แบบปค.๔

ชื่อส่วนงานย่อย.....สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร.....
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๒๐.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ. .....๒๕๖๒.....

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลการะทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่	
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร	
● มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	- มีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการตรวจสอบ มีการประชุมอย่างต่อเนื่อง มีการตรวจติดตามภายในหน่วยงาน
● มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน	- มีรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงานทุกเดือนในที่ประชุม
● มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	- มีการกระจายอำนาจไปยังระดับหัวหน้างาน / หัวหน้าฝ่ายที่เกี่ยวข้องในบางเรื่องให้ตัดสินใจเองได้
● มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	- มีการประเมินความเสี่ยง ตรวจติดตาม ปรับปรุงแก้ไข และรายงานผลการดำเนินงาน
● มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	- มีความมุ่งมั่นโดยใช้เกณฑ์การประเมินผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานมาเป็นองค์ประกอบในการบริหารงาน
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	
● มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ● บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	- หน่วยงานมีแนวทางการปฏิบัติ และมีแบบอย่างที่จะสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือหลักจริยธรรมตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการเป็นที่ตั้ง อีกทั้งมีการสื่อสารให้

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
● ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	บุคลากรทุกคนได้รับทราบถึงข้อกำหนดด้านจริยธรรม รวมถึงบทลงโทษหากมีการกระทำความผิด เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การทำทัณฑ์บน ตัดเงินเดือน เป็นลายลักษณ์อักษรด้วย และบุคลากรทุกคนรับทราบ และยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
● ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบายวิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	- มีการกำหนดบทลงโทษแก่เจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติ เช่น ดื่มสุราในสถานที่ราชการ การทำทัณฑ์บน และตัดเงินเดือน
● ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่บุคลากรในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	- มีการกำหนดเป้าหมายที่เป็นไปได้
● ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	- มีการพิจารณาความดีความชอบมีการคัดเลือกข้าราชการดีเด่น โดยมีเกณฑ์จริยธรรมดำเนินการ
● ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของบุคลากรเกิดขึ้น	- มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบถึงข้อกำหนดด้านจริยธรรม รวมถึงบทลงโทษหากมีการกระทำความผิด เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การทำทัณฑ์บน ตัดเงินเดือน เป็นลายลักษณ์อักษรด้วย และบุคลากรทุกคนรับทราบ และยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร	
● มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ	- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ
● มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	- แต่ละตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงาน (Job Description)ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยอ้างอิงตามสำนักงาน ก.พ.กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
● มีการระบุและแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน	- มีการแจ้งให้บุคลากรทราบ โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร
● มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของบุคลากรทั้งหมดอย่างเหมาะสม	- มีแผนการพัฒนาศักยภาพเป็นรายบุคคลโดยเปิดโอกาสบุคลากรเลือกพัฒนาตามความเหมาะสม
● การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนบุคลากรมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	- ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินแบบประเมินผลสัมฤทธิ์โดยกำหนด น้ำหนัก ค่าคะแนน ความยากง่ายของงาน โดยระบุชัดเจนว่าผล การปฏิบัติงานดีหรือต้องปรับปรุง
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	
● มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	- มี/เหมาะสม
● มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	- อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์
● มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้บุคลากรทุกคนรับทราบ	- มี/เหมาะสม
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	
● มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ	- มีการมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เช่น มีการมอบอำนาจให้หัวหน้างาน / หัวหน้าฝ่าย
● ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	- มีการติดตามกำกับแผนงาน/โครงการต่างๆ และการใช้จ่ายงบประมาณมีการติดตามรายงานความก้าวหน้าของภารกิจ และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำหน่วยงาน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร	
● มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม
● มีการจัดปฐมนิเทศให้กับบุคลากรใหม่ และจัดฝึกอบรมบุคลากรทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	- ส่งข้าราชการ เข้าร่วมรับการอบรมหลักสูตรพัฒนาศักยภาพข้าราชการใหม่และบุคลากรราชการ เข้าร่วมการอบรมหลักสูตรการเป็นบุคลากรราชการที่ดี
● การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงาน และมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีเป็นประธานและ ผอ.รพ.สต./หัวหน้างานใน สสอ.เป็นกรรมการ
● การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	แบบประเมินการปฏิบัติงานได้กำหนดเรื่องความซื่อสัตย์และความมีจริยธรรมไว้ในแบบฟอร์มแล้ว
● มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	มีการลงโทษตามวินัยข้าราชการ เมื่อทำผิดวินัยของราชการแล้วแต่กรณี โดยการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและมีบทลงโทษตามความผิดนั้นๆ
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	
● มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ● มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงายผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	- มีการแต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีการตรวจสอบ / สอบทาน ในภารกิจสำคัญ พร้อมรายงานผลต่อหัวหน้าหน่วยงานรับทราบ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๑.๘ อื่น ๆ (โปรดระบุ) **- ไม่มี -** **สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ** สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสามารถลดปัจจัยเสี่ยง แต่หน่วยงานยังอยู่ระหว่างการปรับปรุงโครงสร้างเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ชื่อผู้ประเมิน ..... (นายสมปอง ฤทธิ์ศรีบุญ) ตำแหน่ง .....นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ..... วันที่ ....๒๐..../.....มีนาคม...../....๒๕๖๒.....	ทราบ/เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน (นายพลนาภา นนสุราช) สาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอหรือไม่ **๒.๑ วัตถุประสงค์หน่วยรับตรวจ** ● มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ● มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	- ประชุมชี้แจงผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ● มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ● วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ● บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	มีการดำเนินงานในระดับกิจกรรมที่มีวัตถุประสงค์สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบภายใน สามารถวัดผลได้และบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินตนเอง
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ● ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ● มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลง	หัวหน้างานตรวจสอบภายในและผู้เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงจากการประเมินตนเองวิเคราะห์ และพิจารณาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีประสิทธิภาพ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
ทางการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เป็นต้น	ยิ่งขึ้น
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ● มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ● มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ใช้เกณฑ์การพิจารณาระดับความสำคัญเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ● มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ● มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ● มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดการควบคุมความเสี่ยงจากการการประเมินตนเองของผู้ที่เกี่ยวข้องติดตามผลพร้อมแจ้งให้เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานทราบ พร้อมนำเสนอผู้บริหารรับทราบ
๒.๖ อื่น ๆ (โปรดระบุ) **- ไม่มี –**	
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ วิธีการควบคุม และการประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงตามแต่ละกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนด และนำผลการประเมินมาแก้ไข/ ปรับปรุงพัฒนางานโครงสร้างเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	ทราบ/เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
ชื่อผู้ประเมิน ..... **(นายสมปอง** ฤทธิ์ศรีบุญ)	(นายพลนาภา นนสุราช)

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
ตำแหน่ง .....นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ..... วันที่ ....๒๐..../.....มีนาคม...../....๒๕๖๒.....	สาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒
๓.กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่	
๓.๑กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	มีกิจกรรมการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์
๓.๒บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	บุคลากรทุกคนทราบเนื่องจากมีการประชุมชี้แจงการจัดระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งเผยแพร่ทาง Website ของหน่วยงาน
๓.๓มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการมอบอำนาจโดยจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร
๓.๔มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	มีทะเบียนควบคุมทรัพย์สินตามระเบียบพัสดุฯ และมีการติดตั้งกล้องวงจรปิด
๓.๕มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบเช่นการอนุมัติการบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	ไม่ได้มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนได้กำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการในการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	ป้องกันปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติราชการ มีการติดตามตรวจสอบ และรายงานผล การดำเนินงานขององค์กรในการประชุม กลุ่มตรวจสอบและในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข เดือนละ ๑ ครั้ง มีการกำกับติดตามประเมินผลงานตรวจสอบภายในโดยหัวหน้างานตรวจสอบที่ ๑ และ ๒ เป็นระยะๆ
๓.๘ อื่นๆ(โปรดระบุ) **- ไม่มี –**	
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ หน่วยงานมีกิจกรรมควบคุมโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารตั้งแต่การค้นหาความเสี่ยงกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและการประเมินตนเองนอกจากนี้ยังมีการติดตามตรวจสอบ และรายงานผลการดำเนินงานขององค์กรในการประชุม กลุ่มตรวจสอบและในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข เดือนละ ๑ ครั้ง	ทราบ/เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
ชื่อผู้ประเมิน ..... (นายสมปอง ฤทธิ์ศรีบุญ) ตำแหน่ง .....นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ..... วันที่ ....๒๐..../.....มีนาคม...../....๒๕๖๒.....	(นายพลนาภา นนสุราช) สาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๔.๑จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	หน่วยงานมีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม อันประกอบด้วย อุปกรณ์สนับสนุนการใช้งานต่าง ๆ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมการใช้งาน การจัดเก็บแฟ้มข้อมูล และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล
๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	
๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่	
๔.๔มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบตามลำดับชั้น	
๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล	
๔.๖มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	๑.มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯจากทุกงาน / ฝ่ายภายในหน่วยงาน ๒.ทุกงาน / ฝ่าย ร่วมประชุมรับฟังการชี้แจงแล้วดำเนินการตามขั้นตอนกิจกรรมการควบคุมภายใน
๔.๗มีกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	จากการประชุมหัวหน้างานตรวจสอบภายในระดับหน่วยงานพบเจ้าหน้าที่จะเปิดโอกาสให้บุคลากรแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะปัญหา แนวทางในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรทุกครั้ง
๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ที่ว่าการ ฯ ประชาชน สื่อมวลชน	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๔.๙ อื่นๆ (โปรดระบุ) **- ไม่มี -** **สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ** หน่วยงานมีการนำระบบคอมพิวเตอร์และสารสนเทศมาช่วยในการสนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม มีระบบรักษาความปลอดภัยเบื้องต้น และมีการเผยแพร่คู่มือความรู้ / ข้อปฏิบัติสำหรับ USER การประชาสัมพันธ์งานต่างๆของหน่วยงานแต่ความพร้อมของบุคลากรในการแก้ปัญหาด้าน Hardware และด้าน Software ที่เกิดจากผลกระทบระหว่างการปฏิบัติงานเมื่อเกิดไฟฟ้าดับเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานอยู่ติดไวรัสเป็นเหตุให้ไฟล์ข้อมูลเสียหาย / สูญหาย หรือเหตุการณ์เครือข่าย (Lan Network) ภายในหน่วยงานล่ม เป็นเหตุให้สั่งพิมพ์งานออกจากเครื่อง Printer ไม่ได้ ยังแก้ไขปัญหาไม่ได้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ชื่อผู้ประเมิน ..... (นายสมปอง ฤทธิ์ศรีบุญ) ตำแหน่ง .....นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ..... วันที่ ....๒๐..../.....มีนาคม...../....๒๕๖๒.....	ทราบ/เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน (นายพลนาภา นนสุราช) สาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๕.การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๕.๑มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการติดตามและตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ – ๒ครั้ง
๕.๒มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ สสอ. ทราบ(เดิมให้ผู้กำกับดูแลทราบ)เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการรายงานเปรียบเทียบในเรื่องผลการดำเนินงานตามโครงการเทียบกับแผนการปฏิบัติงานทุกไตรมาส
๕.๓กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	ประชุมเร่งรัดและปรับแผนการดำเนินงาน
๕.๔มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่ออธิบดีและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๕มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	มีการติดตามผลการดำเนินงานควบคู่ไปกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในโดยการประเมินตนเองประเมินผลจากการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ
๕.๖มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อ สสอ. ทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	กรณีพบว่ามีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต ดำเนินการตามพ.ร.บ. ระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๑
๕.๗ อื่นๆ (โปรดระบุ) **- ไม่มี -**	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยพิจารณาความสำเร็จเทียบกับแผนงาน / โครงการที่กำหนดไว้ในแต่ละปี กรณีที่การควบคุมภายในบางกระบวนงานยังคงมีความเสี่ยงอยู่ หน่วยงานได้นำมาเป็นแผนปรับปรุงในปีต่อไป รวมทั้งรายงาน ผลการประเมินและรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสถานบริการเพื่อพิจารณานำเรียน สสอ. ต่อไป ชื่อผู้ประเมิน ..... (นายสมปอง ฤทธิ์ศรีบุญ) ตำแหน่ง .....นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ..... วันที่ ....๒๐..../.....มีนาคม...../....๒๕๖๒.....	ทราบ/เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน (นายพลนาภา นนสุราช) สาธารณสุขอำเภอเมืองสกลนคร ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒

<u>ผู้ประเมิน</u>คือ ผู้อำนวยการ/ผู้รับผิดชอบการควบคุมภายในของหน่วยงาน