

## หน่วยงาน ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา

## แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายในปี 2567

## แนวคิดและวัตถุประสงค์

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

## การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นมีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับหน่วยงานได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่าหน่วยงานยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (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>• แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน กรณีการเรียกรับและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด</li> <li>• ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา พ.ศ. 2564</li> </ul> | ✓   |        | ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 มีนโยบายในการบริหาร ให้บุคลากร ทุกระดับ ยึดถือการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับตามที่กรมอนามัยกำหนด อย่างเคร่งครัด โดยมีการประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น /No gift policyต่อเจ้าหน้าที่ทุกระดับ รวมทั้งสื่อสารสร้างการรับรู้ผ่านช่องทางไลน์ FB Website และหนังสือแจ้งเวียนอย่างเป็นทางการ |
| 1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ                                                                                                                                           | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบผ่านช่องทางการสื่อสารขององค์กรในหลายรูปแบบ เช่นการอบรม ปฐมนิเทศ                                                                                                                                                      |

| คำถาม                                                                                                                                                                                        | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                              |     |        | เจ้าหน้าที่ที่เข้ามาทำงานใหม่ และมีการอบรมจริยธรรมกรมอนามัยทุกปี แต่ยังไม่ครอบคลุมทั้งหมด จึงควรทำมาตรการป้องกันการทุจริต คอรัปชั่น และกำหนดบทลงโทษให้ชัดเจน ติดประกาศ ทำหนังสือแจ้งเวียน ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบ                                                                                           |
| 1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัย สำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรมอนามัย | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ อย่างเป็นรูปธรรม ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (PMQAหมวด 6) อย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส และรายงานผลการประเมินทุก 6 เดือน |
| 1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ                                                                                    | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ที่ผ่านมา ไม่เคยมีเรื่องการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณที่เป็นผลเสียหาย แต่พบมีความเสี่ยงต่อการทุจริตในการบริการที่เกิดขึ้นใหม่ ซึ่งหน่วยงานมีการจัดทำกระบวนการควบคุมความเสี่ยง และชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรับทราบ และมีการติดตามประเมินผลอย่างใกล้ชิด          |

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

| คำถาม                                                                                                                     | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง | ✓   |        | อธิบดีกรมอนามัย มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง โดยมีการทำคำสั่ง และกำหนดบทบาทหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร |

| คำถาม                                                                                                                                                                               | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน                         | ✓   |        | อธิบดีกรมอนามัยให้ความสำคัญและดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนา/ปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) และ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงาน และระดับกรม |
| 2.3 ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้                          | ✓   |        | อธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กรและมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กรหรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม | ✓   |        | อธิบดีกรมอนามัยมีการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม โดยการกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อให้การควบคุมกำกับ ติดตามประเมินผลมีประสิทธิภาพมากขึ้น                              |

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

| คำถาม                                                                                                                         | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ | ✓   |        | ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 กำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน โดยแบ่งสายงานระดับรองผู้อำนวยการ เป็น 3 สาย ดูแล ควบคุมกำกับให้หัวหน้ากลุ่มงานควบคุมกำกับบุคลากรภายใต้สายการบังคับบัญชา |

| คำถาม                                                                                                                                                | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                      |     |        | <p>อย่างเคร่งครัด มีคำสั่งแต่งตั้งเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ทำตามบทบาทหน้าที่ในการควบคุมกำกับกับการปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) สายงานบริหารภายในองค์กร ดูแลกลุ่มงาน อก. บรย. และ กส.</li> <li>2) สายงานด้านวิชาการ ดูแล 5 กลุ่มวัยและอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>3) สายงานบริการ ดูแลงานบริการ และงานฟรีเมียม ด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> </ol> <p>โดยมีการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพ ผ่านคณะกรรมการวางแผนและประเมินผลทุกเดือน</p> |
| 3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล                           | ✓   |        | <p>ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 มีการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล และกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงานขึ้นตรงต่อผู้รับผิดชอบงานหลัก และรองผู้อำนวยการสายบังคับบัญชา โดยเน้นการทำงานเป็นทีม และขับเคลื่อนงานในรูปแบบคณะกรรมการต่างๆ เปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็นและสนับสนุนการปฏิบัติงานตามความเหมาะสมของแต่ละบุคคล โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นหลัก</p>                                                                                                                        |
| 3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | ✓   |        | <p>ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 มีการถ่ายระดับ และมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประชุมของหน่วยงาน เพื่อบอกหมายงาน/ ติดตามความก้าวหน้าของงานและความรับผิดชอบตามความเหมาะสม ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2566 และมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</p>                                                                                                                                                     |



| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                              |
|-------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |     |        | โดยให้รายงานผลความก้าวหน้าของงานที่ได้รับมอบหมายต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของศูนย์เป็นประจำทุกเดือน |

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                 | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ                                                                  | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 พิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม/ ศึกษาดูงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการที่กรมอนามัย/ หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดขึ้นตามความเหมาะสม และสอดคล้องกับแผนพัฒนา และพันธกิจของหน่วยงาน โดยผ่านการพิจารณาจาก คณะกรรมการ PMQA หมวด 5 และเสนอผู้อำนวยการศูนย์อนุมัติต่อไป                                                                                                                                                                          |
| 4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความยุติธรรมและมีความโปร่งใส เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยคำนึงถึงความประพฤติด้านคุณธรรมและจริยธรรมด้วย                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา                                                                                                                    | ✓   |        | บุคลากรทุกคนของศูนย์อนามัยที่ 9 รับทราบเกี่ยวกับการมีความรู้ ทักษะ ความสามารถ และสมรรถนะที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งตามที่ ก.พ. กำหนดไว้ โดยศูนย์อนามัยที่ 9 เปิดโอกาสและสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะด้วยวิธีการต่างๆ เช่น เข้ารับการฝึกอบรม / โครงการ/ กิจกรรม/ E – learning/ Coaching เป็นต้น ตามความจำเป็น โดยหัวหน้ากลุ่มงานเป็นผู้วิเคราะห์ส่วนขาดและโอกาสพัฒนาให้กับเจ้าหน้าที่ในกลุ่มงาน รวมทั้งประเมินผลการพัฒนาด้วย |

|                                                                                                                                         |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม | ✓ |  | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการพิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการพัฒนา ไม่ว่าจะเป็นการฝึกอบรม/ ศึกษาดูงาน/ เข้าร่วมกิจกรรม ในโครงการหรือหลักสูตรทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดขึ้นตามความเหมาะสม และมีการจัดระบบให้คำปรึกษาผ่านหัวหน้างาน รองผู้อำนวยการสายบังคับบัญชา หรือผู้เชี่ยวชาญภายใน ภายนอก หน่วยงาน |
| 4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ                                                           | ✓ |  | ศูนย์อนามัยที่ 9 ดำเนินการตามแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ของกรมอนามัย โดยมีแผนกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งระยะ 5 ปี จากการพิจารณาจากผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการ และ CHRO ประจำหน่วยงาน และมีการทบทวนแผนทุกปี                                                                                   |

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

| คำถาม                                                                                                                                                                                             | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น                                                     | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น เน้นกระบวนการที่มีความเสี่ยง และมีผลกระทบต่องค์กรสูง หรือพบอุบัติการณ์ที่เกิดบ่อย เพื่อทำแผนควบคุมพัฒนา และติดตามประเมินผลผ่านที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ประจำเดือน และมีการสื่อสารสร้างการรับรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ทุกระดับ ทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ |
| 5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ หลักเกณฑ์จริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของหน่วยงาน | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความสำเร็จของงานที่ได้มอบหมายให้บุคลากรด้วยความเป็นธรรม มีความยุติธรรมและมีความ                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| คำถาม                                                                                                                                     | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                           |     |        | โปร่งใส เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยคำนึงถึงคุณประพฤติด้านคุณธรรมและจริยธรรมด้วย                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ได้นำข้อมูลจากแบบการสำรวจความสมดุลในชีวิตและการทำงาน และความผูกพันของบุคลากรต่อองค์กร ประจำปี 2566 มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดกิจกรรมในการดำเนินงานเพื่อเป็นแรงจูงใจและการให้รางวัล โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย รวมทั้งมีการมอบรางวัลเชิดชูเกียรติให้กับกลุ่มงานที่เป็นต้นแบบด้านการจัดการควบคุมภายใน ในเวทีสัปดาห์ประเพณีไทยของหน่วยงานทุกปี |

#### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                                        | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน<br>6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย<br>6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน<br>6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน โดยยึดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดย กระทรวงการคลัง (ที่ กค 0409.3/236 ลงวันที่ 3 ก.พ. 2564) และ เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดย กระทรวงการคลัง (สธ. 0925.02/ว6779 ลงวันที่ 2 ก.ย. 2564) |
| 6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน<br>6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน                                                                            | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการจัดทำรายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของ                                                                                                                                                                                                                                                    |

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                 | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน                                                          |     |        | หน่วยงาน ตามที่กองคลังกำหนดครบถ้วนทุกรายการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ<br>6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎหมายต่างๆ ฯลฯ เป็นเกณฑ์ในการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของหน่วยงาน และมีการแบ่งงาน บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานที่สำคัญ ไว้อย่างชัดเจน เช่น งานพัสดุ งานบัญชีและการเงิน เป็นต้น ทำให้สามารถติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานได้เป็นอย่างดี |

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุม  
ทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

| คำถาม                                                                                                                                                                                          | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่างๆ                                                                      | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                       |
| 7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ของศูนย์อนามัยที่ 9 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 |
| 7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง                                                                                                                                           | ✓   |        | ตัวแทนผู้รับผิดชอบงานทุกระดับ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงของศูนย์อนามัยที่ 9 แต่ยังคงขาดการมีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ ทบทวน รวมทั้งการวางแผนพัฒนาในบางกลุ่มงาน                                                                                                       |
| 7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น                                                                                            | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงที่อาจเกิดผลกระทบต่องค์กร และมีการจัดทำแผนควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผู้อำนวยการศูนย์ทุกไตรมาส                            |



| คำถาม                                                                                                                                                                                                        | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) ตามแผนการขับเคลื่อนการควบคุมภายในของ ศูนย์อนามัยที่ 9 |

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น                                     | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ซึ่งศูนย์อนามัยที่ 9 ที่ผ่านมา ไม่เคยมีเรื่องการทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงาน แต่พบความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต คอร์รัปชันในกระบวนการให้บริการใหม่ ซึ่งได้มีการทำแผนควบคุมความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นแล้ว และสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลอย่างใกล้ชิด และรายงานให้ผู้อำนวยการศูนย์ทราบทุกเดือน |
| 8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาผ่านคณะกรรมการบริหารศูนย์ ตามตัวชี้วัดภารกิจที่กรมอนามัยกำหนด และตามพันธกิจบทบาทหน้าที่ของศูนย์อนามัย และเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติแสดงความคิดเห็นต่อตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นและไม่ให้เกิดจูงใจในการทุจริตได้                                                                                                                         |
| 8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                                                                                                 | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ผ่านวิธีการสื่อสารหลากหลายช่องทางทั้งที่เป็นทางการ และไม่เป็นทางการ มี                                                                                                                                                                                                                                                    |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                |
|-------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |     |        | ช่องทางในการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ แสดงความคิดเห็น รับข่าวสารต่างๆ และการสื่อสารกับบุคคลภายนอกก็มีหลากหลายวิธีเช่นกัน เช่น ประชุมอบรม หนังสือราชการ โทรศัพท์ E-mail เว็บไซต์ Social media ต่าง ๆ เป็นต้น |

หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

| คำถาม                                                                                                                                                                                   | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว ผ่านการประชุมทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการกับผู้รับผิดชอบ/ ผู้ได้รับมอบหมาย                                                                                   |
| 9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้วผ่านการประชุมทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการกับผู้รับผิดชอบ/ ผู้ได้รับมอบหมาย                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                         | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรบ่อยครั้ง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ซึ่งศูนย์อนามัยมีการจัดระบบบริหารจัดการภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการแต่งตั้งรักษาการผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน กำหนดบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจน ทำให้การดำเนินงานราบรื่น ไม่พบอุปสรรคในการทำงานเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร |

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

9. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ  
หน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีมาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน โดยมีแนวทางมาตรการควบคุมของกรมอนามัย เป็นแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                  |
| 10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ได้ยึดถือปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในของกรมอนามัย ไม่ว่าจะเป็น นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเงินการบัญชีของกรมบัญชีกลาง รวมทั้งดำเนินงานตามพรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 อย่างเคร่งครัด และมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องผ่านคณะกรรมการตรวจสอบภายใน |
| 10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 กำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสมตามแต่ละกิจกรรม/ แผนงาน/ โครงการ ฯลฯ รวมทั้งมีการกำหนดแนวทางติดตามอย่างเป็นระบบ                                                                                                                                                                                                                       |
| 10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน โดยให้ ผู้รับผิดชอบงานจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) เอกสารคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน เป็นขั้นตอนหรือกระบวนการทำงานของ กพร. โดยมีหัวข้อ/ รายละเอียดดังนี้<br>1) วัตถุประสงค์<br>2) ขอบเขต<br>3) ผู้รับผิดชอบ                                                       |

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                           | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                 |     |        | 4) เอกสารอ้างอิง ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานต่างๆ<br>5) แผนภูมิการทำงาน ประกอบด้วย ขั้นตอนกระบวนการ Flow Chart, จุดควบคุม, ระยะเวลา, ผู้รับผิดชอบ<br>6) รายละเอียดของขั้นตอนการปฏิบัติงานตาม template ที่กลุ่มงานควบคุมภายในกำหนด |
| 10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ<br>(1) หน้าที่อนุมัติ<br>(2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ<br>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้                                                                                                           |

10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

| คำถาม                                                                                                                   | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและได้กำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ |
| 11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                          | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                            |
| 11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม                                           | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และการเข้าถึงของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการ โดยกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน                      |



| คำถาม                                                                                               | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา และมีแผนการพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติราชการของหน่วยงาน ผ่านที่ประชุม คณะกรรมการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ |

11. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง  
และขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

| คำถาม                                                                                                                                                 | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้<br>มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ                                                 | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีนโยบายติดตามที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้ มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติผ่านเวทีการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ ประจำเดือน และสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งถึงทั้งหน่วยงาน                          |
| 12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและ<br>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ                                | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ สามารถนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติราชการได้ผ่านเวทีการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ ประจำเดือน และสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งถึงทั้งหน่วยงาน |
| 12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุม<br>กระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมสามารถเปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน                                                                             |
| 12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความ<br>เหมาะสมอยู่เสมอ                                                                               | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมตามภารกิจ บทบาทหน้าที่ของหน่วยงาน และสอดคล้องกับนโยบายกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข                                                                                   |

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

12. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตาม  
การควบคุมภายในที่กำหนด

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                             | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ                                                                                         | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 ได้กำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องในการดำเนินงานด้านการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กฎหมาย ระเบียบข้อปฏิบัติ มาตรฐานต่างๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยการค้นหา ทั้งจากทาง Internet/ คู่มือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจากองค์กรที่เกี่ยวข้อง |
| 13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล                                                                                                                                                          | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 พิจารณาความสำคัญและคำนึงถึงประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ เพื่อใช้ในการตัดสินใจ และดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์                                                                                                                                                                     |
| 13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ                                                                                                                                                                   | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน/การขับเคลื่อนงานด้านบริหาร บริการ และวิชาการสู่หน่วยงานที่มีคุณภาพ                                                                                                                                            |
| 13.4 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้<br>13.4.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่<br>13.4.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาและตรวจสอบได้ กรณีที่มีการหักท้วงจากตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วน และทำรายงานส่งผู้บริหารทุกครั้ง                                                                            |

13. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

| คำถาม                                                                                                                                                                              | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน                                                          | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งในรูปแบบของการจัดประชุม และช่องทางสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ มีช่องทางการแลกเปลี่ยนข้อมูล แสดงความคิดเห็น รับข่าวสาร และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก ผ่านสื่อ Social media ต่างๆ เช่น Website/ FB/ Line                                                                      |
| 14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ และสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้                    | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ และสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และมีการจัดทำระบบจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศด้านการพัฒนาระบบราชการ เพื่อรวบรวมข้อมูลที่เป็นไว้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันสมัย และเข้าถึงได้ง่าย เพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูลข่าวสารให้บุคลากรภายใน/ภายนอกหน่วยงาน ตลอดจนผู้บริหารสามารถใช้ประโยชน์ได้                                                   |
| 14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน ได้อย่างปลอดภัย มีกล่องรับความคิดเห็น/ข้อร้องเรียน อยู่ภายในหน่วยงานฝั่งโรงพยาบาล หรือผ่านทาง Website ของศูนย์อนามัยที่ 9 ได้ รวมทั้งมี Google Form รายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในหน่วยงาน และมีระบบติดตามการปรับปรุงแก้ไข ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (RM Team) ทุกเดือน |

14. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่  
กำหนด

| คำถาม                                                                                                                                                                                                                                                                    | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อ สนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่ กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีกระบวนการสื่อสาร ข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก หน่วยงานและมีช่องทางการสื่อสารที่ เหมาะสม เช่น Website/FB มีข่าว ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่ กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการ ประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ตาม ตัวชี้วัด กพร. 2.1การดำเนินงานคุณธรรม และความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment :ITA) ใน ประเด็นการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ( Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) |
| 15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย                                                                 | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีช่องทางการสื่อสาร พิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต เช่น กล่องรับขอคิดเห็น/ ร้องเรียน ทาง Line ทางเว็บไซต์ ทาง Facebook เป็นต้น                                                                                                                                                                                                     |

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

15. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยัง  
ดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

| คำถาม                                                                                                                                 | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้ง                                                      | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีการประเมิน/ รายงาน ผลระหว่างการทำงานเป็นประจำทุก เดือน ผ่านเวทีการประชุมคณะกรรมการ บริหารศูนย์ และคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลของหน่วยงานทุกเดือน |
| 16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดย ผู้ตรวจสอบภายใน | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่9 มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วาง ไว้โดยการประเมินตนเอง และการ ประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน                                    |



| คำถาม                                                                                                 | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       |     |        | ประจำหน่วยงาน และผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน รอบ 6 เดือนแรกและรอบ 6 เดือนหลัง (2 ครั้ง/ปี) เพื่อสร้างการรับรู้และป้องกันปัญหาหรือจัดการกับอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นระหว่างปฏิบัติงาน                                                                                      |
| 16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ                    | ✓   |        | ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 หรือผู้ได้รับมอบหมาย จะดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานทุก 6 เดือน รวมทั้งมีการลงเยี่ยม Audit ทุกงานปีละ 1 ครั้ง เพื่อสร้างความเข้าใจ และให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้ปฏิบัติงาน มีการจัดทำรายงานสรุปการติดตามประเมินผล และเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของหน่วยงาน |
| 16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายใน ในหน่วยงาน                                 | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายใน ในหน่วยงาน โดยผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 และผู้รับผิดชอบด้านควบคุมภายในของหน่วยงาน ผ่านเวทีการประชุมของหน่วยงาน และเวทีการประชุมต่างๆ                                                                                                      |

16. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

| คำถาม                                                                                                       | ใช่ | ไม่ใช่ | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ | ✓   |        | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ ตาม Flow chart และ SOP ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด รวมทั้งสื่อสารผ่านเวทีการประชุมของหน่วยงาน มีการพูดคุยกันทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ มีการประชุมกลุ่มงานย่อย และประชุม AAR อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการควบคุม |

|                                                                                                                                                                                                                                                 |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                 |   |  | ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และทำให้การดำเนินงานต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายตามบทบาทภารกิจของหน่วยงาน ตลอดจนการนำเสนอแนะในงานต่างๆ ไปใช้ปรับปรุงรูปแบบวิธีการทำงานให้ดียิ่งขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ | ✓ |  | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีการตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง และสรุปรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข ให้ผู้อำนวยการศูนย์รับทราบตามรอบระยะเวลาที่กำหนด และระหว่างการดำเนินงาน มีการติดตามตรวจสอบ ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงานเป็นระยะสม่ำเสมอ |
| 17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน                                                                                                               | ✓ |  | ศูนย์อนามัยที่ 9 มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานตามกำหนด มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องทุกเดือน และมีกระบวนการติดตามข้อบกพร่องที่ค้นพบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน                                                                                                                                            |

ลายมือชื่อ.....  
 ผู้ประเมิน นางสาวกันทิมา เหมพรหมราช  
 (ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน)  
 26 ธันวาคม 2566

ลายมือชื่อ.....  
 (นางสาวทิพา ไกรลาศ)  
 ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา  
 26 ธันวาคม 2566