

**แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**ของ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร**

**แนวคิดและวัตถุประสงค์**

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกันบริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้นจึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน 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"> <li>● ข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. 2563</li> <li>● แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียไรและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด</li> <li>● ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา พ.ศ. 2564</li> </ul>	✓		ผอ.กพร. ให้ความสำคัญและปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จนท.ทุกคนในกพร. รับทราบและปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ข้อบังคับของกรมอนามัยว่าด้วยเรื่องจรรยาข้าราชการและได้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบ	✓		กพร. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบ			เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบและลงลายมือชื่อด้วย
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวง สาธารณสุข กรมอนามัย	✓		กพร. มีกระบวนการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการ ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณ	✓		กพร. ไม่เคยมีเรื่องการไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณ

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยก จากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระใน การปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	✓		อธิบดีกรมอนามัยมีการกำหนดบทบาท หน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระใน การปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตาม มาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน	✓		อธิบดีกรมอนามัยให้ความสำคัญและ ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา/ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตาม มาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มี การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับ ความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรม และความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ด้วย
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจของ องค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		อธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับ พันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอ คำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุม ภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้าง สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการ ติดตาม	✓		อธิบดีกรมอนามัยมีการพัฒนาและปฏิบัติ เรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่ง ครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการ ควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และ การติดตาม โดยเคยกำหนดให้เป็นตัวชี้วัด ที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ด้วย

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		ผอ.กพร. มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งตามโครงสร้างการบริหารงานของกรมอนามัย และหน่วยงานในสังกัด ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2552 กพร. แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน 3 ฝ่าย ได้แก่ 1) ฝ่ายอำนวยการ 2) ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ และ 3) ฝ่ายพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ซึ่งการบริหารงานจริง ผอ.กพร. มีวิธีการบริหารจัดการ กพร. แบบกระจายอำนาจ แบ่งตามภารกิจงาน โดยมอบหมายงานให้บุคลากรทุกคน ทำให้ ผอ.กพร. สามารถประเมินผลการปฏิบัติงาน การติดตามงานได้อย่างใกล้ชิด ง่ายและสะดวก มีการแบ่ง/ มอบหมายงานตามสายงานชัดเจน และเหมาะสมสอดคล้องกับบทบาทภารกิจ หน้าที่ของ กพร.
3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		ผอ.กพร. มีการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล และกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงานขึ้นตรงต่อเจ้าของงานหลักและ ผอ.กพร. เน้นการทำงานเป็นทีม เปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็น และสนับสนุนการปฏิบัติงานตามความเหมาะสมของแต่ละบุคคล โดยมีมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นหลัก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัด อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	✓		ผอ.กพร. มีการกำหนด มอบหมายและ จำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อย่างเหมาะสมระหว่าง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน โดย กพร. มีการประชุมของ หน่วยงาน เพื่อมอบหมายงาน/ ติดตาม ความก้าวหน้าของงานและความ รับผิดชอบตามความเหมาะสม ตั้งแต่ ปลายปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยแบ่ง ออกเป็นภารกิจงาน ระดับกรม ระดับ หน่วยงาน งานที่ได้รับมอบหมาย และงาน อื่นๆ ผอ.กพร. มีการติดตามผลการ ดำเนินงานที่มอบหมาย โดยให้รายงานผล ความก้าวหน้าของงานที่ได้รับมอบหมาย ต่อที่ประชุมของหน่วยงานเป็นประจำทุก เดือน และ/ หรือ ผอ. กพร. โดยตรงได้ ด้วย

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ ที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและ วิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		กพร. พิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม/ ศึกษาดูงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการที่กรมอนามัย/ หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มี ผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มี ผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสาร กระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทราบ	✓		กพร. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตาม ความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้ บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความ ยุติธรรมและมีความโปร่งใส เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยคำนึงถึงความประพฤติด้านคุณธรรม และจริยธรรมด้วย
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือ เตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และ ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บุคลากรทุกคนของ กพร. รับทราบ เกี่ยวกับการมีความรู้ ทักษะ ความสามารถ และสมรรถนะที่เหมาะสม กับการปฏิบัติงานในตำแหน่งตามที่ ก.พ. กำหนดไว้ กพร. เปิดโอกาสและสนับสนุน ให้บุคลากรทุกคนเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและทักษะ ด้วยวิธีการต่างๆ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			เช่น เข้ารับการฝึกอบรม/ โครงการ/ กิจกรรม/ E - learning/ Coaching เป็นต้น
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และ รักษาผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		กพร. มีการพิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการ พัฒนา ไม่ว่าจะเป็นการฝึกอบรม/ ศึกษาดูงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการ หรือหลักสูตรทั้งหน่วยงานภายในและ หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามความ เหมาะสม
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอด ตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		กพร. ดำเนินการตามแผนและ กระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ของกรมอนามัย

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ใน กรณีที่จำเป็น	✓		กพร. มีกระบวนการและการสื่อสารให้ บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น โดยการประชุม กพร. ประจำเดือน การ สื่อสารภายใน และภายนอกหน่วยงาน และการสื่อสารแบบทางการและแบบไม่ เป็นทางการ 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

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			พัฒนาระบบบริหาร ทั้งนี้ เนื่องจาก กพร. เป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีการมอบหมายงาน/ ความรับผิดชอบต่ออย่างชัดเจน ผอ.กพร. มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เน้นการทำงานเป็นทีม เปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วม และพัฒนาตนเอง รวมทั้งยึดถือความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมเป็นหลักในการปฏิบัติงานด้วย

### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้ อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน 6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย 6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน 6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน	✓		กพร. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย แผนปฏิบัติการโครงการ กิจกรรม โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยบริหารจัดการควบคุม กำกับ การดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดในการดำเนินการตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงกรมอนามัย และแนวทางการควบคุมภายในกรมอนามัย
6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน 6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน 6.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน	✓		กพร. มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และรายงานที่มีใช้รายงานการเงินมีการเผยแพร่ตามช่องทางที่หน่วยงานเจ้าภาพกำหนด และผ่านความเห็นชอบของผู้บังคับบัญชา
6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	✓		กพร. ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎหมายต่างๆ ฯลฯ ตามหลักเกณฑ์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงกรมอนามัย และการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ</p>			กำหนดเกณฑ์วิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของหน่วยงานและมีการแบ่งงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานที่สำคัญ ไว้อย่างชัดเจน เช่น งานพัสดุ งานบัญชีและการเงิน เป็นต้น ทำให้สามารถติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานได้เป็นอย่างดี

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		กพร. มีการคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจของหน่วยงาน
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		กพร. มีการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		กพร. กำหนดให้มีกลไกการควบคุมภายในที่ประกอบด้วยผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ โดยผู้บริหารกำหนดนโยบาย กรอบการดำเนินงาน แนวทางในการบริหารความเสี่ยง
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		กพร. มีการประเมินความเสี่ยงกำหนดโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงกรมอนามัย โดยคัดเลือกกระบวนการตามภารกิจหลักของหน่วยงาน และกระบวนการที่คณะกรรมการควบคุมภายในกรมกำหนด
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		กพร. กำหนดมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง มีการติดตาม รวมถึงการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและมีการทบทวนความเสี่ยงเป็นระยะ

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียวินัย การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		กพร. มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตตามประเด็นความเสี่ยงที่คณะกรรมการควบคุมภายในกำหนด แต่อาจจะไม่ครอบคลุมการทุจริตรูปแบบต่างๆ
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้ว ด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	✓		กพร. มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ มีการติดตามเป็นประจำในการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน มีกลไกการพิจารณาร่วมกันในการกำหนดสิ่งจูงใจ/ผลตอบแทนให้บุคลากรอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		กพร. มีการสื่อสารการป้องกันการทุจริตให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับทราบ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ตามช่องทางที่หลากหลาย อาทิ การพูดคุยกันโดยตรง เช่น การประชุมประจำทุกเดือน รวมถึงช่องทางข้อมูลข่าวสารต่างๆ กับบุคคลภายนอก เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ที่ครอบคลุมกระบวนการ การกิจ มีการกำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง แต่ยังไม่ครบทุกกระบวนการของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผล กระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้ กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		กพร. มีประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผล กระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และ รายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนด มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอแล้วผ่านการประชุมทั้ง แบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการกับ ผู้รับผิดชอบ/ ผู้ได้รับมอบหมาย
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุม ภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนด มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว		✓	กพร. ยังไม่มีการประเมินการเปลี่ยนแปลง ผู้นำองค์กร

### การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

#### 10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสม กับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	✓		กพร. กำหนดมาตรการควบคุมที่มีความ เหมาะสมกับความเสี่ยงตามภารกิจหลักของ หน่วยงาน
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็น ลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธี ปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละ ระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการ ทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือก ผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้ เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	✓		หน่วยงานมีการกำหนดมาตรการควบคุม ภายในตามภารกิจหลักของหน่วยงานตาม แนวทางที่กรมอนามัยกำหนด อาทิ นโยบายความเสี่ยงกรมอนามัย แนวทางการตรวจสอบภายในกรมอนามัย และปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด เป็นต้น
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความ หลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบ ป้องกันและติดตาม	✓		กพร. มีการควบคุมภายในตามแนวทางที่ กรมอนามัยกำหนด
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุก ระดับของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือ กระบวนการ	✓		กพร. มีการกำหนดให้มีการควบคุมภายใน ตามกระบวนการปฏิบัติงาน กำหนด ผู้รับผิดชอบงานจัดทำมาตรฐานการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) เอกสารคู่มือมาตรฐาน การปฏิบัติงานและมีการทบทวนเป็นระยะ
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบใน งาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการ ตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูล สารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		กพร. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการ ตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

### 11. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่าง การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการ ปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบ สารสนเทศ	✓		กพร. จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ และมีผู้รับผิดชอบ ที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ รวมถึงการควบคุมทั่วไปของ ระบบสารสนเทศ
11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้าง พื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กพร. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มี ความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และกำหนดการควบคุมของ โครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้ มีความเหมาะสม
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความ ปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กพร. มีการกำหนดการควบคุมด้านความ ปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความ เหมาะสมตามแนวทางของกรมอนามัย
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการ ได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		กองแผนงานเป็นหน่วยงานหลักในการ จัดหาเทคโนโลยี พัฒนา รวมถึงการ บำรุงรักษา

### 12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการ ควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การ ปฏิบัติ	✓		ผู้บริหารของหน่วยงานกำหนดนโยบายที่ เหมาะสม มีกิจกรรมการควบคุม กำกับ ติดตามเป็นระยะและสื่อสารให้ผู้ปฏิบัติ รับทราบ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ นโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	✓		ผู้บริหารของหน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสามารถนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติราชการได้
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. มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
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 มีช่องทางการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่างๆ และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกก็มีหลากหลายวิธีเช่นกัน เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอและสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	✓		กพร. มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ และมีช่องทางให้หน่วยงานต่าง ๆ เข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น มีความครบถ้วน ถูกต้อง ทันสมัย และเข้าถึงได้ง่าย ตลอดจนผู้บริหารกรมสามารถใช้ประโยชน์ได้ อาทิ ระบบ DOC 4.0
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		กพร. มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน ได้อย่างปลอดภัย มีกล่องรับความคิดเห็น/ ข้อร้องเรียน อยู่หน้าหน่วยงานหรือผ่านทาง Website ของ กพร.

15. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		กพร. มีการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานและมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เช่น เว็บไซต์ กพร. ข่าวประชาสัมพันธ์การดำเนินงาน การให้บริการประชาชน การรับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	✓		กพร. มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต เช่น กล่องรับขอคิดเห็น/

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ข้อร้องเรียน หน้าหน่วยงาน ทาง Line ทาง Facebook เป็นต้น

**ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**


**16. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	✓		กพร. มีการประเมิน/ รายงานผลการควบคุมภายในตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		กพร. มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายใน และมีการสอบทานจากผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัย
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	✓		กพร. มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในปีละ 1 ครั้งตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นผู้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	✓		กพร. มีการชี้แจง สื่อสาร แลกเปลี่ยนเรียนรู้การควบคุมภายในรวมถึงการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ประชุม ตามที่หน่วยงานอื่นเป็นผู้จัด

**17. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที	✓		กพร. มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที ผ่านกลไกของคณะกรรมการฯ หรือการร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ถอดบทเรียนการดำเนินงาน
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจ	✓		ผู้บริหารของหน่วยงาน มีการกำกับ ติดตาม และเฝ้าระวัง กรณีที่สงสัยหรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ต้องรายงานให้ผู้บริหารกรมอนามัยทราบโดยเร่งด่วน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
กระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ			
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	✓		กพร. มีกลไกการกำกับ ติดตาม การปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ..... 

(นายรัชชัย บุญเกิด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567