



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๓๑๗

ที่ สธ.๐๙๗๔.๐๒ / ๑๗/๓๓

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามหนังสือกองคลัง ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ ว ๖๔๑๔ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖
เรื่อง การดำเนินการควบคุมภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภัยใน (รอบ ๑๒ เดือน) ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๕ , ปค.๕ , แบบประเมินองค์ประกอบ
ควบคุมภัยใน (ปค.๕) แบบสอบถามการควบคุมภัยใน และตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยนำรายงานดังกล่าว
ขึ้นเว็บไซต์แบรนด์เนอร์ควบคุมภัยใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมต่อไป นั้น

ในการนี้ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในกรมอนามัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานดังกล่าวข้างต้น มาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมชาติ ตุ้นก้า)

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

แบบประเมินความเพียงพอ เหามาสมของการควบคุมภายใน สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

แนวคิดและวัตถุประสงค์

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

การนำไปใช้

หน่วยงานควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของผู้บริหารของหน่วยงานด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นมีความเข้าใจตรงกัน 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"> ● ข้อบังคับกรมอนามัยว่าด้วยจราจารข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. 2563 ● แนวทางการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนกรณีการเรียไรและกรณีการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด ● ประกาศกรมอนามัย เรื่องแนวทางการปฏิบัติตามเกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหาและการส่งเสริมการขยายและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา พ.ศ.2564 	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมอนามัย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ตนประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน - ตามจราจารข้าราชการกรมอนามัย อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและลงลายลักษณ์อักษร มีนโยบายข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี
1.2 หน่วยงานมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบ通报โทษหางต้นให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศเจ้าหน้าที่ใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบ通报โทษ เป็นประจำทุกปี มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนให้แก่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมอนามัย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ตนประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน - ตามจราจารข้าราชการกรมอนามัย อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและลงลายลักษณ์อักษร มีนโยบายข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี - ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทางตัวชี้วัดระดับประเมินผลการปฏิบัติราชการ - รับทราบถึงบ通报โทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ
1.3 หน่วยงานมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับ จริยธรรม จราจาร และวินัย สำหรับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและพนักงานกระทรวงสาธารณสุข กรมอนามัย	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมอนามัย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ตนประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน - ตามจราจารข้าราชการกรมอนามัย อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและลงลายลักษณ์อักษร มีนโยบายข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี - ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทางตัวชี้วัดระดับประเมินผลการปฏิบัติราชการ - รับทราบถึงบ通报โทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ
1.4 หน่วยงานมีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมอนามัย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ตนประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน - ตามจราจารข้าราชการกรมอนามัย อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและลงลายลักษณ์อักษร มีนโยบายข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับอื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมที่ดี - ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทางตัวชี้วัดระดับประเมินผลการปฏิบัติราชการ - รับทราบถึงบ通报โทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ

2. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (ผู้กำกับดูแล = อธิบดี)

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง	✓		<ul style="list-style-type: none"> - ผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อมบริหารองค์กรแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และรายงานผลการดำเนินงานขึ้นตรง ต่อผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม
2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารและขับเคลื่อนงานอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อองค์กรสมรรถนะสูง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม - มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดขององค์กร โดยแบ่งเป็นกลุ่มงาน และคณะกรรมการที่สอดคล้องกับพันธกิจของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม
2.3 ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่องาน หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงแต่ละกระบวนการเพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และนำระบบการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนในการวางแผนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัดในระดับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานในทุกมิติของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อมบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
2.4 ผู้กำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงแต่ละกระบวนการเพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และนำระบบการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนในการวางแผนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการกำหนดผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัดในระดับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานในทุกมิติของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อมบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

3. หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้อำนวยการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับรองผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม และหัวหน้ากลุ่ม 6 กลุ่มงาน ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจในการกิจที่ได้รับมอบอำนาจ
3.2 ผู้อำนวยการกำหนดสายการรายงานในหน่วยงานโดยพิจารณา ถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับรองผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม และหัวหน้ากลุ่ม 6 กลุ่มงาน ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจในการกิจที่ได้รับมอบอำนาจ

คำถาน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.3 ผู้อำนวยการมีการกำหนด มอบหมาย และจำกัด อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่าง รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	✓		- มีการกำกับ ติดตามการดำเนินงานตามที่ได้รับ มอบหมาย โดยให้รายงานผลการปฏิบัติงาน รายเดือน/รอบ 6 เดือน/รอบ 12 เดือน และกรณี เร่งด่วนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4. หน่วยงานแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 หน่วยงานมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติ เพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมี กระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		ผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม - มีนโยบายเพื่อการส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรทุกระดับเข้ารับการอบรมและ พัฒนาศักยภาพเพื่อสั่งสมความเชี่ยวชาญใน สายงานที่ตรงกับตำแหน่ง - มีกระบวนการสรรหา ผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ โดยพิจารณา รองหัวหน้ากลุ่มเป็นผู้รับผิดชอบแทน หัวหน้ากลุ่ม ทั้งนี้ เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมขึ้นสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น และรองรับ การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร
4.2 หน่วยงานมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้ แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทราบ	✓		
4.3 หน่วยงานมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับ การขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่าง ทันเวลา	✓		
4.4 หน่วยงานมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		
4.5 หน่วยงานมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

คำถาน	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 หน่วยงานมีกระบวนการและสื่อสารให้บุคลากรทุกคน มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุง แก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	✓		ผู้อำนวยการสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม กำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานให้ เหมาะสม กับสภาพแวดล้อมและสภาพการณ์ ที่เกิดขึ้นอยู่เสมอ รวมทั้งมีการกำหนดตัวชี้วัด และถ่ายทอดตัวชี้วัดแต่ละระดับ ตั้งแต่ระดับกรม ระดับหน่วยงานจนถึงระดับบุคคล เพื่อสะท้อน ให้เห็นระบบการประเมินผลการดำเนินงาน ภายในที่มีประสิทธิภาพ และจัดทำเป็น คำรับรองการปฏิบัติงาน รวมถึงจัดให้มีการ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตาม เป้าหมาย
5.2 หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ หลักเกณฑ์จริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้น และระยะยาวของหน่วยงาน	✓		
5.3 หน่วยงานประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในด้วย	✓		

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			<p>ทั้งนี้ บุคลากรในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้มีส่วนร่วมในการประเมินผลและการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยมี คณะกรรมการตามคำสั่งสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและ คณะกรรมการบริหารและขับเคลื่อนงาน อนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่องค์กรสมรรถนะสูง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุม ภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบ ระบบการควบคุมภายในของสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม และระบบการรายงานผลการ ปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะๆ เพื่อวัดผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดี ยิ่งขึ้น</p> <p>ดังนั้นการประเมินผลฯ เป็นระยะๆ เท่ากับ เป็นการระดูให้บุคลากรเกิดการพัฒนาการ ปฏิบัติงานและสร้างแรงจูงใจอย่างต่อเนื่อง ในการทำงานของบุคลากร</p>

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์องค์กรไว้อย่างชัดเจน เพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน 6.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดจะอนโนนโดยภายใน 6.1.2 มีการพิจารณา กำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน 6.1.3 มีการกำหนดการใช้ทรัพยากร เป้าหมายการดำเนินงาน เป้าหมายด้านการเงิน	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมจัดทำ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก อนามัยสิ่งแวดล้อม และมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม อย่างชัดเจน ทั้งด้าน การรายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และที่มีใช่ รายงานการเงิน โดยการปฏิบัติงานทั้งหมด เป็นไปตามกฎระเบียบที่ กี่ ข้อ และ มีการแจ้งภายนอก ให้บุคลากรทราบทุกกลุ่มงาน
6.2 หน่วยงานมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน 6.2.1 รายงานการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงาน ภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยจะท่อนสถานะและกิจกรรมของหน่วยงาน 6.2.2 รายงานที่มิใช่รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความ สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้อง เพียงพอต่อการ ตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของหน่วยงาน	✓		

คำาถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.3 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ 6.3.1 มีการระบุว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 6.3.2 มีการทำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติ ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	✓		

7. หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อาย่างครอบคลุม
ทั่วทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

คำาถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 หน่วยงานระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การทำเนินของหน่วยงานทั้งระดับหน่วยงาน กลุ่ม ฝ่าย และ หน้าที่งานต่าง ๆ	✓		
7.2 หน่วยงานวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้ง ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		
7.4 หน่วยงานประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณา ทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		
7.5 หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความ เสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การ ลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		เพื่อให้บุคลากรสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมและให้การยอมรับในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายน และภายนอก โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ในการกำหนดเกณฑ์ใน การพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบ หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและสาเหตุของ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนำมากำหนดเป็นนโยบายการ ปฏิบัติงาน ทุกรอบวนงานและกิจกรรมพร้อมกับ แจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ

8. หน่วยงานได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำาถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุม การทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำ ให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืน ระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือ ^{ใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น}	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีข้อกำหนด ด้านจริยธรรมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรและ แจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนรับทราบ เพื่อย้ำเตือน หรือปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติตาม รวมทั้งมี แนวทาง ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โปร่งใส ^{และตรวจสอบได้ โดยถือหลักธรรมาภิบาล จริยธรรม} ตามข้อบังคับว่าด้วยธรรยาบรรณข้าราชการ อีกทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบ ถึงบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การทำทัณฑ์บน ตัดเงินเดือนเป็นต้น เพื่อให้ บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด (ตามใบลงลายมือชื่อจธรรยาบรรณ ข้าราชการกรมอนามัย)
8.2 หน่วยงานได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้ง ได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจุうใจหรือผลตอบแทน แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่อเสริมให้เจ้าหน้าที่ กระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้สูงเกิน ความเป็นจริงทำให้เกิดแรงจูงใจในการทำงานแต่ตัวเลขผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น	✓		

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.3 หน่วยงานได้สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		- มีนโยบาย ข้อกำหนด ข้อสั่งการ หรือข้อบังคับ อื่นๆ โดยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง จริยธรรม และความซื่อสัตย์ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรม ที่ดีทั้งภายในและภายนอกองค์กร ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามแนวทาง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดระดับบุคคลสำหรับ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ (One page ลงนาม คำรับรองฯ และ One page ประกาศเจตนารมณ์ ต่อต้านการทุจริต)

9. หน่วยงานสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมี ผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการ พิจารณาปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่จะ ก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการต่าง ๆ ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยควบคุม กำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีวิธีการ ควบคุม โดยสอบทานงานตามลำดับชั้น มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบก่อให้เกิดผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญกับทุกกระบวนการ
9.2 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผล ผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว	✓		
9.3 หน่วยงานประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบ ต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว	✓		

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสมสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีมาตรการ ควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์ อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการวิเคราะห์และ ประเมินผลกระทบหรือความถี่หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง และวิเคราะห์สาเหตุ ของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและกำหนดเป็น นโยบายการปฏิบัติงาน โดยมีข้อกำหนด รวมทั้งมีแนวทาง ใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ และสื่อสารให้
10.2 หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและ ระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการ บริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการ อนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถ ป้องกันการทุจริตได้ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	✓		

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.3 หน่วยงานกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่าง เหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการ ควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		บุคลากรทุกคนได้รับทราบตามนโยบาย และ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ
10.4 หน่วยงานกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของ หน่วยงาน เช่น สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		
10.5 หน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ <ul style="list-style-type: none"> (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน 	✓		

11. หน่วยงานระบุและพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในกระบวนการปรับปรุงตัวงานและการควบคุมทั่วไปของระบบ สารสนเทศ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมระบบ สารสนเทศการจัดแบ่งส่วนงานและหน้าที่ รวมทั้งมีแนวทางการปฏิบัติงานของผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ การควบคุม ความปลอดภัยระบบการควบคุมการพัฒนา ปรับปรุงระบบ และการป้องกันความเสียหาย หรือลดความเสียหายของระบบ เพื่อการ ปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และสภาวะการณ์ที่เกิดขึ้นอยู่เสมอ และใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมของการ ควบคุมภายใน (internal control environment) โดยมีแนวทางการปฏิบัติงานของผู้ที่เกี่ยวข้อง กับระบบสารสนเทศ และการควบคุมทั่วไป ของระบบสารสนเทศที่เหมาะสม
11.2 หน่วยงานกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.3 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.4 หน่วยงานควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และ การบำรุงรักษาระบบทekโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓		

12. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้แน่นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 หน่วยงานมีนโยบายที่รักภูมิและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีกลไกและ กำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบผ่าน ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยการ แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
12.2 หน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัตินำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	✓		

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.3 หน่วยงานมีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสมโดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		ตามคำสั่งของรองนาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อตรวจสอบการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม รวมถึงให้คำปรึกษาและเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของบุคลากรตามขอบเขต เช่น การสอบถามความเชื่อถือได้ และเป็นไปตามนโยบาย แผนและวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด ความประยัดและมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง การสอบถามการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ให้ได้ผลตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายรวมถึงความคืบหน้าตามแผนงานที่กำหนดไว้ เพื่อการประเมินผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใต้ขององค์กร จึงมีการกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น
12.4 หน่วยงานทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. หน่วยงานจัดทำหรือจัดทำและใช้สารสนเทศมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานการควบคุม ภายในที่กำหนด

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 หน่วยงานกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูล จากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของสำนักฯ ทั้งด้านต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับต้องมีความสอดคล้องและรองรับกับนโยบายหรือแผนงาน และมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบด้านเทคโนโลยีที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยี ของสำนักฯ ในเรื่องการเตรียมข้อมูลบนเว็บไซต์ และผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการบริหารงานภายใต้หน่วยงาน และเพื่อรับการตรวจสอบจาก ผู้ตรวจสอบภายในกรม อนามัย อย่างครบถ้วน ทันเวลา โดยได้มีการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในครบทั้งหมด
13.2 หน่วยงานพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึง ปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		
13.3 หน่วยงานมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการบริหาร และการตัดสินใจ	✓		
13.4 หน่วยงานมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> 13.4.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.4.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน ก่อนว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน หน่วยงานได้แก้ไข ข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว 	✓		

14. หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในเกี่ยวกับสารสนเทศองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		
14.2 หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ และสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	✓		
14.3 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรต่าง ๆ ภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อoplหรือทุจริตภายในหน่วยงาน (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา จุดอ่อนและแนวทางการแก้ไขของการควบคุมภายใน ที่เกิดขึ้นอย่างเพียงพอเหมาะสม ได้แก่ การหารือของบุคลากรร่วมกันในประชุมคณะกรรมการเพื่อประเมินผลและควบคุมภายใน การประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม (รายเดือน) การสื่อสารโดยส่งผ่านทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Line สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ห้องนักศึกษา สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา มีการทบทวน ปรับปรุง นโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงาน โดยขอรับนโยบาย ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากผู้บริหารมาประกอบในการพิจารณาทบทวน ปรับปรุง และเมื่อบุคลากรภายในหน่วยงานจะแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนต่างๆ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีช่องทางการสื่อสารพิเศษได้แก่ เว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้อย่างปลอดภัย

15. หน่วยงานได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน การให้บริการประชาชน ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา และเมื่อผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานจะแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนต่างๆ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีช่องทางการสื่อสารพิเศษได้แก่ เว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และศูนย์รับเรื่องร้องเรียนเว็บไซต์ของกรมอนามัย ได้อย่างปลอดภัย
15.2 หน่วยงานจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อoplหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	✓		

ระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำตาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	<input checked="" type="checkbox"/>		มีการดำเนินงานและติดตามผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม และเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน ได้แก่
16.2 หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางแผนโดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในใน	<input checked="" type="checkbox"/>		1. คำสั่งสำนักงานมีสิ่งแวดล้อมประจำปี พ.ศ.2567 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและอนุกรรมการขับเคลื่อนสำนักงานมีสิ่งแวดล้อมสู่องค์กรคุณภาพคุ้มครอง โดยมีคณะกรรมการประเมินผลและระบบควบคุมภายในสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม ที่รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงาน โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	<input checked="" type="checkbox"/>		2. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลกระทบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	<input checked="" type="checkbox"/>		3. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน
16.5 หน่วยงานมีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในในหน่วยงาน	<input checked="" type="checkbox"/>		4. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 5. สรุประยุทธ์ผลการประชุมของคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน 6. ตารางประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในประจำปี 2566 7. Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กรมกำหนด 8. การสรุประยุทธ์ผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบบนเว็บไซต์ของสำนักงานมีสิ่งแวดล้อม ทันตามระยะเวลาที่กรมกำหนด 9. เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ทั้งนี้ สำนักงานมีสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดการติดตามผลการปฏิบัติราชการไว้อย่างเป็นรูปธรรม ชัดเจน และมีวาระติดตามผลการปฏิบัติราชการ โดยจัดทำเป็นแผนการติดตามและรายงานผลตามภารกิจของหน่วยงาน เป็นระบบ มีการรายงานผลการปฏิบัติราชการเดือนต่อเดือน ทั้งนี้ สำนักงานมีสิ่งแวดล้อม (รายเดือน) /รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน

16. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ

17. ชี้รวมถึงผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามความเหมาะสม

คำถ้าม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที	✓		กรณีพบร่วม มีการทุจริต หรือ สงสัยว่ามีการทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี หรือมีการกระทำอื่นที่อาจ มีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญผู้ปฏิบัติงานภายในสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม ดำเนินการรายงานต่อกองคณะกรรมการบริหาร สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทันทีเพื่อร่วมกันพิจารณา ต่อไป
17.2 หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแลโดยพัลน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	✓		
17.3 หน่วยงานมีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินและหรือการตรวจสอบภายในที่พบบุคคลอื่นหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	✓		

ลายมือชื่อ.....  

ผู้ประเมิน นางสาวรุจิรา ไชยศรี
(ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน)

ลายมือชื่อ..... 

ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม