

นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน
การตรวจสอบความถูกต้องของวิธีวิเคราะห์สำหรับยา biopharmaceuticals

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของวิธีวิเคราะห์สำหรับยา biopharmaceuticals เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และดำเนินงานสำเร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

ชื่อผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	1. ศึกษาข้อมูลวิธีวิเคราะห์และ condition ต่างๆ สำหรับการวิเคราะห์ที่เหมาะสม	- รวบรวมข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน ส่งให้หัวหน้า - ประสานงานกับบอย.	4,200 นาที
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	2. จัดทำ protocol สำหรับการทำ method validation	- ส่ง protocol เพื่อให้หัวหน้าตรวจสอบ	2,100 นาที
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	3. จัดทำข้อมูลจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์ และเตรียมความพร้อมทางห้องปฏิบัติการ	- ประมาณการใช้และจัดซื้อล่วงหน้า - ใช้สารอื่นที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงทดแทน	420 นาที
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	4. ทำการศึกษาเบื้องต้นตาม protocol และพิจารณาสถานะที่เหมาะสม	- ส่งรายงานการศึกษาเบื้องต้น เพื่อให้หัวหน้าตรวจสอบ และอนุญาตให้ดำเนินการต่อ	18,480 นาที
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	5. ดำเนินการตามขั้นตอน method validation พร้อมจัดทำรายงานสรุปการศึกษา	- ส่งรายงานการศึกษา method validation เพื่อให้หัวหน้าตรวจสอบ	36,960 นาที
นางสาวภิญญาภัทร ธัญญ์สิน	6. จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานเพื่ออนุมัติ	- ส่งมาตรฐานการปฏิบัติงานเพื่อให้หัวหน้าตรวจสอบและให้ผู้บริหารหน่วยงานลงนาม	4,200 นาที
			66360
		รวม	66,360 นาที

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 256x

หน่วยงาน ฝ่ายปฏิบัติการทางชีววิทยา 2

พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการควบคุมคุณภาพเพื่อสนับสนุนการพัฒนามาตรฐาน

การตรวจสอบความถูกต้องของวิธีวิเคราะห์สำหรับยา biopharmaceuticals

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
1. ศึกษาข้อมูลวิธีวิเคราะห์และ condition ต่างๆ สำหรับการวิเคราะห์ให้เหมาะสม	เพื่อให้ได้ข้อมูลวิธีวิเคราะห์และ condition สำหรับการวิเคราะห์ให้เหมาะสม	- ข้อมูลไม่ครบถ้วน	ข้อมูลตำรับยาเป็นความลับ	3	2	6	ปานกลาง	2
3. จัดทำข้อมูลจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์ และเตรียมความพร้อมทางห้องปฏิบัติการ	เพื่อให้ได้วัสดุวิทยาศาสตร์และเตรียมความพร้อมทางห้องปฏิบัติการ	- ได้รับวัสดุวิทยาศาสตร์ล่าช้า	- สั่งซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์จากต่างประเทศ	3	1	3	ปานกลาง	3
		- ไม่สามารถจัดหาวัสดุวิทยาศาสตร์ที่ต้องการ	- ไม่มีตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถจัดซื้อโดยตรงจากต่างประเทศได้	1	2	2	ต่ำ	4
5. ดำเนินการตามขั้นตอน method validation พร้อมจัดทำรายงานสรุปการศึกษา	เพื่อให้ได้วิธีวิเคราะห์ที่ถูกต้องและเหมาะสม	- ไม่สามารถใช้เครื่องมือในการวิเคราะห์ได้ - เครื่องมือในการวิเคราะห์ชำรุด	- ระบบระบบไฟฟ้าที่ขัดข้องบ่อยครั้งและไม่เสถียร	3	4	12	สูง	1

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
หน่วยงาน ฝ่ายปฏิบัติการทางชีววิทยา 2
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้</p> <p>1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>หัวหน้ากลุ่มงาน มีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการดำเนินงานการควบคุมภายใน การตรวจสอบ มีการประชุมเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์</p> <p>หัวหน้ากลุ่มงาน มีการควบคุมกำกับงานฝึกอบรมบุคลากรให้เป็นไปตามแผนและถูกต้องตามระเบียบพร้อมจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อทราบผลการดำเนินงาน</p> <p>หัวหน้ากลุ่มงาน มีการกระจายอำนาจไปยังระดับหัวหน้างาน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานกรณีที่สามารถตัดสินใจในการดำเนินการครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบและสามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้ได้ทันเวลา</p> <p>หัวหน้ากลุ่มมีแนวคิดและหาวิธีการในการจัดการการลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการประเมินความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ มีการติดตามกำกับและให้บุคลากรรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นระยะ</p>
	<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มียุทธศาสตร์ในการบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดี มีการส่งเสริมความรู้เรื่องการวิเคราะห์และข้อมูลด้านวิชาการต่างๆ อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีปัญหาเรื่องระบบสาธารณูปโภค ได้แก่ ระบบไฟฟ้าที่ขัดข้องบ่อยครั้งและไม่เสถียร ส่งผลกระทบต่อเครื่องมือวิทยาศาสตร์ที่มีมูลค่าสูงและส่งผลกระทบต่อการทำงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... (.....) ตำแหน่ง วันที่..... ตุลาคม 2564</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้</p> <p>2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารและแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน โดยบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและสามารถวัดผลได้</p> <p>มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบหรือความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและกำหนดเป็นนโยบายการปฏิบัติงานทุกกระบวนการและกิจกรรมพร้อมแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>หน่วยงานมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการต่าง ๆ ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยควบคุมกำกับกับปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีวิธีการควบคุมโดยมีการทวนสอบงานตามลำดับชั้น</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลง มีการระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับทุกกระบวนการ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
	<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงานทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทาการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงนอกจากมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้วได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... (.....)</p> <p>ตำแหน่ง</p> <p>วันที่..... ตุลาคม 2564</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</p> <p>เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตาม การสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยง ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควร ได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้</p> <p>3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานกำหนดนโยบายและแผนงาน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิด ขึ้นอยู่เสมอ รวมทั้งจัดให้มีระบบการรายงานผลการ ปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>มีการจัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยี ในเรื่องต่าง ๆ พร้อมแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและถือถือปฏิบัติ</p>
<p>3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานกำหนดนโยบายเพื่อใช้ในการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ที่สอดคล้องและรองรับ กับนโยบายหรือแผนงาน พร้อมแจ้งเวียนและ ปิดประกาศให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>
	<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>หัวหน้าหน่วยงานกำหนดนโยบายและแผนงาน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ ที่เกิดขึ้นเพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ มีการ จัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับวิธีการใช้เทคโนโลยีในเรื่อง ต่าง ๆ และระบบการรายงานผลการปฏิบัติงาน รายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งบุคลากรใน หน่วยงานรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุม โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและผลการประเมิน ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและ เปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
	ชื่อผู้ประเมิน..... (.....) ตำแหน่ง..... วันที่..... ตุลาคม 2564
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอกและเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก มีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไขของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ได้แก่ ประชุมหารือร่วมกันของบุคลากรในหน่วยงาน การสื่อสารโดยส่งผ่านทางไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ Line และ Google drive</p> <p>มีการทบทวน ปรับปรุงนโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงานผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน โดยขอรับนโยบาย ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากผู้บริหารมาประกอบในการพิจารณาทบทวน ปรับปรุงหัวหน้าหน่วยงานเปิดโอกาสให้บุคลากรในหน่วยงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลาผ่านระบบสารสนเทศ</p> <p>จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
	<p>เหตุการณ์ ผู้บริหารเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอก หน่วยงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา</p>
	<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>หน่วยงานจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ มีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขปัญหาหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นตามการควบคุมภายในที่กำหนด สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... (.....) ตำแหน่ง..... วันที่..... ตุลาคม 2564</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีมีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้</p> <p>5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดเกณฑ์การติดตามผลการปฏิบัติราชการไว้อย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติราชการ โดยจัดทำเป็นแผนการติดตามและรายงานผลทุกกระบวนการ/กิจกรรมไว้อย่างเป็นระบบ และมีการรายงานผลการปฏิบัติราชการเสนอหัวหน้าหน่วยงานตามระยะเวลาที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p>
	<p>สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ อย่างไรก็ตาม การติดตามประเมินผลยังมีจุดอ่อน ได้แก่ บางหน่วยงานยังไม่เห็นความสำคัญของการติดตามประเมินผลเท่าที่ควร</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... (.....) ตำแหน่ง..... วันที่..... ตุลาคม 2564</p>

หน่วยงาน ฝ่ายปฏิบัติการทางชีววิทยา 2
 รายงานแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้</p> <p>1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มียุทธศาสตร์ในการบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ มีการส่งเสริมความรู้เรื่องการวิเคราะห์และข้อมูลด้านวิชาการต่างๆ อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีปัญหาเรื่องระบบสาธารณูปโภค ได้แก่ ระบบไฟฟ้าที่ขัดข้องบ่อยครั้ง และไม่เสถียร ส่งผลกระทบต่อเครื่องมือวิทยาศาสตร์ที่มีมูลค่าสูงและส่งผลกระทบต่อการทำงาน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มี</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงานทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทาการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้</p> <p>2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงนอกจากมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้วได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</p> <p>เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่งของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้</p> <p>3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงานกำหนดนโยบายและแผนงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นเพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ มีการจัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับวิธีการใช้เทคโนโลยีในเรื่องต่าง ๆ และระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานรายบุคคลเป็นระยะ ๆ เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งบุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอกและเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>หน่วยงานจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ มีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขปัญหาหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นตามการควบคุมภายในที่กำหนด สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีมีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้</p> <p>5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>กิจกรรมการติดตามผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ อย่างไรก็ตาม การติดตามประเมินผลยังมีจุดอ่อน ได้แก่ บางหน่วยงานยังไม่เห็นความสำคัญของการติดตามประเมินผลเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ผลการประเมินโดยรวมพบว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบาย ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เช่น การสื่อสารโดยส่งผ่านทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Line และ Google drive เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ มีการประสานงานหรือสื่อสารกับหน่วยงานหรือฝ่ายงานอื่นเพื่อสร้างความเข้าใจ

อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีปัญหาเรื่องระบบสาธารณูปโภค ได้แก่ ระบบไฟฟ้าที่ขัดข้องบ่อยครั้งและไม่เสถียร ส่งผลกระทบต่อเครื่องมือวิทยาศาสตร์ที่มีมูลค่าสูงและส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ชื่อผู้รายงาน
 (.....)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่.....

หน่วยงาน ฝ่ายปฏิบัติการทางชีววิทยา 2
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 เดือน มีนาคม พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ดำเนินการตามขั้นตอน method validation พร้อมจัดทำรายงานสรุป การศึกษา - เพื่อให้ได้วิธีวิเคราะห์ที่ถูกต้องและ เหมาะสม	- ไม่สามารถใช้เครื่องมือ ในการวิเคราะห์ได้ - เครื่องมือในการ วิเคราะห์ชำรุด	- กำหนดให้มีการติดตั้ง ระบบไฟฟ้าสำรอง - ติดตั้งเครื่องสำรองไฟ (UPS) - ติดตั้งเครื่องควบคุม แรงดันไฟฟ้า (stabilizer)	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ที่จะบรรลุตาม วัตถุประสงค์	ระบบไฟฟ้าที่ขัดข้อง บ่อยครั้งและไม่เสถียร	- กำหนดให้มีการ บำรุงรักษาระบบสำรอง ไฟอย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบและตรวจสอบ จำนวนเครื่องสำรองไฟ และเครื่องควบคุมไฟฟ้า ให้เพียงพอและเหมาะสม ต่อการใช้งาน	- หัวหน้างาน - คณะทำงานความเสี่ยง ฯ สำนักยาและวัตถุเสพติด 31 มีนาคม 2564

ชื่อผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่/...../.....