

ชื่อหน่วยงาน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสองห้อง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
 ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>-ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการให้ขวัญกำลังใจแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานดี/ดีเด่น การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติตามสมควร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>-มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสองห้อง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีบางกลุ่มงานที่ยังไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร เนื่องจากภารกิจเจ้าหน้าที่และความรับผิดชอบงานเพิ่มมากขึ้น ประกอบปัญหาสุขภาพของเจ้าหน้าที่บางคน อาจมีปัญหาการปฏิบัติงานด้วย</p> <p>-โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสองห้อง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมามาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามการระบุความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมทุกจุดทุกกิจกรรม เนื่องจากมีภาระงานมากประกอบการจัดทำเอกสารจำนวนมาก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติงานแผนยุทธศาสตร์ ตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านไอทีเป็นหลักในการดำเนินการ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>-องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม แต่โปรแกรมข้อมูลมีการปรับปรุงแก้ไขตลอดเวลา ประกอบกับมีภาระงานใหม่เพิ่มมากขึ้นตลอดเวลา ทำให้ไม่สามารถที่ประมวลผลข้อมูลได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และตรงตามต้องการของหน่วยงานระดับสูงหรือผู้ใช้ อีกทั้งผู้ดูแลระบบและผู้ใช้ยังไม่มีประสบการณ์ความชำนาญการใช้โปรแกรมและนำข้อมูลไปใช้ดำเนินงานเท่าที่ควร</p> <p>-การติดตามประเมินการควบคุมภายในของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสองห้อง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ “การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖” การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่ยังมีบุคลากรบางคนยังไม่เข้าใจในหลักการอย่างแท้จริง ทำให้มีบางจุดยังไม่ได้รับการพัฒนา หากได้รับการพัฒนาความรู้จะช่วยให้ประสบความสำเร็จมากขึ้น</p>

สรุปผลการประเมิน

- มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสองห้อง โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรม ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ไม่ทั่วถึง หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุด ทุกกิจกรรมที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ
๒. เจ้าหน้าที่บางคนที่ยังไม่เข้าใจหลักการของการควบคุมภายใน จะดำเนินการจัดประชุมติดตาม ความก้าวหน้า อย่างต่อเนื่องเป็นระยะ เพื่อให้มีความเข้าใจและมีส่วนร่วมช่วยในการดำเนินการให้มีประสิทธิผลต่อไป

(ลายมือชื่อ).....

(นายไพศาล วีระพงษ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน รพ.สต.สองห้อง อำเภอบ้านแพรง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>สอ.สองห้อง การเงินและบัญชี -เพื่อให้มีการจัดทำเอกสาร การเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็น ปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบ รายงานการเงินทุกสิ้น เดือน ๒. มีการประชุมชี้แจง แนวทางการจัดทำ เอกสารการเงินในการ ประชุมประจำเดือน ๓. มีการลงประเมิน พร้อมการประเมิน พิจารณาความดี ความชอบ และ ตรวจสอบภายในของ อำเภอ</p>	<p>๑. สรุปผลการ ตรวจสอบรายงาน ประจำเดือน ๒. มีการติดตาม ตรวจสอบ และชี้แจง ปัญหาในที่ประชุม ประจำเดือน ๓. ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามในการ ประเมินผลปฏิบัติงาน พิจารณาความดี ความชอบและ ตรวจสอบภายในตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. เอกสารการเงินบาง รายการ ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เช่น ๔๐๗ กรรมการลงนาม ไม่ครบ ๒. สมุดบัญชีธนาคารไม่ มีการปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน เช่น ธกส. ๓. สมุดบัญชีธนาคารมี หลายนเล่ม และธนาคารบาง แห่งอยู่ไกล ไม่สะดวกและ เป็นภาระในการเดินทางไป ปรับปรุงสมุด เช่น ธกส.เจ้า ปลุก ๔. จัดทำเอกสารการเงิน ปีงบประมาณปีต่อไปในเล่ม เดียวกันหากยังใช้ไม่หมด เล่ม</p>	<p>๑. หัวหน้า รพ.สต.และ เจ้าหน้าที่การเงินร่วมกัน ตรวจสอบ ก่อนส่ง สสอ. ๒. มีการจัดส่งเอกสาร การเงินก่อนวันประชุม ประจำเดือนเจ้าหน้าที่ ๓. มีการลงประเมิน ติดตาม แก้ไข แนะนำ ใน โอกาสต่างๆ เช่น ออก เยี่ยม โดย รพ.บ้านแพรง หรือ สสอ.บ้านแพรง ๔. มีการติดตาม และสอบ ทาน ข้อมูลการเงินผ่าน แอปพลิเคชัน ไลน์ ของ สสอ.บ้านแพรง</p>	<p>๓๑ ต.ค. ๖๕ / นายไพศาล วีระพงษ์</p>	

ผู้รายงาน

(นายไพศาล วีระพงษ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
 วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔