

**แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร**

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกันบริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน คณะกรรมการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานต่างๆ ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นที่มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับหน่วยงานได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า หน่วยงานยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) หน่วยงานควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.1 ผู้อำนวยการ มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน <ul style="list-style-type: none"> ● ข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. 2563 ● แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียโรและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด ● ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ฯ พ.ศ.2564 	✓		ผอ.กพร. ให้ความสำคัญและปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จนท.ทุกคนในกพร. รับทราบและปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ข้อบังคับของกรมอนามัยว่าด้วยเรื่องจรรยาข้าราชการและได้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการประชุมเนตคเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่แจ้งเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบ	✓		กพร. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบและลงลายมือชื่อด้วย

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับจริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรมอนามัย	✓		กพร. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	✓		กพร. ไม่เคยมีเรื่องการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	✓		อธิบดีกรมอนามัยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดรวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	✓		อธิบดีกรมอนามัยให้ความสำคัญและดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา/ปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) ให้เป็น PA ของทุกหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ด้วย
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		อธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		อธิบดีกรมอนามัยมีการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม โดยเคยกำหนดให้เป็น ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) ให้เป็น PA ของทุกหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ด้วย

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	✓		<p>ผอ.กพร. มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งตามโครงสร้างการบริหารงานของกรมอนามัยและหน่วยงานในสังกัด ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2552 กพร. แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน 3 ฝ่าย ได้แก่ 1) ฝ่ายอำนวยการ 2) ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ และ 3) ฝ่ายพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ซึ่งการบริหารงานจริง ผอ.กพร. ใช้วิธีการบริหารจัดการแบบกระจายอำนาจ แบ่งตามภารกิจงาน ออกเป็น 3 ฝ่าย ได้แก่</p> <p>1) ฝ่ายอำนวยการ 2) ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ และ 3) ฝ่ายพัฒนาระบบคุณภาพ โดยมอบหมายงานให้บุคลากรทุกคน เนื่องจากกพร. เป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีบุคลากร จำนวน 13 คน มีการแบ่งตามภารกิจงาน ออกเป็น 3 ฝ่าย ได้แก่</p> <p>1) ฝ่ายอำนวยการ 2) ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ และ 3) ฝ่ายพัฒนาระบบคุณภาพ ทำให้ผอ.กพร. สามารถประเมินผลการปฏิบัติงาน การติดตามงาน ได้อย่างใกล้ชิด ง่ายและสะดวก มีการแบ่ง/มอบหมายงานตามสายงานชัดเจนและเหมาะสมสอดคล้องกับบทบาทภารกิจหน้าที่ของ กพร.</p>
<p>3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p>	✓		<p>ผอ.กพร. มีการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล และกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงานขึ้นตรงต่อเจ้าของงานหลัก และ ผอ.กพร. เน้นการทำงานเป็นทีม เปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็น และสนับสนุนการปฏิบัติงานตามความ</p>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			เหมาะสมของแต่ละบุคคล โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นหลัก
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างรองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	✓		ผอ.กพร. มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดย กพร. มีการประชุมของหน่วยงาน เพื่อมอบหมายงาน/ ติดตามความก้าวหน้าของงานและความรับผิดชอบตามความเหมาะสม ตั้งแต่ปลายปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยแบ่งออกเป็นงานระดับกรม งานระดับหน่วยงาน งานที่ได้รับมอบหมาย และงานอื่นๆ ผอ.กพร. มีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย โดยให้รายงานผลความก้าวหน้าของงานที่ได้รับมอบหมายต่อที่ประชุมของหน่วยงานเป็นประจำทุกเดือน และ/ หรือ ผอ. กพร. ด้วย

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		กพร. พิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม/ ศึกษาดูงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการที่กรมอนามัย/ หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดขึ้นตามความเหมาะสม
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ	✓		กพร. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความยุติธรรม และมีความโปร่งใส เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยคำนึงถึงความประพฤติด้านคุณธรรมและจริยธรรมด้วย
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บุคลากรทุกคนของ กพร. รับทราบเกี่ยวกับการมีความรู้ ทักษะ ความสามารถ และสมรรถนะที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งตามที่ ก.พ. กำหนดไว้ กพร. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะ ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น เข้ารับการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ฝึกอบรม/ โครงการ/ กิจกรรม/ E – learning/ Coaching เป็นต้น
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		กพร. มีการพิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการ พัฒนา ไม่ว่าจะเป็นการฝึกอบรม/ ศึกษาตุงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการหรือ หลักสูตรทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดขึ้นตามความเหมาะสม
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอด ตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		กพร. ดำเนินการตามแผนและกระบวนการ สรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ของกรมอนามัย

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ใน กรณีที่จำเป็น	✓		กพร. มีกระบวนการและการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น โดยการประชุม กพร. ประจำเดือน และ การสื่อสารภายใน/ ส่วนตัว ฯลฯ
5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การ สร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดย พิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ หลักเกณฑ์จริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและ ระยะยาวของหน่วยงาน	✓		กพร. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตาม ความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้ บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความ ยุติธรรมและมีความโปร่งใส เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยคำนึงถึงความประพฤติด้านคุณธรรม และจริยธรรมด้วย
5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัล อย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับ ความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในด้วย	✓		กพร. มีการประเมินแรงจูงใจ จากผลการ แบบประเมินภาวะสุขภาพและพฤติกรรม สุขภาพของบุคลากรกรมอนามัย เป็น ประจำทุกปี นำมาวิเคราะห์เป็นแรงจูงใจ ในการทำงานของ กพร. และยังมี แบบ สสำรวจความผูกพันของผู้รับบริการ/ ผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมการขับเคลื่อน หน่วยงานให้เป็นองค์กรแห่งความสุข กลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร เมื่อวันที่ 17 พ.ย. 64 อีกด้วย (วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางใน การขับเคลื่อนตัวชี้วัดการดำเนินงาน สถานที่ทำงานน่าอยู่ น่าทำงาน มีชีวิตชีวา

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			และเสริมสร้างคุณภาพชีวิต) ทั้งนี้ เนื่องจาก กพร. เป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีการมอบหมายงาน/ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ผอ.กพร. มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เน้นการทำงานเป็นทีม เปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมและพัฒนาตนเอง รวมทั้งยึดถือความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมเป็นหลักในการปฏิบัติงานด้วย

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน 6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย 6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน 6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมาย การดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน	✓		กพร. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในด้านการดำเนินงาน โดยยึดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ หน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์การ โดย กระทรวงการคลัง (ที่ กค 0409.3/236 ลง วันที่ 3 ก.พ. 2564) และ เกณฑ์ประเมิน ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดย กระทรวงการคลัง (สธ. 0925.02/ว6779 ลงวันที่ 2 ก.ย. 2564)
6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในด้านการรายงาน 6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผย สะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน 6.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่า รายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของ ผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และ สะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน	✓		กพร. มีการจัดทำรายงานการเงิน เป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงาน ภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อน สถานะและกิจกรรมของ กพร. ตามที่กอง คลังกำหนด
6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ	✓		กพร. ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎหมายต่างๆ ฯลฯ เป็น เกณฑ์ในการกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ			ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของหน่วยงาน และมีการแบ่งงาน บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานที่สำคัญ ไว้ อย่างชัดเจน เช่น งานพัสดุ งานบัญชีและการเงิน เป็นต้น ทำให้สามารถติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานได้เป็นอย่างดี

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุม ทั้งทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		กพร. มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		กพร. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ของ กพร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		ผู้รับผิดชอบงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงของ กพร.
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		กพร. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ของ กระบวนการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ของการจัดทำคำรับรองฯ โดย กพร. จะประสานงานกับเจ้าภาพตัวชี้วัดโดยเฉพาะตัวชี้วัดที่ยังมี ปัญหาอย่างใกล้ชิด เพื่อร่วมกันกำหนด ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย เกณฑ์การประเมิน ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับ Methodology กลาง และมีการชี้แจงการจัดเรียง เอกสาร/ หลักฐาน ให้เป็นระบบและสอดคล้องกับ Methodology กลาง และมีการสื่อสารผ่านทาง Social Network เช่น Line กลุ่มเครือข่าย กพร. เพื่อประสานและขอความร่วมมือให้ผู้เข้าร่วมประชุม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ดำเนินการถ่ายทอด/ สื่อสารให้ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดของหน่วยงานทราบ
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		กพร. มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) ตามแผนการขับเคลื่อนการควบคุมภายในของ กพร.

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		กพร. มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ซึ่ง กพร. ไม่เคยมีเรื่องการทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงาน และจะต้องรักษาสถานะที่ดีนี้ไว้ตลอดไป
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้ว ด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	✓		กพร. มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นและไม่ให้เกิดจูงใจในการทุจริตได้
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		กพร. ได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ผ่านวิธีการสื่อสารหลากหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นการพูดคุยกันโดยตรง และการประชุมต่างๆ ภายในของหน่วยงาน เช่น การประชุมเป็นประจำทุกเดือนของหน่วยงาน การประชุมกลุ่มงานย่อย เป็นต้น มีช่องทางในการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่างๆ และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกก็มีหลากหลายวิธีเช่นกัน เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		กพร. มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว ผ่านการประชุมทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการกับผู้รับผิดชอบ/ ผู้ได้รับมอบหมาย
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		กพร. มีประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้วผ่านการประชุมทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการกับผู้รับผิดชอบ/ ผู้ได้รับมอบหมาย
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว		✓	กพร. ไม่มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร โดยที่ผ่านมา ผอ.กพร. จะดำรงตำแหน่ง ผอ.กพร. ประมาณ 3 - 4 ปี และ ผอ.กพร. แต่ละท่านที่ผ่านมา จนถึงปัจจุบัน ให้ความสำคัญและสนับสนุนการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงินเป็นอย่างดี

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	✓		กพร. มีมาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน โดยมีแนวทาง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			มาตรการควบคุมของกรมอนามัย เป็นแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงาน
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	✓		กพร. ยึดถือมาตรการควบคุมภายในของกรมอนามัย ไม่ว่าจะเป็น นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเงินการบัญชีของกรมบัญชีกลางอย่างเคร่งครัดถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		กพร. มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสมตามแต่ละกิจกรรม/ งาน/ โครงการ ฯลฯ
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		กพร. มีการกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน โดยให้ ผู้รับผิดชอบงานจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) เอกสารคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน เป็นขั้นตอน หรือกระบวนการทำงานของ กพร. โดยมีหัวข้อ/ รายละเอียดดังนี้ 1) วัตถุประสงค์ 2) ขอบเขต 3) ผู้รับผิดชอบ 4) เอกสารอ้างอิง ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานต่างๆ 5) แผนภูมิการทำงาน ประกอบด้วย ขั้นตอนกระบวนการ Flow Chart, จุดควบคุม,ระยะเวลา, ผู้รับผิดชอบ 6) รายละเอียดของขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตาม TP ที่ กตส. เจ้าภาพ KPI ที่ 2.1 กำหนด
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		กพร. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

11. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน
การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		กพร. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและได้กำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ
11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กพร. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กพร. มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และการเข้าถึงของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการ
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กพร. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการของ กพร.

12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	✓		กพร. มีนโยบายติดตามที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ ผ่านการประชุมประจำเดือนของ กพร. และสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งถึงทั้งหน่วยงาน
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัตินโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	✓		กพร. กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสามารถนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติราชการได้ ผ่านการประชุมประจำเดือนของ กพร. และสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งถึงทั้งหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		กพร. มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม สามารถเปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		กพร. มีการทบทวนกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสม

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	✓		กพร. ได้กำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยการค้นหา ทั้งจากทาง Internet/ คู่มือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจากองค์กรที่เกี่ยวข้อง
13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		กพร. พิจารณาความสำคัญ และ คำนึงถึงประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ เพื่อใช้ในการตัดสินใจ และดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ	✓		กพร. มีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน/การขับเคลื่อนพัฒนากรมอนามัย
13.4 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.4.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.4.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓		กพร. มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาและตรวจสอบได้

14. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		กพร. มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม มีวิธีการสื่อสารหลากหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นการพูดคุยกันโดยตรง และการประชุมต่างๆ ภายในของหน่วยงาน เช่น การประชุมเป็นประจำทุกเดือนของหน่วยงาน การประชุมกลุ่มงานย่อย เป็นต้น มีช่องทางในการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่างๆ และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกก็มีหลากหลายวิธีเช่นกัน เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	✓		กพร. มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และมีการจัดทำระบบจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศด้านการพัฒนาระบบราชการ เพื่อรวบรวมข้อมูลที่จำเป็นไว้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันสมัย และเข้าถึงได้ง่าย เพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายใน/ภายนอก หน่วยงาน ตลอดจนผู้บริหารระดับกรมสามารถใช้ประโยชน์ได้
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		กพร. มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน ได้อย่างปลอดภัย มีกล่องรับความคิดเห็น/ ข้อร้องเรียน อยู่หน้าหน่วยงาน หรือผ่านทาง Website ของ กพร. ได้

15. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		กพร. มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานและมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เช่น เว็บไซต์ กพร. มีข่าวประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	✓		กพร. มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต เช่น กล่องรับขอคิดเห็น/ข้อร้องเรียน หน้าหน่วยงาน ทาง Line ทาง Facebook เป็นต้น

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)


16. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	✓		กพร. มีการประเมิน/ รายงานผลระหว่างการทำงานเป็นประจำทุกเดือนผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		กพร. มีการตรวจสอบการปฏิบัติ โดยการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	✓		กพร. มีการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน เป็นประจำทุกเดือนผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน เพื่อทราบและป้องกันปัญหาหรือจัดการกับอุปสรรคที่อาจจะเกิดขึ้น
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		ผอ.กพร. หรือผู้ได้รับมอบหมายจะดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กพร.
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	✓		กพร. มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน โดย ผอ.กพร. และผู้รับผิดชอบด้านควบคุมภายในของ กพร. ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน

17. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที	✓		กพร. มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที ผ่านการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน กพร. มีการประชุม/ พุดคุยกันทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการเพื่อแลกเปลี่ยน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			เรียนรู้ มีการประชุมกลุ่มงานย่อย การประชุม BAR, AAR อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการควบคุมการดำเนินงานต่าง ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ กพร. ใช้การประชุม BAR, AAR ในการควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆ มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายตามบทบาทภารกิจของหน่วยงาน ตลอดจนนำข้อเสนอแนะต่าง ๆ ไปใช้ปรับปรุงรูปแบบ วิธีการทำงานให้ดีขึ้น
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	✓		กพร. จะต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ กพร. มีการสรุปแผนและผลการดำเนินงาน รายงานให้ ผอ. กพร. รับทราบตามรอบระยะเวลาที่กำหนด และระหว่างดำเนินงานก็มีการติดตาม ประเมินผล ตรวจสอบ และรายงานผลการดำเนินงานเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ เช่น รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการผ่านระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC) เป็นประจำทุกเดือน เป็นต้น
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	✓		กพร. มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน กพร. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อควบคุมการดำเนินงานตามบทบาท ภารกิจของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลายมือชื่อ..... 

(นายวิรัชชัย บุญเกิด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566