

ภาคผนวก ก

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง

รอบ ๖ เดือน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัย ที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลด หรือป้องกันความเสี่ยง▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	<ul style="list-style-type: none">▪ การควบคุมอยู่ในเกณฑ์ยอมรับได้▪ มีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและให้ข้อเสนอแนะ▪ มีแผนขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใส และกำกับติดตามด้วยกรรมการบริหารสถาบันฯ▪ มีการกำกับติดตามการใช้งบประมาณตามรายไตรมาส โดยหัวหน้ากลุ่มงานและผู้บริหาร(คณะกรรมการบริหารฯ)▪ มีหนังสือแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและการมอบหมายการดำเนินการ▪ มีคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน▪ มีการวิเคราะห์บริหารความเสี่ยงไว้ในโครงการทุกโครงการเพื่อกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง▪ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือนของข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานกระทรวงสาธารณสุข ทุก ๖ เดือน
<p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว▪ เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none">▪ มีคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณข้าราชการของกรมอนามัยเวียนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน▪ เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจ ปฏิบัติตามแนวทางด้านจริยธรรมและบทลงโทษ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ คณะกรรมการบริหารสถาบันฯ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ■ คณะกรรมการบริหารสถาบันฯ มีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ■ คณะกรรมการบริหารสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้ ■ คณะกรรมการบริหารสถาบันฯ กำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรม และจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ คณะกรรมการบริหารสถาบันฯ ดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> ■ หน่วยงานมีนโยบายการขับเคลื่อนการสื่อสารสร้างค่านิยม วัฒนธรรมของกรมอนามัยสู่การปฏิบัติจนเป็นพฤติกรรมพึงประสงค์ของสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง ■ มีการดำเนินการ ■ มีการเจรจาค่าเป้าหมายและรายละเอียดตัวชี้วัดทั้งระดับกลุ่มงานและระดับบุคคล ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการคำนวณเพื่อเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ พร้อมเผยแพร่ให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง ■ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ ■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ■ มีการระบุและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของเจ้าหน้าที่ทั้งหมดอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับการบรรลุเป้าหมายของสถาบันฯ 	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดสมรรถนะในการพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละสายวิชาชีพตามที่กรมอนามัยกำหนด ■ มีการเผยแพร่เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด และกรมอนามัยกำหนด ■ มีการกำหนดสมรรถนะตามตำแหน่งและสายวิชาชีพของบุคลากร โดยกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ■ มี

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือน ทุก ๖ เดือน ตามเกณฑ์การพิจารณาที่กำหนด พร้อมให้ข้อเสนอแนะ การพัฒนางานอย่างต่อเนื่อง
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ การจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของสถาบันฯ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารองค์กร ■ มีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหารทุกเดือนพร้อมรับฟังความคิดเห็นของบุคลากรประเมินทุก ๖ เดือน ■ มีการเผยแพร่ผ่าน Web site ของหน่วยงาน
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบโดยผู้อำนวยการฯ เป็นผู้มอบอำนาจ ■ ประชุมกรรมการบริหารสถาบันทุกเดือน
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับเจ้าหน้าที่ใหม่ และจัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการคัดเลือกข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยการสัมภาษณ์หรือสอบคัดเลือกผ่านคณะกรรมการของหน่วยงาน ■ มีการปฐมนิเทศบุคลากรใหม่เดือนละ ๑ ครั้ง ■ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือน ทุก ๖ เดือน ตามเกณฑ์การพิจารณาที่กำหนด พร้อมให้ข้อเสนอแนะ การพัฒนางานอย่างต่อเนื่อง ■ มีการกำหนดเป็นสมรรถนะของข้าราชการในการประเมินผลการปฏิบัติงาน

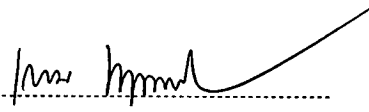
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none">■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	<ul style="list-style-type: none">■ มีการประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการเลื่อนเงินเดือนข้าราชการและลูกจ้างประจำ และค่าตอบแทนของพนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมี การกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผล การตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กระบวนการงานการยืมเงินและการล้างเงินยืม๒. กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท๓. กระบวนการงานบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์๔. กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ <p>ชื่อผู้ประเมิน...../นาย เกษม เวชสุทธานนท์</p> <p>(นายเกษม เวชสุทธานนท์)</p> <p>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง</p> <p>วันที่ ๑ / เมษายน / ๒๕๖๒</p>	<ul style="list-style-type: none">■ มีคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและ ตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการ บริการฯ กำกับติดตามการปฏิบัติภายใน หน่วยงาน■ คณะทำงานติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีการ รายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อพิจารณา และรายงานผลต่อกรมอนามัย

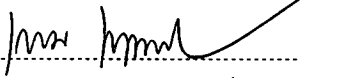
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย).๐</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสถาบันฯ อย่างชัดเจนและวัดผลได้▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	<ul style="list-style-type: none">▪ มีนโยบายขับเคลื่อนการดำเนินงานพร้อมกำหนดเป้าหมายติดตามประเมินผลงานอย่างต่อเนื่อง▪ มีการประชุมชี้แจงสื่อสารให้คณะทำงานดำเนินงานพร้อมแจ้งเวียนการประชุมให้ทุกกลุ่มงานทราบและถือปฏิบัติ
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	<ul style="list-style-type: none">▪ มีระบุในโครงการพร้อมจัดทำแนวทางการบริหารความเสี่ยงแต่ละกิจกรรม▪ มีการกำหนดและวัดผลอย่างชัดเจน▪ มีการประชุมติดตามอย่างมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ
<p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none">▪ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารฯ ทุกระดับ▪ มีการประชุมทบทวนประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none">▪ มีการกำหนดกระบวนการพัฒนาปรับปรุงกรรมการระบบควบคุมภายในสถาบันฯ ร่วมกำหนด▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none">▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none">▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน▪ มีการแจ้งเวียนผู้เกี่ยวข้อง▪ สรุปผลการดำเนินงานของโครงการ
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>๑. กระบวนการงานการยืมเงินและการล้างเงินยืม</p> <p>๒. กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท</p> <p>๓. กระบวนการงานบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์</p> <p>๔. กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน...../ Mr. Kham / (นายเกษม เวชสุทธานนท์) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพระเทศเมือง วันที่ ๑ / เมษายน / ๒๕๖๒</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>๑. กระบวนการยืมเงินและการล้างเงินยืม</p> <p>๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท</p> <p>๓. กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์</p> <p>๔. กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... <u>นายเกษม เวชสุทธานนท์</u></p> <p>(นายเกษม เวชสุทธานนท์)</p> <p>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง</p> <p>วันที่ <u>๑</u> / <u>เมษายน</u> / <u>๒๕๖๒</u></p>	<ul style="list-style-type: none">■ มี/ยอมรับได้■ มี/หนังสือแจ้งเวียน■ มี/หนังสือมอบอำนาจจากกรม■ มีมาตรการ■ มีดำเนินการตามระเบียบพัสดุ■ มีดำเนินการตามระเบียบพัสดุ■ มีดำเนินการตามระเบียบพัสดุ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารสถาบันฯ</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายใน และภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	<ul style="list-style-type: none">■ มีกระบวนการรับมือภัยคุกคามสารสนเทศ■ มีกระบวนการการเงินและบัญชี■ มีกระบวนการการเงินและบัญชี■ มีการแจ้งเวียนผลการประชุม■ กำหนดช่องทางการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน Facebook/Line/Web site■ มีการรายงานการดำเนินงานควบคุมภายในต่อผู้บริหารและกรมอนามัย พร้อมแจ้งเวียนให้ทราบทุกขั้นตอน■ มี/Facebook/Line/Internet■ มี/ดำเนินการตาม PMQA (หมวด ๓) เช่น ช่องทางร้องเรียนผ่าน Web site

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กระบวนการยืมเงินและการล้างเงินยืม๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท๓. กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์๔. กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ <p>ชื่อผู้ประเมิน.....  (นายเกษม เวชสุทธานนท์) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง วันที่ ๑ /เมษายน / ๒๕๖๒</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none">๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของสถาบันฯ ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง๕.๖ มีการรายงานผลการประเมิน และรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้	<ul style="list-style-type: none">■ มีระบบการรายงานทุกไตรมาส■ มี/ประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันฯ■ มี/ประชุมคณะกรรมการบริหารสถาบันฯ■ มี/มีแผนปฏิบัติงาน■ มี/ทำแบบประเมินการควบคุมภายใน พร้อมสุ่มประเมินการปฏิบัติตามกระบวนการงานของผู้รับผิดชอบ■ มีการรายงานผลการประเมิน และรายงานการ ตรวจสอบ■ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กระบวนการเงินยืมเงินและการล้างเงินยืม๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท๓. กระบวนการบริหารคลังยาแลเวชภัณฑ์๔. กระบวนการบริการแรกรับผู้รับ บริการรายใหม่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัยเตาะแตะ <p>ชื่อผู้ประเมิน.....  (นายเกษม เวชสุทธานนท์)</p> <p>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๒</p>	<p>ตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none">■ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงและปฏิบัติตามระเบียบกำหนด