



คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<p>อนุมัติโดยหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุดหรือไม่</p> <p><b>1.4 การฝึกอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการพิจารณาความต้องการฝึกอบรมของบุคลากรเพื่อพัฒนาทักษะหรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดสรรงบประมาณทรัพยากรเครื่องมือและการจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากรหรือไม่</li> </ul> <p><b>1.5 การปฏิบัติงานของบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานหรือไม่</li> <li>▪ มีการประเมินการปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นครั้งคราว และจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่</li> <li>▪ มีการยกย่องหรือให้รางวัลแก่บุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือไม่</li> <li>▪ มีการปฏิบัติเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ต่ำกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือไม่</li> </ul> <p><b>1.6 การสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการสื่อสารข้อมูลคำสั่งให้บุคลากรระดับปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอหรือไม่</li> <li>▪ มีการกำหนดวิธีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อเรียกร้องหรือข้อเสนอแนะให้กับฝ่ายบริหารได้หรือไม่</li> <li>▪ มีการกำหนดให้ฝ่ายบริหารติดตามผล และ ตอบข้อเรียกร้องและข้อเสนอแนะของบุคลากรหรือไม่</li> </ul>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>- หน่วยงานสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสมควรแก่โอกาส และความเหมาะสม แต่ไม่ได้ดำเนินการฝึกอบรมเอง</p> <p>- ทุกตำแหน่งมีการกำหนดกรอบมาตรฐานตำแหน่งอ้างอิงตามที่สำนักงาน ก.พ.กำหนด มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการประชุมเพื่อสรุปผลการปฏิบัติงานร่วมกัน</p> <p>- หน่วยงานมีการแจ้งเวียนหนังสือคำสั่งต่าง ๆ ให้บุคลากรทราบ มีการประชุมบุคลากรในหน่วยงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้บุคลากรได้แสดงความคิดเห็น เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน</p>

**สรุป : การควบคุมด้านการบริหารบุคลากร**

หน่วยงานมีการควบคุมด้านการบริหารบุคลากรที่เพียงพอ เพื่อให้ความมั่นใจว่าบุคลากรจะสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน

ชื่อผู้ประเมิน : คณะทำงานควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร  
วันที่ 23 กันยายน 2559

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<p><b>2. ระบบสารสนเทศ</b></p> <p><b>2.1 อุปกรณ์คอมพิวเตอร์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดนโยบายการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงานหรือไม่</li> <li>▪ มีการกำหนดนโยบายของแต่ละส่วนงานย่อยในการดูแลรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์หรือไม่</li> <li>▪ ผู้ได้รับอนุมัติเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์</li> <li>▪ มีคำแนะนำหรือให้การฝึกอบรมการใช้ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์กับผู้ใช้คนใหม่หรือไม่</li> <li>▪ เมื่ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์เกิดความเสียหายหรือทำงานไม่ได้มีการรายงานให้ทราบและมีการแก้ไขได้ทันทีหรือไม่</li> <li>▪ มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่</li> <li>▪ การจัดซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์มีการประสานและวางแผนกับผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าในระยะยาวคอมพิวเตอร์ที่จัดซื้อจะเข้ากันได้กับคอมพิวเตอร์อื่นหรือไม่</li> </ul>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>NA</p>	<p>- มีการดำเนินการอยู่โดยปกติแต่ไม่ได้กำหนดเป็นนโยบายชัดเจน</p> <p>- มีการดำเนินการอยู่โดยปกติแต่ไม่ได้กำหนดเป็นนโยบายชัดเจน</p> <p>- ไม่มีความจำเป็นต้องดำเนินการ</p> <p>- มีการแนะนำตามสภาพการใช้งาน</p> <p>- มีการแก้ไขตามสภาพปัญหา</p> <p>- ผู้ใช้ดูแลรักษาตามสภาพการใช้งานได้</p> <p>- การจัดซื้ออุปกรณ์ชิ้นใหญ่ เช่น ชุดคอมพิวเตอร์ได้รับการจัดสรรจากการซื้อรวมของกรมอนามัยสำหรับอุปกรณ์ หรือส่วนประกอบต่าง ๆ ที่หน่วยงานต้องจัดซื้อเอง มีการประสานกับผู้เกี่ยวข้อง</p>
<p><b>2.2 การป้องกันดูแลรักษาสารสนเทศ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดคุณสมบัติของผู้ที่รับผิดชอบด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ</li> <li>▪ ผู้ที่ได้รับอนุมัติเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงแฟ้มข้อมูลและโปรแกรม</li> <li>▪ แฟ้มข้อมูลคอมพิวเตอร์ที่สำคัญมีการกำหนดให้จัดทำแฟ้มสำรองและเก็บรักษาหรือไม่</li> <li>▪ มีนโยบายควบคุมความเสี่ยงจากการใช้อินเทอร์เน็ต หรือไม่</li> </ul>		<p>NA</p> <p>NA</p> <p>NA</p> <p>NA</p>	<p>- หน่วยงานไม่ได้ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ต้องบริหารความปลอดภัย จึงไม่มีความจำเป็นต้องดำเนินการ แต่หน่วยงานมีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสคอมพิวเตอร์ เพื่อป้องกันความเสียหายของข้อมูล</p>

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<b>2.3 ประโยชน์ของสารสนเทศ</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการประเมินประโยชน์ของรายงาน ที่ประมวลจากระบบสารสนเทศเป็นครั้งคราวหรือไม่</li> <li>▪ ผู้ใช้ มีการสำรวจประโยชน์ของสารสนเทศที่ได้รับเป็นครั้งคราวหรือไม่</li> <li>▪ มีการแจ้งให้ผู้ใช้ทราบเกี่ยวกับประสิทธิภาพใหม่ๆ ของระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอหรือไม่</li> </ul>		NA  NA  NA	- ไม่มีความจำเป็นต้องดำเนินการ  - ไม่มีความจำเป็นต้องดำเนินการ  - ไม่มีความจำเป็นต้องดำเนินการ

**สรุป : การควบคุมระบบสารสนเทศ**

หน่วยงานมีการควบคุมเกี่ยวกับระบบสารสนเทศที่เพียงพอ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบสารสนเทศจะช่วยให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ต้องบริหารความปลอดภัย มีแต่เพียงการใช้คอมพิวเตอร์ในการทำงานของสำนักงานโดยปกติ มีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสคอมพิวเตอร์ เพื่อป้องกันความเสียหายของข้อมูล และมีการบำรุงรักษาตามสภาพการใช้งานเท่านั้น จึงไม่มีประเด็นควบคุมเพิ่มเติม

ชื่อผู้ประเมิน : คณะทำงานควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร  
วันที่ 23 กันยายน 2559



คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<p><b>3.3 การจัดหา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดหาพัสดุตามที่แจ้งความต้องการไว้หรือไม่</li> <li>▪ กำหนดระยะเวลาการดำเนินการจัดหาในแต่ละวิธีไว้เหมาะสมและทันกับความต้องการหรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดทำทะเบียนประวัติผู้ขายรวมทั้งสถิติราคาและปริมาณไว้หรือไม่</li> <li>▪ จัดให้มีการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดหาหรือไม่</li> <li>▪ จัดทำราคากลางเพื่อใช้เปรียบเทียบกับราคาเสนอขายหรือไม่</li> <li>▪ มีการเปรียบเทียบราคาซื้อครั้งล่าสุดและ/หรือราคาจากผู้ขายหลายแห่งเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุดหรือไม่</li> <li>▪ การจัดหากระทำโดยหน่วยจัดหา หรือพนักงานจัดหา ตามใบแจ้งความต้องการพัสดุหรือใบอนุมัติจัดหาที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือไม่</li> <li>▪ กำหนดอำนาจอนุมัติ โดยพิจารณาจากมูลค่าของพัสดุหรือบริการ เพื่อความคล่องตัวและรัดกุมในการปฏิบัติงานหรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดทำใบสั่งซื้อและสำเนาให้ผู้เกี่ยวข้อง คือ ผู้ตรวจรับของ ผู้แจ้งจัดหา บัญชี หรือการเงิน ฯลฯ หรือไม่</li> <li>▪ กำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดทำสัญญาชัดเจนและรัดกุมหรือไม่</li> <li>▪ กำหนดรูปแบบสัญญาที่เป็นมาตรฐานหรือไม่</li> <li>▪ ใบสั่งซื้อจัดทำขึ้นโดยเรียงลำดับหมายเลขไว้ล่วงหน้าและมีการอนุมัติการสั่งซื้อหรือไม่</li> </ul>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p></p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p></p> <p>NA</p> <p>NA</p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p>	<p>- หน่วยงานมีการจัดหาพัสดุตามที่แจ้งความต้องการไว้ และทันตามความต้องการ มีทะเบียนประวัติผู้ขายดำเนินการจัดซื้อภายในวงเงินตามราคามาตรฐานวัสดุหรือครุภัณฑ์ที่ทางราชการกำหนด และหน่วยงานไม่จำเป็นต้องหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดหาเนื่องจากมีบุคลากรจำนวนน้อย และมีปริมาณในการจัดซื้อแต่ละครั้งเพียงเล็กน้อย โดยการดำเนินการจัดซื้อเป็นไปตามระเบียบพัสดุ</p>

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<p><b>3.4 การตรวจรับและการชำระเงิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดผู้มีอำนาจในการตรวจรับหรือไม่</li> <li>▪ พัสดุที่สำคัญหรือมูลค่าสูง ตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับ หรือพัสดุที่มีคุณภาพพิเศษ ตรวจรับโดยผู้ชำนาญในเรื่องนั้นโดยเฉพาะหรือไม่</li> <li>▪ ตรวจนับจำนวน และชนิดของพัสดุที่ได้รับกับใบสั่งซื้อหรือใบสั่งของ พร้อมลงนามผู้ตรวจรับอย่างน้อย 2 คน ร่วมกันหรือไม่</li> <li>▪ ทดสอบคุณภาพตามข้อกำหนดในใบสั่งซื้อ หรือสัญญาซื้อหรือไม่</li> <li>▪ มีการบันทึกบัญชีอย่างทันกาลและได้รับการอนุมัติถูกต้องหรือไม่</li> <li>▪ มีการติดตามกับผู้ขายสำหรับสินค้าที่ชำรุดเสียหาย และได้รับไม่ครบหรือไม่</li> <li>▪ เมื่อมีการคืนสินค้า มีเอกสารลดหนี้จากผู้ขายหรือไม่</li> <li>▪ มีการอนุมัติการชำระหนี้หรือไม่</li> <li>▪ กำหนดหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการตรวจจ่ายชำระหนี้หรือไม่</li> <li>▪ ใบสำคัญที่จ่ายเงินแล้ว จะต้องมีการทำเครื่องหมายหรือสัญลักษณ์เพื่อป้องกันการจ่ายซ้ำหรือไม่</li> <li>▪ มีหลักฐานที่แสดงว่าได้มีการตรวจสอบใบสั่งของกับใบสั่งซื้อในเรื่องปริมาณ ราคา ค่าขนส่ง ส่วนลด (ถ้ามี) เป็นไปตามข้อตกลงหรือไม่</li> </ul>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>NA</p>	<p>- หน่วยงานมีการดำเนินการตรวจรับและการชำระเงิน เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ และ หน่วยงานยังไม่เคยมีกรณีการคืนสินค้า</p>
<p><b>3.5 การควบคุมและการแจกจ่าย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำบัญชี/ทะเบียนรับ - จ่ายพัสดุแยกเป็นประเภทและมีหลักฐานประกอบทุกรายการหรือไม่</li> <li>▪ มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี/ทะเบียนทุกครั้งที่มีการจ่ายพัสดุหรือไม่</li> </ul>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>- หน่วยงานมีการควบคุมพัสดุและการแจกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบทางราชการ ซึ่งเป็นการควบคุมที่เพียงพอ และเนื่องจากหน่วยงานยังไม่มีการคืนพัสดุ</p>

คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การเบิกจ่ายพัสดุได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สั่งจ่ายพัสดุหรือไม่</li> <li>▪ มีการเก็บใบเบิกจ่ายพัสดุไว้เป็นหลักฐานเพื่อนำมาสอบย้อนความถูกต้องของพัสดुकงเหลือกับบัญชี/ทะเบียนหรือไม่</li> <li>▪ มีกรรมการ ซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบการรับ/จ่ายพัสดुकงเหลือประจำปีว่าถูกต้องครบถ้วนตรงตามบัญชี/ทะเบียน หรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการรับ - จ่ายพัสดुकงเหลือประจำปีหรือไม่</li> <li>▪ กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ สูญหาย หรือหมดความจำเป็นต้องใช้งาน มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบหรือไม่</li> <li>▪ กรณีพัสดุสูญหายหรือเสียหาย ใช้การไม่ได้โดยไม่ทราบสาเหตุ มีการสอบสวนหาตัวผู้รับผิดชอบและส่งติดตามเรียกค่าสินไหมทดแทนหรือไม่</li> <li>▪ มีการให้หมายเลขทะเบียนพัสดุหรือไม่</li> <li>▪ สถานที่จัดเก็บพัสดุ มีการแต่งตั้งเวรยามรักษาความปลอดภัยหรือไม่</li> <li>▪ สถานที่จัดเก็บพัสดุ มีการประกันภัยไว้หรือไม่</li> <li>▪ มีสถานที่จัดเก็บพัสดุเพียงพอหรือไม่</li> </ul>	<p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p>	<p style="text-align: center;">NA</p> <p style="text-align: center;">NA</p> <p style="text-align: center;">NA</p>	<p>สูญหายหรือเสียหายใช้การไม่ได้โดยไม่ทราบสาเหตุ จึงไม่จำเป็นต้องดำเนินการสอบสวนหาตัวผู้รับผิดชอบและส่งติดตามเรียกค่าสินไหมทดแทน และโดยที่สถานที่จัดเก็บพัสดุของหน่วยงานตั้งอยู่ในตึกกรมอนามัย ซึ่งมีเวรยามรักษาความปลอดภัยอยู่แล้ว หน่วยงานจึงไม่จำเป็นต้องตั้งเวรยามรักษาความปลอดภัย และได้จัดทำประกันภัยไว้ มีเพียงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลกุญแจห้องพัสดุเท่านั้น</p>
<p><b>3.6 การบำรุงรักษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุหรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดทำรายงานผลการบำรุงรักษาเป็นไปตามแผนหรือไม่</li> <li>▪ มีการจัดฝึกอบรมหรือมีคู่มือการบำรุงรักษาให้แก่ผู้ใช้พัสดุหรือไม่</li> </ul>	<p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p>		<p>- หน่วยงานมีแผนการบำรุงรักษาพัสดุตามระยะเวลา มีคู่มือการบำรุงรักษาตามผู้ผลิตแนบมา และมีการรายงานผลการบำรุง รักษาให้ผู้บริหาร</p>



คำถาม	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย / คำตอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการพิจารณาข้อเปรียบเทียบการบำรุงรักษาระหว่างการดำเนินงานเอง และการจ้างหน่วยงานภายนอกหรือไม่</li> </ul>	✓		หน่วยงานทราบตามระเบียบ
<b>3.7 การจำหน่ายพัสดุ</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการรายงานพัสดุที่หมดความจำเป็นหรือหากใช้ต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมากและพัสดุที่สูญหายต่อผู้มีอำนาจเพื่อพิจารณาให้จำหน่ายพัสดุหรือไม่</li> </ul>	✓		- หน่วยงานมีการจำหน่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำรายงานการจำหน่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือไม่</li> </ul>	✓		

**สรุป : การควบคุมการบริหารพัสดุ**  
 หน่วยงานมีการควบคุมการบริหารพัสดุที่เพียงพอ เพื่อให้ความมั่นใจว่าการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด

ชื่อผู้ประเมิน : คณะทำงานควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร  
 วันที่ 23 กันยายน 2559