

หมวด	4.ด้านบริหารเป็นเลิศด้วยธรรมาภิบาล (Governance Excellence)				
แผนที่	11.การพัฒนาธรรมาภิบาลและองค์กรคุณภาพ				
โครงการที่	1.โครงการประเมินคุณธรรมความโปร่งใส				
ระดับการแสดงผล	จังหวัด/เขต/ประเทศ				
ชื่อตัวชี้วัด	51. ร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน				
คำนิยาม	<p>ส่วนราชการสังกัดกระทรวงสาธารณสุข หมายความว่า ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน 10 ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กรมการแพทย์ กรมควบคุมโรค กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ กรมสุขภาพจิต กรมอนามัย สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และสถาบันพระบรมราชชนก</p> <p>หน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข หมายความว่า หน่วยงานส่วนภูมิภาคสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประกอบด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน</p> <p>การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน หมายความว่า การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p>				
เกณฑ์เป้าหมาย :					
	ปีงบประมาณ 66	ปีงบประมาณ 67	ปีงบประมาณ 68	ปีงบประมาณ 69	ปีงบประมาณ 70
	82	84	86	88	90
วัตถุประสงค์	เพื่อให้ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด				
ประชากรกลุ่มเป้าหมาย	ประกอบด้วย ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ดังนี้ 1. ส่วนราชการ จำนวน 10 ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กรมการแพทย์ กรมควบคุมโรค กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ กรมสุขภาพจิต กรมอนามัย สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และสถาบันพระบรมราชชนก 2. หน่วยงาน ได้แก่ หน่วยงานส่วนภูมิภาคสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประกอบด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน				
วิธีการจัดเก็บข้อมูล	1. ข้อมูลจากการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ ส่วนราชการ จำนวน 10 ส่วนราชการ และหน่วยงานส่วนภูมิภาคสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประกอบด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน				

	<p>ซึ่งส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข จะต้องแนบเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการควบคุมภายในมาให้ครบถ้วนทุกกลุ่มงานผ่านระบบสารสนเทศในการกำกับติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน</p> <p>2. ระบบสารสนเทศในการกำกับติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน จะทำการประมวลและรายงานผลตัวชี้วัดเป็นรายส่วนราชการและหน่วยงาน รายจังหวัด รายเขตสุขภาพ และภาพรวมของทั้งประเทศ</p> <p>3. กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง จะทำการสรุปผลการประเมินเสนอต่อผู้บริหาร ผู้เกี่ยวข้องทราบ จำนวน 3 ครั้ง ได้แก่ รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน</p>
แหล่งข้อมูล	<p>ประกอบด้วย ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ส่วนราชการ จำนวน 10 ส่วนราชการ 2. หน่วยงานส่วนภูมิภาคสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป และโรงพยาบาลชุมชน
รายการข้อมูล 1	A = จำนวนส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขที่ได้รับการตรวจสอบ และผ่านเกณฑ์การประเมิน ตั้งแต่ร้อยละ 80 หรือ 4 คะแนนขึ้นไป
รายการข้อมูล 2	B = จำนวนส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขทั้งหมดที่ได้รับการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
สูตรคำนวณตัวชี้วัด	$(A / B) \times 100$
ระยะเวลาประเมินผล	รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน

เกณฑ์การประเมิน :

ปี 2566:

รอบ 3 เดือน	รอบ 6 เดือน	รอบ 9 เดือน	รอบ 12 เดือน
<p>1. พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมานำมาปรับปรุงพัฒนา องค์ความรู้ในรูปแบบสื่อออนไลน์ทั้งด้านทฤษฎี การฝึกปฏิบัติการควบคุมภายใน เพื่อให้ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ได้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถนำไปพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลรวมทั้งช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความสิ้นเปลืองสูญเสียจากการใช้ทรัพยากร หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต</p> <p>2. พัฒนาแบบประเมิน ผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่วนราชการ (IA 01) - สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด (IA 02) - โรงพยาบาล (IA 03) 	78	80	82

<p>เพื่อเป็นการส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p> <p>3. พัฒนาคู่มือการตรวจสอบและประเมินผลระบบ การควบคุมภายใน เพื่อเป็นแนวทางสำหรับการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>4. พัฒนาระบบสารสนเทศในการกำกับติดตาม ประเมิน ผลระบบการควบคุมภายใน ให้มีความสอดคล้องและครอบคลุมกับเกณฑ์การประเมิน เพื่อให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการควบคุม กำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานจากผลการประเมินได้มากยิ่งขึ้น</p>			
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

ปี 2567:

รอบ 3 เดือน	รอบ 6 เดือน	รอบ 9เดือน	รอบ 12เดือน
<p>1. พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาระดับการควบคุมภายใน ของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>2. จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของแต่ละองค์ประกอบและหลักการควบคุมภายใน (COSO 2013) ให้สอดคล้องสัมพันธ์กับความเป็นจริงเพื่อให้มั่นใจว่าส่วนราชการและหน่วยงาน มีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอเหมาะสม สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>3. ปรับปรุงระบบสารสนเทศในการกำกับติดตาม ประเมิน ผลการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องสัมพันธ์ ตามเกณฑ์การประเมินและความต้องการใช้งานของผู้บริหารผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>4. จัดทำหลักสูตรการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ได้แก่</p> <p>4.1 หลักสูตรสำหรับผู้รับผิดชอบผู้เกี่ยวข้อง โดยมีเนื้อหาเจาะเฉพาะกลุ่มเป้าหมายในแต่ละระดับของผลการประเมินการควบคุมภายใน</p>	80	82	84

<p>4.2 หลักสูตรการเป็นทีมที่ปรึกษาหรือพี่เลี้ยงเพื่อให้ความรู้ ควบคุมกำกับและติดตามผล การดำเนินงานสำหรับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดทั่วประเทศ</p> <p>5. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการควบคุมภายในผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Zoom หรือ Webex)</p>			
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

ปี 2568:

รอบ 3 เดือน	รอบ 6 เดือน	รอบ 9เดือน	รอบ 12เดือน
<p>1. พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาระดับการควบคุมภายในของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>2. จัดทำระบบการเรียนรู้เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (e - Learning) โดยมีการทดสอบก่อนและหลังเรียน รวมทั้งมีเนื้อหาที่สอดคล้องกับมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังและแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p> <p>3. จัดเก็บประวัติการอบรม และนำข้อมูลการเรียนรู้ตามข้อ 2 มาประมวลผลและวิเคราะห์ผลเปรียบเทียบ กับผลการประเมินจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ แต่ละส่วนราชการและหน่วยงาน เพื่อนำมากำหนดแนวทางหรือวิธีการตรวจสอบ ควบคู่กับการพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>4. พัฒนาคู่มือการตรวจสอบและประเมินผลระบบ การควบคุมภายใน เพื่อเป็นแนวทางสำหรับการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน รวมทั้งเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของส่วนราชการและหน่วยงาน สังกัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>5. ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และถอดบทเรียนการควบคุมภายในที่ดี</p>	82	84	86

ปี 2569:

รอบ 3 เดือน	รอบ 6 เดือน	รอบ 9เดือน	รอบ 12เดือน
1. พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาระดับการควบคุมภายในของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข 2. จัดทำเกณฑ์การคัดเลือกหน่วยงานต้นแบบ 3. สร้างหน่วยงานต้นแบบการควบคุมภายในที่ดี จำนวน 5 หน่วยงานต่อปี 4. ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ถอดบทเรียนต้นแบบที่ดีของการดำเนินการควบคุมภายใน และให้รางวัล ส่วนราชการหรือหน่วยงานต้นแบบในการดำเนินการควบคุมภายในเป็นรายปี	84	86	88

ปี 2570:

รอบ 3 เดือน	รอบ 6 เดือน	รอบ 9เดือน	รอบ 12เดือน
1. พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาระดับการควบคุมภายในของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข 2. สร้างหน่วยงานต้นแบบการควบคุมภายในที่ดี จำนวน 5 หน่วยงานต่อปี 3. ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ถอดบทเรียนต้นแบบที่ดีของการดำเนินการควบคุมภายใน และให้รางวัล ส่วนราชการหรือหน่วยงานต้นแบบในการดำเนินการควบคุมภายในเป็นรายปี	86	88	90

วิธีการประเมินผล :

ส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข โดยประเมินตามเกณฑ์การประเมินตั้งแต่ระดับที่ 1 – 5 ดังนี้

ระดับ	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน
1	มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อยของส่วนราชการ โดยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด	เท่ากับ 1 คะแนน
2	มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยรายละเอียดในรายงานต่างๆ ต้องมีความเชื่อมโยงเป็นเหตุเป็นผลกัน และมีความครบถ้วนถูกต้อง ได้แก่	เท่ากับ 1 คะแนน

	<ol style="list-style-type: none"> 1. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปค. 1) 2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. 4) ทุกระดับ 3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. 5) ทุกระดับ 4. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค. 6) 	
3	มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยทุกระดับให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา	เท่ากับ 1 คะแนน
4	มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้อง เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งประเด็นข้อผิดพลาดจากการดำเนินงาน หรือข้อตรวจพบของผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบลดลงทุกปี	เท่ากับ 1 คะแนน
5	มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง มีการปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยให้ครอบคลุมครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	เท่ากับ 1 คะแนน

หมายเหตุ : ค่าคะแนนแต่ละระดับ = คิดเป็นร้อยละ 20

เอกสารสนับสนุน :	<ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารหลักฐานประกอบการประเมินเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด 2. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 2.1 รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560 มาตรา 62 วรรคสาม 2.2 พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 มาตรา 79 2.3 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2.4 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

รายละเอียดข้อมูลพื้นฐาน	Baseline data	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงาน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.		
			2563	2564	2565
	ร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	ร้อยละ	-	-	88.40

<p>ผู้ให้ข้อมูลทางวิชาการ / ผู้ประสานงานตัวชี้วัด</p>	<p>นางธัญชนก เสาวรัจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2339 โทรศัพท์มือถือ : 08 2264 5429 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : thancha9@hotmail.com กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>นางสาวกัลลิตา แสงปรีชา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2341 โทรศัพท์มือถือ : 09 5857 5528 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : pedgrab2014@gmail.com กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p>
<p>หน่วยงานประมวลผล และจัดทำข้อมูล (ระดับส่วนกลาง)</p>	<p>นางณัฐธิดา กลัมพสุต ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2341 โทรศัพท์มือถือ : 08 8091 4748 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : nkalumpasut@gmail.com3 กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>นายวรพจน์ จันทรวงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ที่ทำงาน 0 2590 2341 โทรศัพท์มือถือ 09 1566 6547 โทรสาร 0 2590 2337 E-mail : Worapodc5@outlook.com กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p>
<p>ผู้รับผิดชอบการรายงานผลการดำเนินงาน</p>	<p>นางธัญชนก เสาวรัจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2339 โทรศัพท์มือถือ : 08 2264 5429 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : thancha9@hotmail.com กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>นางสาวกัลลิตา แสงปรีชา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2341 โทรศัพท์มือถือ : 09 5857 5528 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : pedgrab2014@gmail.com กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p> <p>นางณัฐธิดา กลัมพสุต ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ โทรศัพท์ที่ทำงาน : 0 2590 2341 โทรศัพท์มือถือ : 08 8091 4748 โทรสาร : 0 2590 2337 E-mail : nkalumpasut@gmail.com3 กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p>