเดือนผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน เพื่อทราบและป้องกันปัญหาหรือจัดการกับอุปสรรคที่อาจจะเกิดขึ้น
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	/		ผู้อำนวยการหรือผู้ได้รับมอบหมายจะดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน โดย ผู้อำนวยการและผู้รับผิดชอบด้านควบคุมภายในของหน่วยงานผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน	/		หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน โดย ผู้อำนวยการและผู้รับผิดชอบด้านควบคุมภายในของหน่วยงานผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน

17. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที	/		หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน การพูดคุยแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ การ BAR, AAR
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสัญญาณเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	/		หน่วยงานมีการรายงานและส่งเสริมให้รายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน หากเกิดเหตุการณ์หรือสัญญาณเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อควบคุมการดำเนินงานตามบทบาท ภารกิจของหน่วยงาน

ลายมือชื่อ..... *Ot-*

ผู้ประเมิน นายศุภฤกษ์ สื่อรุ่งเรือง
นายแพททิย์ชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่รองผู้อำนวยการกองส่งเสริมความรับรู้
และสื่อสารสุขภาพ
(ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน)

9 ธันวาคม 2564

ลายมือชื่อ..... *O. A.*

นางวิมล โรมา
นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านสาธารณสุข)
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกองส่งเสริมความรับรู้และสื่อสารสุขภาพ
9 ธันวาคม 2564