

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)

เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบด้วยข้อความภายในหัวข้อหลัก ๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ผู้ใช้หรือผู้ประเมินอาจจะปรับปรุงเพิ่มเติมข้อความตามความเหมาะสม ช่องว่างภายใต้หัวข้อ “ความเห็น/คำอธิบาย” ใช้สำหรับจดบันทึกข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายในหัวข้อนั้นๆ

ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้น ๆ และช่องทางตอนท้ายสุดของแบบประเมินใช้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินและองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้วิจารณ์ญาณว่า

1. ข้อความใต้ข้อต่าง ๆ ในแบบประเมิน เหมาะสมที่จะนำไปประยุกต์ใช้กับเหตุการณ์ต่าง ๆ ในองค์กรหรือไม่ ถ้าไม่เหมาะสม ควรปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาแบบประเมิน ในหัวข้อย่อยนั้นๆ ก่อน

2. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่อย่างไร

3. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่อย่างไร

4. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่ อย่างไร

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
 กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพต่อสุขภาพ ปีงบประมาณ 2559

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>1.สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based Management) 	<p><input type="checkbox"/> การสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร และสนับสนุนการตรวจสอบทั้งภายในจากหน.กลุ่ม/ส่วนและภายนอก โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p><input type="checkbox"/> สนับสนุนต่อการรายงาน ทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน โดยกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน</p> <p><input type="checkbox"/> กระจายอำนาจการบริหารงานภายในหน่วยงานโดยมอบอำนาจให้หัวหน้าส่วน/กลุ่ม ตามความเหมาะสม</p> <p>สนับสนุนวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงโครงการ กิจกรรม</p> <p><input type="checkbox"/> สนับสนุนการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนโดยเน้นผลสำเร็จของงานเป็นเป้าหมายร่วมกัน</p>
<p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่ มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	<p><input type="checkbox"/> เวียนหนังสือจริยธรรมและจรรยาข้าราชการ กรมอนามัย ให้ข้าราชการในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ และเน้นย้ำในที่ประชุมหน่วยงาน</p> <p><input type="checkbox"/> สนับสนุนตามนโยบายกรมที่ต้องการให้เป็นองค์กรคุณภาพคู่คุณธรรม โดยยึดวัฒนธรรม HEALTH เป็นพื้นฐานและเน้นใน 3 ตัวหลักคือ “H/E/L”</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ 	<p><input type="checkbox"/> ปฏิบัติตามระเบียบทางราชการ แต่ที่ผ่านมายังไม่มีกรณีการลงโทษ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม 	<input type="checkbox"/> มีการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับนโยบายกระทรวง กรม ภารกิจหน่วยงานที่เป็นไปได้ แต่อาจส่วนอาจมีความท้าทายบ้างเพื่อสนองนโยบายที่เกี่ยวข้อง
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 	<input type="checkbox"/> กรณีเกิดปัญหาจะนำเข้าคณะกรรมการบริหารกองฯหรือตั้งคณะกรรมการ พิจารณา
<p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ 	<input type="checkbox"/> บุคลากรมีความรู้ ทักษะและควรทบทวน วิเคราะห์กำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงาน
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<input type="checkbox"/> ควรสำรวจความต้องการและแผนการฝึกอบรมบุคลากรที่สอดคล้องกับภารกิจหลักขององค์กรรวมทั้งพิจารณาถึงความก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่ด้วย
<ul style="list-style-type: none"> ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องการมีการปรับปรุง 	<input type="checkbox"/> การประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลงานที่สำเร็จ ทั้งผลผลิต/ผลลัพธ์ แต่ยังคงขาดในส่วนที่ต้องการให้มีการปรับปรุงพัฒนาตนเอง
<p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ 	<input type="checkbox"/> มีโครงสร้างองค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ตามงานภารกิจอย่างชัดเจน แต่เนื่องจากขอบเขตงานที่กว้าง ทำให้กำลังคนไม่เพียงพอกับภาระงานที่มี
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<input type="checkbox"/> แสดงผังการจัดองค์กรนำลงเผยแพร่ใน website กองฯ
<p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 	<input type="checkbox"/> มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบกับบุคคลเหมาะสม โดยสื่อสารให้ทุกคนทราบ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 	<input type="checkbox"/> มีการติดตามผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการบริหารกองฯ /กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์
<p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม 	<input type="checkbox"/> มีมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมตามตำแหน่งหน้าที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง 	<input type="checkbox"/> ให้การสนับสนุนการปฐมนิเทศและการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ใหม่ตามที่กองการเจ้าหน้าที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม 	<input type="checkbox"/> ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ได้นำประเด็นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมร่วมพิจารณาด้วย
<p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	<input type="checkbox"/> มีผู้ตรวจสอบภายในจากกรม ได้เข้ามาตรวจสอบการปฏิบัติงาน และได้มีการรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<input type="checkbox"/> แต่งตั้งหน.ส่วน/กลุ่มภายในกองฯ กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กร
<p>1.8 อื่นๆ (โปรดระบุ) -</p>	<p style="text-align: center;">-</p>
<p>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>สามารถควบคุมปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ควรมีการประเมินให้เข้มข้นมากขึ้น</p> <p style="text-align: right;">ชื่อผู้ประเมิน</p> <p style="text-align: right;">(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)</p> <p style="text-align: right;">ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ</p> <p style="text-align: right;">รักษาราชการแทน</p> <p style="text-align: right;">ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ</p> <p style="text-align: right;">วันที่..... เดือน.....พ.ศ.</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุ ความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 	<p><input type="checkbox"/> เนื่องจากปีนี้ กองแผนงานไม่ได้ให้หน่วยงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ทำให้กองฯ ไม่ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2559 ซึ่งเป็นกระบวนการทั้งหมดตามจุดที่ควรประเมินต่อจากนี้ แต่ในหลักการแล้วหน่วยงานพิจารณาในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระดับหนึ่ง อาทิเช่นในส่วนการทำแผนปฏิบัติการ หน่วยงานได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน ตามแผนปฏิบัติการ และเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ รวมทั้งการเขียนโครงการควรมีแผนบริหารความเสี่ยงระบุในแต่ละโครงการให้ชัดเจน</p>
<p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 	<p><input type="checkbox"/> ควรจัดทำวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ที่ประเมินวัดผลได้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องควรมีส่วนร่วมในการกำหนดและยอมรับร่วมกัน</p>
<p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	<p><input type="checkbox"/> ผู้บริหารควรมีส่วนร่วมประเมินปัจจัยความเสี่ยง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p><input type="checkbox"/> ควรใช้เกณฑ์พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และประเมินระดับความสำคัญของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนดำเนินการโครงการให้ชัดเจนมากขึ้น</p>
<p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p><input type="checkbox"/> ควรกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง สื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้</p>
<p>2.6 อื่นๆ (โปรดระบุ) -</p>	
<p>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>หน่วยงานพิจารณาในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระดับหนึ่ง อาทิเช่นในส่วนของการจัดทำโครงการ การทำแผนปฏิบัติการ กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานตามแผนปฏิบัติการ และเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ</p> <p style="text-align: right;">ชื่อผู้ประเมิน</p> <p style="text-align: right;">(นายสมศักดิ์ ศิริวนรังสรรค์)</p> <p style="text-align: right;">ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ</p> <p style="text-align: right;">รักษาราชการแทน</p> <p style="text-align: right;">ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ</p> <p style="text-align: right;">วันที่..... เดือน.....พ.ศ.</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p>	<p>-กิจกรรมในการประเมิน ใช้กิจกรรมที่สำคัญตามหลักของการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>3.2 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>-กำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหาร การติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p>3.3 มีการแบ่งแยกหน้าที่การที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.4 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p>	<p>- มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่สำคัญที่เป็นจุดเสี่ยงต่อความผิดพลาดและให้มีการทำบันทึกรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p>
<p>3.5 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.6 อื่นๆ (โปรดระบุ) -</p>	<p>-</p>
<p>หน่วยงานได้มีกิจกรรมการควบคุมระดับหนึ่งในกิจกรรมที่สำคัญที่เป็นความเสี่ยง</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน</p> <p>(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)</p> <p>ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ</p> <p>รักษาราชการแทน</p> <p>ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>	<p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศด้าน HIA และการเฝ้าระวังผลกระทบต่อสุขภาพ แต่อาจยังไม่ครอบคลุมในเชิงประเด็น พื้นที่ ด้วยบริบทของพื้นที่ที่มีความหลากหลาย</p> <p>- มีการสำรวจความต้องการของผู้ใช้หลายช่องทางทั้งภายในและภายนอก ทั้งอย่างเป็นทางการ ไม่เป็นทางการ</p>
<p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีแฟ้มรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p>	<p>- มีแฟ้มจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี</p>
<p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p>	<p>- รายงานข้อมูลทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารกองฯ ทราบทาง website</p>
<p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้ และทันกาล</p>	<p>- มีระบบโทรศัพท์, Internet การติดต่อรายงานทาง website กอง และกรมอนามัย และทางLine</p>
<p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p>	<p>- รายงานตามแบบรายงานที่เกี่ยวข้องให้ผู้เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วถึง</p>
<p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p>	<p>- มีการประชุมคณะกรรมการบริหารกองฯ และประชุมกองฯ ประจำเดือน</p>
<p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	<p>- มีช่องทางรับฟังข้อร้องเรียนทางตู้รับข้อร้องเรียน และWeb site</p>
<p>4.9 อื่นๆ (โปรดระบุ) -</p>	<p>-</p>
<p>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีสารสนเทศและการสื่อสารที่เชื่อถือ เหมาะสม แต่ต้องพัฒนาระบบสารสนเทศและการจัดทำระบบฐานข้อมูลให้สมบูรณ์ ครอบคลุมมากกว่าในปัจจุบัน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน</p> <p>(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)</p> <p>ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ</p> <p>รักษาราชการแทน</p> <p>ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>5.9 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p>	<p>- ในหลักการแล้วหน่วยงานได้ติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น ติดตามโดยคณะกรรมการบริหารกองฯ ทุกเดือน การติดตามเฉพาะกิจ กรณีเร่งด่วนรวมทั้งหารือถึงปัญหาอุปสรรคที่พบและทางแก้ไขร่วมกัน</p> <p>- สำหรับการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบประจำหน่วยงาน รายไตรมาสได้มีการแนะนำและให้ข้อเสนอแนะในจุดที่พบข้อผิดพลาดและติดตามในไตรมาสถัดไป แต่ก็ควรมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อประเมินความสำเร็จ ป้องกันความเสี่ยงที่อาจทำให้โครงการกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน ป้องกันการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>หน่วยงานได้มีการติดตามประเมินผล ระดับหนึ่ง</p>	<p>ชื่อผู้ประเมิน</p> <p>(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)</p> <p>ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ รักษาราชการแทน</p> <p>ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ</p> <p>วันที่..... เดือน..... พ.ศ.</p>