

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง

กำหนดประเด็นความรู้การควบคุมภายในสำหรับบุคลากรในหน่วยงาน
และช่องทางการเผยแพร่การให้ความรู้

ประเด็นความรู้	หลักการและเหตุผล	ช่องทางการเผยแพร่
๑. แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบ เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับหน่วยงาน โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหารจัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน คณะกรรมการควบคุมภายในที่จะต้องดำเนิน การให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานต่างๆ ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๘๘&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘
๒. รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	https://eh.anamai.moph.go.th/th/control๑/download?id=๘๓๑๙๓&mid=๓๖๕๐๘&mkey=m_document&lang=th&did=๒๗๐๔๑
๓. แผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง สำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	เพื่อให้หน่วยงานมีแนวทางในการตอบสนอง การฟื้นฟู และการกลับมาดำเนินการเมื่อเกิดสภาวะวิกฤตหรือภัยต่าง ๆ ที่ส่งผลให้กระบวนการทำงานของหน่วยงานหยุดชะงัก และสามารถกลับมาดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๗๘๗๖&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๙

ประเด็นความรู้	หลักการและเหตุผล	ช่องทางการเผยแพร่
๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	เพื่อให้หน่วยงานมีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๐&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘
๕. แนวทางการจัดวางควบคุมภายใน ระดับกรม	ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จึงได้จัดทำกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) การจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ที่มีส่วนงานย่อยอยู่ภายในการกำกับดูแล) เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๒&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘
๖. นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	เพื่อให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๓&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘
๗. พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน ให้หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ยึดถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต	https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๕&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘

ประเด็นความรู้	หลักการและเหตุผล	ช่องทางการเผยแพร่
<p>๘. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ</p>	<p>เพื่อกำหนด หลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๖&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘</p>
<p>๙. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ถูกต้องเหมาะสม เพื่อให้ ส่วนราชการสามารถนำเงินทดรองราชการไปใช้เป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการปฏิบัติราชการได้อย่าง รวดเร็ว คล่องตัว และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>https://eh.anamai.moph.go.th/th/kpi-๖๕-๒-๑/download?id=๘๓๘๙๗&mid=๓๖๓๑๖&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๖๘๘</p>