



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๑๙

ที่ สธ ๐๙๒๔.๐๒/๑๕๐

วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง โปรดลงนามแบบประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เรียน ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

ตามที่ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย เจ้าภาพตัวชี้วัด กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ วัตถุประสงค์เพื่อการมีระบบควบคุมภายในที่ดี สามารถช่วยป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และผู้ที่มีส่วนได้เสียได้ จึงต้องดำเนินการควบคุมให้เพียงพอ และให้มั่นใจว่าสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีระบบควบคุมภายใน นั้น

ในการนี้ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ และคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการทบทวนระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอ ในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพตามประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามในแบบประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวรุจิรา ไชยด่าง)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มบริหารยุทธศาสตร์

- ทราบ
- ลงนามแล้ว

(นางนภพรรณ นันทพงษ์)
ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกันบริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้นจึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน คณะกรรมการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานต่างๆ ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับหน่วยงานได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า หน่วยงานยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) หน่วยงานควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.1 ผู้อำนวยการ มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน <ul style="list-style-type: none"> ● ข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. 2563 ● แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียไรและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด ● ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขายยาและเวชภัณฑ์ที่มีโซยา พ.ศ.2564 	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมอนามัย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน - ตามจรรยาข้าราชการกรมอนามัย อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและลงลายลักษณ์อักษร มีนโยบายข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่ แจงเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ	✓		จริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทางตัวชี้วัดระดับประเมินผลการปฏิบัติราชการ
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จรรยา และวินัยสำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรมอนามัย	✓		รับทราบถึงบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	✓		

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	✓		ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมบริหารองค์กรแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และรายงานผลการดำเนินงานขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดรวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	✓		- มีคำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ 11/2564 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพคู่คุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2564 โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		- มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดขององค์กร โดยแบ่งเป็นกลุ่มงานและคณะทำงานที่สอดคล้องกับพันธกิจของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		- มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงแต่ละกระบวนการเพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และนำระบบการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนในการวางแผนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบระบบการควบคุม ภายในเป็นตัวชี้วัดในระดับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		- มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับรองผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม 3 ท่าน และหัวหน้ากลุ่ม 7 กลุ่มงานที่รับผิดชอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจในภารกิจที่ได้รับมอบอำนาจ
3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		- มีการกำกับ ติดตาม โดยให้รายงานผลการปฏิบัติงาน รายเดือน / รอบ 6 เดือน / รอบ 12 เดือน และกรณีเร่งด่วนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	✓		

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการ สอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่นั้กันอย่างสม่ำเสมอ	✓		ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม - มีนโยบายเพื่อการส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรทุกระดับเข้ารับการอบรมและ พัฒนาศักยภาพเพื่อส่งเสริมความเชี่ยวชาญใน สายงานที่ตรงกับตำแหน่ง - มีกระบวนการสรรหา ผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ โดยพิจารณา รองหัวหน้ากลุ่มเป็นผู้รับผิดชอบแทนหัวหน้า กลุ่ม ทั้งนี้เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมขึ้น สู่ตำแหน่งที่สูงขึ้นและรองรับการ เปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ	✓		
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการ ขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดการระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากรทุกคน มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการ ปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	✓		ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมกำหนดนโยบาย และแผนการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับภาพแวดล้อม และสถานการณ์ที่เกิดขึ้น อยู่เสมอ รวมทั้งมีการ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานรายบุคคล ทั้งนี้ บุคลากรในสำนัก มีส่วนร่วมในการประเมินและ การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยมี คณะกรรมการตามคำสั่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่ 11/2564 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและ อนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม สู่องค์กรคุณภาพคู่คุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2564 โดยมีคณะกรรมการ ประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และระบบการรายงานผล การปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะๆ เพื่อวัดผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ดังนั้นการประเมินผลฯ เป็นระยะเท่ากับเป็นการ กระตุ้นให้บุคลากรเกิดการพัฒนาการปฏิบัติงาน และสร้างแรงจูงใจอย่างต่อเนื่อง ในการทำงานของ บุคลากร
5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้าง แรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่อง การปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ หลักเกณฑ์จริยธรรม และ วัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของหน่วยงาน	✓		
5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่าง ต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้ อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน 6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย 6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน 6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม อย่างชัดเจน ทั้งด้าน การรายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และที่มีใช้ รายงานการเงิน โดยการปฏิบัติงานทั้งหมด เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ มีการแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบทุกกลุ่มงาน
6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน 6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของ หน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรม ของหน่วยงาน 6.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมี ความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน	✓		
6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ 6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 6.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติ ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	✓		

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุม ทั้งทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		เพื่อให้บุคลากรสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมและให้การยอมรับในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจาก ปัจจัยภายในและภายนอก โดยมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การ ดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	✓		ในการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีการวิเคราะห์ และประเมินผลกระทบหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		นำมากำหนดเป็นนโยบายการปฏิบัติงาน ทุกกระบวนการและกิจกรรมพร้อมทั้งแจ้ง เวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาส เกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดย อาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความ เสี่ยง (sharing)	✓		

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือ ใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนรับทราบ เพื่อย้ำเตือน หรือปลุกจิตสำนึกในการปฏิบัติตน รวมทั้งมีแนวทาง ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยถือหลัก จริยธรรม ตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการ อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบถึงบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การทำทัณฑ์บน ตัดเงินเดือน เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด (ตามใบลงลายมือชื่อจรรยาบรรณข้าราชการกรมอนามัย)
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	✓		- มีนโยบาย ข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทางและกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดระดับบุคคลสำหรับประเมินผลการปฏิบัติราชการ (One page ลงนามคำรับรองฯ และ One page ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต)
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการงานต่างๆ ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยควบคุมกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีวิธีการควบคุม โดยสอบทานงานตามลำดับชั้น มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับทุกกระบวนการ
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบหรือความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและกำหนดเป็นนโยบายการปฏิบัติงาน โดยมีข้อกำหนดรวมทั้งมีแนวทาง ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ และสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ทั้งนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม นำความเสี่ยงโครงการมาวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุน พบว่า กระบวนการที่มีความเสี่ยง คือ 1) กระบวนการการเสนอกฎหมายเพื่อให้มีผลบังคับใช้มีความล่าช้าไม่ทันต่อการใช้งาน 2) กระบวนการพัฒนาองค์ความรู้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ 3) กระบวนการบริหารงบประมาณ (คณะกรรมการควบคุมภายในกรมอนามัย กำหนดไว้) และนำมาจัดทำแบบรายงาน ปค.5
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	✓		
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของหน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		

11. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน
การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมระบบสารสนเทศ การจัดแบ่งส่วนงานและหน้าที่ รวมทั้งวิธีการปฏิบัติงานของผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ การควบคุมความปลอดภัยระบบ การควบคุมการพัฒนาและปรับปรุงระบบ และการป้องกันความเสียหาย หรือลดความเสียหายของระบบ เพื่อการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสมกับภาพแวดล้อมและสถานการณ์ ที่เกิดขึ้นอยู่เสมอ และในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน (internal control environment) โดยมีกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศที่เหมาะสม
11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓		

12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้ มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีกลไกและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบผ่านผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตามคำสั่งของกรอนามัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 เพื่อตรวจสอบการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม รวมถึงให้คำปรึกษา และเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของบุคลากร ตามขอบเขต เช่น การสอบทานความเชื่อถือได้ และเป็นไปตามนโยบาย แผน และวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด ความประหยัดและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งการสอบทานการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ว่าได้ผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายรวมถึงความ คืบหน้าตาม แผนงานที่กำหนดไว้ เพื่อการประเมินผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และประเมินผลความเหมาะสมความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร จึงมีการกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ นโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	✓		
12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		
12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	✓		สำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของสำนักฯ ทั้งด้านต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับต้องมีความสอดคล้องและรองรับกับนโยบายหรือแผนงาน และมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบด้านเทคโนโลยีที่มีมีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีของสำนักฯ ในเรื่องการเตรียมข้อมูลบนเว็บไซต์ และผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการบริหารงานภายในหน่วยงาน และเพื่อรองรับการตรวจสอบจาก ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย อย่างครบถ้วน ทันเวลา โดยได้มีการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในครบถ้วน
13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		
13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหารและการตัดสินใจ	✓		
13.4 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.4.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.4.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอกว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓		

14. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		สำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมมีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา จุดอ่อนและแนวทางการแก้ไขของการควบคุมภายใน ที่เกิดขึ้นอย่างเพียงพอเหมาะสม ได้แก่ การหารือของบุคลากรร่วมกันในประชุมคณะทำงาน ประเมินผลและควบคุมภายใน การประชุมสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม (รายเดือน) การสื่อสารโดยส่งผ่านทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Line สำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้บุคลากรภายในสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา มีการทบทวน ปรับปรุง นโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงาน โดยขอรับนโยบายความคิดเห็นข้อเสนอแนะจากผู้บริหารมาประกอบในการพิจารณาทบทวน ปรับปรุง และเมื่อบุคลากรภายในหน่วยงานจะแจ้ง
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ และสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	✓		
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ข้อมูลหรือเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนต่างๆ สำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมมีช่องทางการ สื่อสารพิเศษได้แก่ เว็บไซต์ของสำนักกอนามัย สิ่งแวดล้อม ได้อย่างปลอดภัย

15. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อ สนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่ กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		สำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วน ได้เสียภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือ ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา และเมื่อผู้มีส่วนได้เสียภายนอก หน่วยงานจะแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสหรือเรื่อง ร้องเรียนต่างๆสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมมีช่องทาง การสื่อสารพิเศษได้แก่เว็บไซต์ของสำนักกอนามัย สิ่งแวดล้อม และศูนย์รับเรื่องร้องเรียนเว็บไซต์ของ กรมอนรามัย ได้อย่างปลอดภัย
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วน ได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อ ฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	✓		

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. หน่วยงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้ง	✓		มีการดำเนินงานและติดตามผลการควบคุมภายใน ของสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม และเผยแพร่บนเว็บ ไซต์หน่วยงาน ได้แก่
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		1. คำสั่งสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมที่ 11/2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการ ขับเคลื่อนสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพ คู่คุณธรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2564 โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและ ระบบควบคุมภายในสำนักกอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่ รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนัก กอนามัยสิ่งแวดล้อม
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการ เปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	✓		2. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดย ผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		3. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.4 ส่วนงาน ย่อย) รอบ 12 เดือน
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	✓		4. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานย่อย (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
			5. สรุปรายงานผลการประชุมของคณะ กรรมการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน
			6. ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายใน ประจำปี 2564
			7. Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			<p>หน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด</p> <p>8. การส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการระดับกรมตรวจสอบบนเว็บไซต์ของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่กรม กำหนด</p> <p>9. เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการประเมิน ผลการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p> <p>ทั้งนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดการ ติดตามผลการปฏิบัติราชการไว้อย่างเป็นรูปธรรม ชัดเจน และมีวาระติดตามผลการปฏิบัติราชการ โดยจัดทำเป็นแผนการติดตามและรายงานผล ตามกิจกรรมไว้อย่างเป็นระบบ มีการรายงานผลการ ปฏิบัติราชการเสนอหัวหน้าหน่วยงาน การประชุม สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม (รายเดือน) /รอบ 6 เดือน/ และรอบ 12 เดือน</p>

16. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุม ภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที	✓		กรณีพบว่า มีการทุจริต หรือ สงสัยว่ามีการ ทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี หรือมีการ กระทำอื่นที่อาจ มีผลกระทบต่อองค์กรอย่าง มีนัยสำคัญผู้ปฏิบัติงานภายในสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม ดำเนินการรายงานต่อคณะ กรรมการบริหาร สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันทีเพื่อร่วมกันพิจารณา ต่อไป
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพลัน ใน กรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดอื่น ซึ่งอาจ กระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	✓		
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการ ประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการ ควบคุมภายใน	✓		

ลายมือชื่อ..... 

ผู้ประเมิน นางสาวรุจิรา ไชยดั่ง
(ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน)

ลายมือชื่อ..... 

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม