แบบสอบถามการควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบสอบถามนี้เหมาะสำหรับผู้ตอบแบบสอบถามที่เป็นผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านองค์ประกอบของควบคุมภายใน การสรุปคำถาม คำตอบในช่อง "คำอธิบาย/คำตอบ" จะนำข้อมูลจากการสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การวิเคราะห์เอกสารหลักฐาน และการสัมภาษณ์ผู้มีความรู้ในเรื่องที่สอบถาม

ข้อที่	คำถาม	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑.	**สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)**			
	๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	√		ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ให้ความสำคัญกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด สนับสนุนการดำเนินงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน โดยแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรม และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน และประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการกรมอนามัย พ.ศ. ๒๕๖๕ และกำหนดบทลงโทษเมื่อมีการกระทำ ฝ่าฝืนระเบียบข้อปฏิบัติที่เหมาะสม
	๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	√		ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น กำหนดให้มีการดำเนินงานด้านควบคุมภายใน โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน มีการกำหนดนโยบายที่ชัดเจน มีการกระจายอำนาจตามโครงสร้างการบริหารงานจากระดับบริหารสู่การปฏิบัติ รวมถึงให้ความสำคัญสนับสนุนให้มีระบบควบคุมภายในครอบคลุมระดับกลุ่ม/หน่วย/งาน มีการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง หรือความเสี่ยงอย่างทันเหตุการณ์
	๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น จัดให้มีโครงสร้างการบริหารงานเป็น ๓ ด้าน คือ ด้านวิชาการ ด้านบริหาร และด้านบริการ และมีคำสั่งแต่งตั้งรองผู้อำนวยการศูนย์ฯ ด้านวิชาการ ด้านบริหารและด้านบริการ มีการมอบหมายงานอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร และมีแผนภูมิการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน

ข้อที่	คำถาม	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
				- มีคำสั่งคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ - มีคำสั่งคณะทำงานด้านต่างๆ เช่น คณะทำงาน กพว. คณะทำงานประเมินผลการปฏิบัติราชการ เป็นต้น
	๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีนโยบายสอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย มีแผนพัฒนาบุคลากรเป็นประจำทุกปี มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกด้าน เพื่อนำความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งพัฒนาสมรรถนะ การปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ มีการสร้างแรงจูงใจโดยนำผลการปฏิบัติงานมาประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน และนำผลการประเมินแจ้งบุคลากรทราบ
	๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนราชการและหรือหน่วยงาน	√		คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน มีการประชุมและติดตามผลการดำเนินงานโดยให้แต่ละกลุ่ม/หน่วย/งาน ทบทวนกระบวนการปฏิบัติงาน มาตรฐานการปฏิบัติงาน จุดควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เป็นปัจจุบันและทันต่อเหตุการณ์ และคณะกรรมการรายงานผลการประเมินต่อผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ
๒.	**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**			
	๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีกระบวนงานที่ครอบคลุมทุกงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกระดับ กิจกรรมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจน อย่างเพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การประเมินความเสี่ยงจากทุกกลุ่ม ครอบคลุมภารกิจทุกกลุ่มงาน
	๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน

	หน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			ตามแผนงาน โครงการ ภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุน วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อนำข้อมูลไปพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเพื่อกำหนดการจัดการความเสี่ยงให้ลดลง หรือหมดไป
ข้อที่	คำถาม	ผลการประเมิน		
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
	๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยมีส่วนรวมจากบุคลากรในหน่วยงาน พร้อมทั้งมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ มีการประชุมแลกเปลี่ยนถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบ
	๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และมีการจัดลำดับความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดครอบคลุมภารกิจทุกภารกิจของหน่วยงาน มีการกำหนดกิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันความเสียหาย หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจุบันและอนาคต
๓.	**กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**			
	๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ในแต่ละกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย เช่นการอนุมัติ การบันทึกบัญชี มีคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี ผู้คุมคลัง มีกิจกรรมควบคุมที่เป็นคู่มือปฏิบัติงาน ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษร และมีมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) แจ้งให้บุคลากรรับทราบ
	๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ ได้แก่ งานดิจิทัลสุขภาพ และงานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รับผิดชอบด้านการใช้เทคโนโลยีขององค์กร มีการนำข้อมูลการใช้เทคโนโลยี มาประเมินผล เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุม และพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น มีการพัฒนาการควบคุมด้านเทคโนโลยี เพื่อป้องกันความเสียหาย หรือสูญหาย และรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

	๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น จัดให้มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงาน /โครงสร้าง รวมทั้งแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ มีการกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน และมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงไว้ทุกขั้นตอน ครอบคลุมทุกกระบวนงาน มีการกำกับ
ข้อที่	**คำถาม**	**ผลการประเมิน**		
		มี/ใช่	**ไม่มี/ไม่ใช่**	**คำอธิบาย/คำตอบ**
				ติดตาม การรายงาน การตรวจสอบ และการประเมินผลทั้งด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการจัดทำคู่มือ มาตรฐานการปฏิบัติงาน
๔.	**สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**			
	๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานผลการดำเนินงานในระบบสารสนเทศของกรมอนามัย ใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านศูนย์ติดตามการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC) โดยหน่วยสารสนเทศและงานพัสดุจัดทำแผนการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ทดแทน เพื่อสนับสนุนและสนองต่อการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ บำรุงรักษาให้พร้อมใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ ทันต่อการใช้งาน และรับรองสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
	๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการสื่อสารภายในที่สะดวกและรวดเร็ว ผ่านหลายช่องทาง เช่น Line Group โทรศัพท์ การสื่อสารโดยการจัดประชุม การสื่อสารผ่าน E-mail Facebook ให้กับบุคลากรในหน่วยงาน สามารถติดต่อสื่อสารให้มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้แสดงข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลได้ดียิ่งขึ้น
	๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีระบบสื่อสารกับบุคลากรภายนอกให้สามารถเสนอข้อคิดเห็นผ่านช่องทาง Facebook กล่องรับข้อคิดเห็น มีช่องทางรับข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียนผ่าน Web board ,

				E-mail และทางโทรศัพท์ ประชาชน/ผู้รับบริการ สามารถติดต่อได้ทุกช่องทาง นอกจากนี้ยังมี Line OA เชื่อมโยงการตรวจสุขภาพ และรายงานผลการตรวจสุขภาพต่อเจ้าหน้าที่ และผู้รับบริการ/ประชาชน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ (DOC) ระบบเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ GFMIS ระบบบันทึกบัญชีผ่านระบบ GFMIS การบันทึกข้อมูลทรัพย์สิน มีการใช้ระบบและระบบสื่อสารสนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน เพียงพอ ทั้งนี้ทุกขั้นตอน ทุกกระบวนงานมีการสื่อสารผ่านคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน รับทราบ
ข้อที่	**คำถาม**	**ผลการประเมิน**		
		มี/ใช่	**ไม่มี/ไม่ใช่**	**คำอธิบาย/คำตอบ**
๕.	**การติดตามประเมินผล (Monitoring Activities)**			
	๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	√		ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น มีการกำกับติดตามการดำเนินงานโดยผ่านคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น และมีรายงานการติดตามผลการดำเนินงาน ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ต่อที่ประชุมของคระกรรมการวางแผนและประเมินผลของศูนย์ (กวป.) ทุกครั้ง กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน จะมีการทบทวนและปรับกิจกรรมการดำเนินงานให้เหมาะสม และมีรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ทุกขั้นตอน จากคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หากมีกรณีแก้ไขจะมีการสื่อสารผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการแก้ไขทันที
	๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ได้อย่างเหมาะสม	√		ศูนย์ฯ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ผ่านช่องทาง Line Group คณะกรรมการ คณะทำงาน สามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว หากมีกรณีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริตหรือมีการกระทำอื่นอันอาจมีผลกระทบต่อองค์กร ต้องรับรายงานให้ผู้บริหารรับทราบทันทีและต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติข้าราชการพลเรือน พ.ศ.๒๕๕๑ ระเบียบกระทรวง

				สาธารณสุขว่าด้วยพนักงานกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๕๖

ชื่อผู้ประเมิน .....

(นางอภิสรา หอมหวล)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส

ประธานกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อผู้รับรอง .....

(นายชาตรี เมธาธราธิป)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘