

แบบฟอร์มจัดทำรายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสุรินทร์

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสาธารณสุขอำเภอสังขะ

(นายเรณูฤทธิ์ รัมพนินิล)

สาธารณสุขอำเภอสังขะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

**กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้**

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 การทำรายงานการเงิน บัญชี พัสดุ ไม่เป็นปัจจุบัน

1.2 การเก็บเอกสารการเงิน ยังไม่สมบูรณ์เรียบร้อย

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 การดำเนินงานชมรมจริยธรรมให้เป็นรูปธรรมชัดเจน เพื่อช่วยให้การดำเนินงานควบคุมภายใน
ชัดเจนมากขึ้น

2.2 การพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ การดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Enviroments)	
(๑) หน่วยงานแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	- ฝ่ายบริหารมีการกำหนดนโยบายที่ชัดเจน ในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมการดำเนินงานสำหรับเจ้าหน้าที่สาธารณสุขทุกระดับ โดยจัดตั้งคณะกรรมการพัฒนาจริยธรรมของหน่วยงานพร้อมทั้งจัดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤตมิชอบและจริยธรรมตามแนวทางของแผนแม่บทจริยธรรมกระทรวงสาธารณสุข - กำหนดให้หน่วยงานทุกระดับประกาศเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารสูงสุดทุกหน่วยงาน จัดทำเป็นประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตให้เจ้าหน้าที่สาธารณสุขทุกระดับถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตในหน่วยงาน สสอ./รพ.สต.ทุกแห่ง
(๒) หน่วยงานมีกิจกรรมที่แสดงถึงความรับผิดชอบในการสอดส่องผลการดำเนินงานในภาพรวม (Oversight responsibility) ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร	- มีการรวมกลุ่มกันพัฒนาการทำงานและตรวจสอบการทำงาน เช่น กลุ่มไลน์ สสอ.สังขะ เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบของทางราชการ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงานทุกระดับ
(๓) หน่วยงานมีการจัดวางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบภายในที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานอย่างชัดเจน - จัดระบบสายการบังคับบัญชาในหน่วยงาน
(๔) หน่วยงานยึดมั่นในการสร้างแรงจูงใจ การรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ และการพัฒนาบุคลากรให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์	- มีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น ด้านวิชาการ การเงิน บัญชี งานควบคุมภายใน การสร้างขวัญกำลังใจแก่บุคลากร
(๕) กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่มีส่วนร่วมรับผิดชอบในการออกแบบควบคุมภายในตามภาระงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของหน่วยงานสาธารณสุขแต่ละระดับ	- มีคำสั่งมอบหมายภารกิจและดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายตามแบบสอบถามให้ถูกต้องและครบถ้วน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)	
(๖) หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนอย่างเหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงานและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๓ ประการได้แก่ ๑) ด้านการดำเนินงาน ๒) ด้านการรายงาน และ ๓) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและเป็นข้อกำหนดของทางราชการ	- สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะมีการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ซึ่งการประเมินความเสี่ยง พบว่ามี การดำเนินงานประเมินครบทั้ง ๓ ด้าน ได้แก่ ๑) ด้านการดำเนินงาน ๒) ด้านการรายงาน และ ๓) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและเป็น ข้อกำหนดของทางราชการ สามารถตรวจสอบได้
(๗) หน่วยงานกำหนดให้ระบุความเสี่ยงที่จะกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ครอบคลุมทั้งองค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงให้ได้ ข้อมูลความเสี่ยงที่เพียงพอต่อการตัดสินใจกำหนดแนวทางการ จัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ มีระบบการรายงาน ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการ ออกตรวจสอบภายในหน่วยงานและโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลทุกแห่ง ซึ่งทุกแห่งมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัย ภายใน อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยง ยังมีจุดอ่อน ได้แก่ การระบุความเสี่ยงไม่ครบถ้วน ในภารกิจที่สำคัญ ซึ่ง ควรมีการจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไข เช่น ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและกำหนดห้วง เวลาที่เหมาะสมในการเบิก-จ่ายงบประมาณ และลด รายจ่าย กำหนดระบบตรวจสอบภายในรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน
(๘) หน่วยงานพิจารณาการทุจริตที่มีโอกาสเกิดขึ้นในระหว่าง การค้นหาความเสี่ยงที่มีผลต่อการจะบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	- มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น ตารางวิเคราะห์ระดับความ เสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ในหน่วยงาน ๗ รูปแบบได้แก่ ๑) การรับผลประโยชน์ต่างๆ ๒) การทำธุรกิจกับตัวเองหรือเป็นคู่สัญญา ๓) การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหรือหลังเกษียณ โดยใช้อิทธิพล ๔) การทำงานพิเศษโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ราชการสร้างความน่าเชื่อถือ ๕) การรู้ข้อมูลภายในแล้วนำข้อมูลไปหาผลประโยชน์ให้แก่ ตนเองและผู้อื่น ๖) การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน ๗) การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อผล ประโยชน์ทางการเมือง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)	
(๙) หน่วยงานกำหนดกระบวนการระบุและวิเคราะห์ประเด็นที่เป็นความเปลี่ยนแปลงสำคัญที่จะกระทบต่อการดำเนินงาน	- มีการสรุปประเด็นจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ
๓.กิจกรรมควบคุมภายใน (Control Activities)	
(๑๐) หน่วยงานกำหนดวิธีการเลือกสรรและพัฒนา กิจกรรมควบคุมที่ชัดเจนเพื่อบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้เกณฑ์ เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้	- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร เช่น มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน มีการตรวจทานการดำเนินการโดยผู้ใต้บังคับบัญชาระดับต้นก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติในการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละครั้ง มีการจัดทำรูปแบบของการทำงานจัดทำคู่มือในการทำบัญชี งานพัสดุ คือ ๑.มีผัง Flow Chart การทำงาน ๒.มีการปฏิบัติงานตามคู่มือครบทุกขั้นตอน
(๑๑) หน่วยงานกำหนดวิธีการเลือกสรรและพัฒนาการควบคุมทั่วไปเกี่ยวกับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	- มีคำสั่งมอบหมายภารกิจให้ผู้รับผิดชอบด้านเทคโนโลยีของหน่วยงาน
(๑๒) หน่วยงานถ่ายทอดกิจกรรมการควบคุมผ่านทางด้านนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมและเพียงพอ	- มีประกาศแนวทางการเผยแพร่ข้อมูลทางเทคโนโลยีของหน่วยงาน ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information&Communication)	
(๑๓) หน่วยงานจัดให้มีการวางแผนและใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีคุณภาพและเชื่อถือได้เพื่อสนับสนุนการทำหน้าที่ของระบบควบคุมภายในของกิจการ	-สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะได้นำโปรแกรมการบันทึกข้อมูลมาใช้ให้เกิดประโยชน์ทั้งงานการเงินและงานพัสดุ การทำแผนงบประมาณ แผนงบลงทุน ฐานข้อมูลในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและโรงพยาบาลมีการเชื่อมต่อกัน ผ่านระบบ Server เพื่อให้การประมวลผลงานในภาพรวมอำเภอมีความชัดเจนแม่นยำมากขึ้น และขณะนี้กำลังพัฒนาระบบเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว ปลอดภัยมากขึ้น
(๑๔) หน่วยงานสื่อสารข้อมูลภายในหน่วยงานทั้งวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในของทุกภาระงานที่เป็นประเด็นจำเป็นต่อการทำหน้าที่ของระบบควบคุมภายใน	- มีการมอบหมายให้ทุกฝ่ายทำการสรุปผลการดำเนินงานสื่อสารข้อมูลให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบด้วยกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information&Communication)	
(๑๕) หน่วยงานสื่อสารแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องภายนอกเกี่ยวกับสาระที่กระทบต่อการทำหน้าที่ของระบบควบคุมภายใน	- มีการขออนุญาตเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๕.กิจกรรมและการติดตามผล	
(๑๖) หน่วยงานเลือกสรร พัฒนาและดำเนินการให้มีการประเมินผลต่อเนื่องระหว่างดำเนินงานและประเมินผลเฉพาะที่แยกต่างหาก เพื่อให้แน่ใจว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในยังคงมีอยู่และยังสามารถใช้กับการทำงานได้อย่างเหมาะสม	- สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะมีระบบติดตามและประเมินผลที่เหมาะสม โดยผู้บริหารและคณะกรรมการหน่วยคู่สัญญาปฐมภูมิอำเภอสังขะ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ การนิเทศติดตามงานระดับอำเภอ ระดับโซน รายไตรมาส - มีการกำหนดแผนการควบคุม กำกับ ติดตามงาน ในที่ประชุม CUP ทุกเดือน - มีการติดตามประเมินควบคุมภายในขององค์กร ได้ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ:การจัดรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลออกรายงานรายไตรมาส ส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกำหนด อย่างไรก็ตาม การติดตามประเมินผลยังมีจุดอ่อน ได้แก่ หน่วยงานยังไม่เห็นความสำคัญของการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ทำให้ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องได้รับการปรับปรุงพัฒนาต่อไป รวมถึงงานการเงินและบัญชี ได้จัดประชุมเพื่อชี้แจงแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบต่อไป
(๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในตามกรอบเวลาที่เหมาะสมแก่ผู้เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบให้เกิดการแก้ไขและปรับปรุงดำเนินการ	- มีการสรุปผลการตรวจสอบภายในแจ้งให้หน่วยงานที่รับการตรวจทราบ สรุปประเด็นที่ต้องพัฒนาให้ทราบอย่างชัดเจน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบและครบถ้วนในกระบวนการงานที่สำคัญ เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุขและแนวทางการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งได้ดำเนินการทบทวน ปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมตามสภาพแวดล้อมปัจจุบัน เพื่อพัฒนาคุณภาพกระบวนการปฏิบัติงาน เพิ่มคุณค่าการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นเป็นระยะอย่างเป็นระบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานราชการอย่างแท้จริง โดยได้นำมาใช้ร่วมกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) อย่างไรก็ดีตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ไม่ทั่วถึง หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุด ทุกกิจกรรมที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ
๒. การพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการควบคุมภายในของหน่วยงาน
๓. การกำกับ ติดตามการจัดทำเอกสารการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๔. การติดตามประเมินผลแผนงานโครงการ

(นายเรืองฤทธิ์ รัมย์นิล)

สาธารณสุขอำเภอสังขะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย:กฎกระทรวง ข้อ ๒๑ (๑)จัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านสุขภาพในเขตพื้นที่อำเภอ						
๑.เพื่อให้การจัดทำแผน ยุทธศาสตร์แล้วเสร็จตามกำหนด	๑.การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนด	๑.มีคณะทำงานการติดตามการจัด ทำแผนยุทธศาสตร์	๑.ติดตามการทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนรายรับรายจ่ายเงินบำรุง ตามปฏิทินการทำงาน	๑.ขั้นตอนการตรวจสอบความ ถูกต้องและบุคลากรมีไม่ เพียงพอเกิดความล่าช้า	๑.มีการเร่งรัดติดตาม ๒.ชี้แจงแนวทางการปฏิบัติ งานให้ชัดเจน ๓.ชี้แจงแจ้งปฏิทินการจัดทำ แผนให้แล้วเสร็จทันตามกร อบเวลาที่กำหนด	นายสุริชัย จันทร์

(นายเรืองฤทธิ์ รัมย์นิล)
สาธารณสุขอำเภอสังขะ
วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย:กฎกระทรวง ข้อ ๒๑ (๑)จัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านสุขภาพในเขตพื้นที่อำเภอ						
๒.การจัดการความเสี่ยงด้านการ บริหารแผนรายรับ - รายจ่าย	๒.จัดทำแผนรายรับรายจ่าย เงินบำรุงของสถานบริการใน สังกัดล่าช้าไม่แล้วเสร็จตาม กำหนด	๒.๑ มีการกำหนดแผนการจัดทำ แผนรายรับรายจ่าย ๒.๒ คปสอ.มีการเฝ้าระวัง สถานการณ์การเงินการคลัง ๒.๓ มีการประชุมวางแผน สรุปล สถานการณ์การเงินการคลังในที่ ประชุม คป.สอ.	๒.๑ มีแผนปฏิบัติงานประจำปี ใน การออกนิเทศ ติดตาม ควบคุม กำกับและตรวจสอบภายใน รพ.สต. ๒.๒ ผู้ตรวจสอบเอกสารการเงิน ได้ แจ้งข้อผิดพลาดจากการจัดทำ เอกสารการเงินให้ รพ.สต.ทราบ	๒.๑ จนท.ที่รับผิดชอบการเงิน ไม่ได้มีความรู้ทางบัญชีโดยตรง และมีการรับผิดชอบหลายด้าน ๒.๒ ระบบบัญชีในบางสถาน บริการยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	๒.๑ มีการจัดทำแผนรายรับ รายจ่ายของปีถัดไปให้ทันตา มกรอบเวลา และมีการ ควบคุม ตรวจสอบ และให้คำ แนะนำจากคณะกรรมการ ระดับอำเภอเพื่อความถูกต้อง ๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ ภายในระดับอำเภอ ออก นิเทศ ติดตาม ควบคุม กำกับ เพื่อนำปัญหามาประชุม วาง แผนดำเนินการแก้ไขต่อไป	๑.นายสุริ จันทร์ ๒.คณะกร ตรวจสอบ ๓.ผอ.รพ. ๔.จนท.ผู้ การเงิน

(นายเรณูฤทธิ์ รัมย์พนินิล)
สาธารณสุขอำเภอสังขะ
วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย:กฎกระทรวง ข้อ ๒๑ (๒)ดำเนินการให้บริการด้านการแพทย์และการสาธารณสุขในเขตพื้นที่อำเภอ						
การบริหารความเสี่ยงด้านคลัง และวัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อบริหารจัดการการใช้ ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒.เพื่อให้ระบบการจัดซื้อจัดหา วัสดุ เพียงพอต่อความต้องการ มีการควบคุมและตรวจสอบได้ ๓.เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน และถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุ	การบันทึก จัดเก็บข้อมูล ด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของ รพ. สต. ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์	๑.การจัดซื้อ/จัดหา ตามความ ต้องการของหน่วยงาน ทำให้ไม่มี วัสดุเหลือใช้เกินความจำเป็น ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจ สอบพัสดุประจำปีระดับอำเภอ ๓.ทุกสถานบริการมีการปฏิบัติตาม ขั้นตอนการจัดซื้อ/จัดจ้าง และ ดำเนินการขออนุมัติ ตามหนังสือ การมอบอำนาจของผู้ว่าราชการ จังหวัด ๔.มีการตรวจสอบและจำหน่าย พัสดุประจำปี	๑.ผู้บริหารออกนิเทศ ติดตามการ ตรวจสอบและจำหน่ายพัสดุประจำ ปี ให้เป็นไปตามแผนงานของคณะ กรรมการระดับอำเภอ ๒.ให้ทุกสถานบริการได้จัดทำ ทะเบียนรับพัสดุ การเบิกจ่าย และ ทะเบียนการจำหน่ายพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน	๑.การจัดทำทะเบียน รายงานพัสดุ ครุภัณฑ์ ของรพ.สต.บางแห่งยังไม่ เป็นปัจจุบัน ๒.มีพรบ. ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงาน พัสดุ ออกมาใหม่ ต่อ เนื่อง ทำให้ จนท.ที่ รับผิดชอบ ยังไม่ได้ ศึกษาข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๑.กำหนดกรอบแนวทางจัด ซื้อจัดจ้าง ให้มีแนวทาง เดียวกัน ๒.มีการตรวจสอบเอกสาร การเงินจากผู้รับผิดชอบ ระดับอำเภอก่อนขออนุมัติผู้ บริหาร ๓.มีการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๔.สสอ.รวบรวมระเบียบที่ ออกมาใหม่ ส่งให้ จนท.ที่ รับผิดชอบใน รพ.สต. ศึกษา เพื่อให้มีความเข้าใจมากขึ้น	๑.นายสุริชัย จันทร์

(นายเรีงฤทธิ์ รัมย์นิล)
สาธารณสุขอำเภอสังขะ
วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย:กฎกระทรวง ข้อ ๒๑ (๒)ดำเนินการให้บริการด้านการแพทย์และสาธารณสุขในเขตพื้นที่อำเภอ						
การบริหารความเสี่ยงด้าน การบริหารคลังเวชภัณฑ์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อบริหารจัดการการใช้ยา และเวชภัณฑ์มีใช้ยาเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒.เพื่อลดต้นทุนหน่วยบริการ (กรณีใช้ยาเกินความจำเป็น และลดปริมาณสำรองยาคง คลัง) ๓.เพื่อให้การส่งจ่ายยาเป็นไป อย่างเหมาะสมและ สมเหตุสมผลมีระบบติดตาม และประเมินผลการใช้ยา ๔.เพื่อเฝ้าระวังการหมดอายุ หรือเสื่อมสภาพของยา	๑.ยาบางประเภท มีผล ข้างเคียงที่อันตราย ๒.ผู้ป่วยมีความเชื่อไม่ถูก ต้องเรื่องยาปฏิชีวนะ	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานและ กำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีแผนประมาณการใช้ยาและ เวชภัณฑ์มีใช้ยา,วัสดุการแพทย์, วัสดุเภสัชกรรมและวัสดุ วิทยาศาสตร์ ๓.มีทะเบียน ๓๐๑ คุมรับจ่ายยา และเวชภัณฑ์มีใช้ยา,วัสดุการ แพทย์,วัสดุเภสัชกรรมและวัสดุ วิทยาศาสตร์ ๔.มีการตรวจสอบการใช้ยา วัน เดือน ปีหมดอายุของยาและยา คงคลังให้เป็นปัจจุบัน ๕.แจ้งปัญหาการใช้ยาที่ประชุม คปสอ.	คณะกรรมการระดับอำเภอ ๑.มีการประชุมวางแผนงานการ ใช้ยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยา ๒.มีการออกนิเทศ ติดตาม และ ประเมินการใช้ยาและเวชภัณฑ์มี ใช้ยา ๓.สรุปแจ้งผลการนิเทศให้ผู้ บริหารทราบ	๑.การจัดเก็บยาและ เวชภัณฑ์มีใช้ยา ใน ห้องที่มีอุณหภูมิร้อน เกินไป ๒.การเบิกจ่าย เวชภัณฑ์ยาและ เวชภัณฑ์มีใช้ยา ไม่เป็น ปัจจุบัน ๓.การใช้ยาปฏิชีวนะใน กลุ่มที่ไม่จำเป็น	๑.มีการประชุมวางแผนการ บริหารจัดการเรื่องยาและ เวชภัณฑ์มีใช้ยาในระดับ คป สอ. ๒.มีการบันทึกการจัดเก็บ รักษายาและเวชภัณฑ์มีใช้ยา ในคลังให้เป็นปัจจุบันทุก สถานบริการ ๓.คณะกรรมการ นิเทศ ติดตามการใช้ยา ได้มีการออก ติดตามเยี่ยมพร้อมทั้งให้คำ แนะนำ ๔.สรุปผลการนิเทศให้ผู้ บริหารทราบ	๑.นางนาฏ ตุ้มทอง ๒.ผู้รับผิดชอบ เวชภัณฑ์ย เวชภัณฑ์มี รพ.สต.

(นายเริงฤทธิ์ รัมย์พนินิล)
สาธารณสุขอำเภอสังขะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การการเงินและบัญชี มีความถูกต้องตาม ระเบียบการเงินการคลัง	๑.ผู้รับผิดชอบงานการเงินไม่ได้จบมาโดยตรง ๒.การจัดเก็บเอกสาร การเงินยังไม่ปลอดภัย ๓.การจัดทำระบบบัญชี ยังขาดความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	๑.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่การเงินและ เจ้าหน้าที่การบัญชี ๒..มีคู่มือปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบงานระดับอำเภอ ตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารการเงิน การจัดซื้อ/ จัดจ้างก่อนส่งเสนอผู้บริหาร	๑.จนท.ผู้รับผิดชอบ งาน ใน รพ.สต. ขาด ความรู้และความ เข้าใจเนื่องจากไม่ได้ จบมาโดยตรง ๒.จนท.มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.กำหนดให้ จนท.ผู้ รับผิดชอบศึกษาวิธีการจัด ทำการเงินและบัญชี เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบ ทางราชการ ๒.ติดตามตรวจสอบ เอกสารการจัดทำการเงิน และบัญชีโดยคณะ กรรมการควบคุมตรวจ สอบภายในระดับอำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณีนิล)

สาธารณสุขอำเภอสังขะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี ๑.การจัดซื้อจัดจ้างผ่าน ระบบ e-GP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อ/จัดจ้างของ สถานบริการผ่านระบบ e-GP เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบการบริหารพัสดุ	๑.ผู้รับผิดชอบงานการเงินไม่ได้จบมาโดยตรง ๒.ผู้รับผิดชอบ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากการโยกย้าย และลาออก	๑.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่การเงินและ เจ้าหน้าที่การบัญชี ๒.มีแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง แผนรายรับ-รายจ่ายประจำปี ๓.มีคู่มือปฏิบัติงาน ๔.จนท.ผู้รับผิดชอบได้รับการ อบรมวิธีการจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP โดย จนท. ระดับอำเภอที่มีความ เชี่ยวชาญ	ผู้รับผิดชอบงานระดับอำเภอ ตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารการเงิน การจัดซื้อ/ จัดจ้างก่อนส่งเสนอผู้บริหาร	๑.จนท.ผู้รับผิดชอบ งาน ใน รพ.สต. ขาด ความรู้และความ เข้าใจเนื่องจากไม่ได้ จบมาโดยตรง ๒.จนท.มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.กำหนดให้จนท.ผู้ รับผิดชอบศึกษาวิธีการจัด ซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP เพื่อให้ถูกต้องตาม ระเบียบทางราชการ ๒.ติดตามตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อ/จัดจ้าง และเอกสารการเงินโดย คณะกรรมการควบคุม ตรวจสอบภายในระดับ อำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณินิล)

สาธารณสุขอำเภอสังขะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี 2.เงินสด เงินฝากธนาคาร เงิน ฝากคลั่ง 2.1 เงินสดคงเหลือประจำวัน ไม่เกินวงเงินที่กำหนด - โรงพยาบาลส่งเสริมตำบล วงเงิน 5,000 บาท วัตถุประสงค์ เพื่อให้เงินสดคงเหลือประจำ วันไม่เกินวงเงินที่กำหนด	๑.ผู้รับผิดชอบงานการเงิน เงินไม่ได้จบมาโดยตรง ๒.เงินหาย เงินขาดบัญชี ๓.เงินสดในมือเกินวงเงิน ที่กำหนด	๑.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับเงินประจำวัน ๒.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ- จ่ายเงินประจำวัน ๓.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สังฆะและโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด	คณะกรรมการควบคุมตรวจ สอบภายใน ระดับอำเภอ นิเทศ ติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ	๑.จนท.ผู้รับผิดชอบ งาน ใน รพ.สต. ขาด ความรู้และความ เข้าใจเนื่องจากไม่ได้ จบมาโดยตรง ๒.จนท.มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ๓.ไม่มีการ รับ ส่งเงิน เป็นปัจจุบัน	๑.กำหนดให้ จนท.ผู้ รับผิดชอบเข้มงวดในการ ปฏิบัติ เพื่อให้ถูกต้องตาม ระเบียบทางราชการ ๒.ติดตามตรวจสอบโดย คณะกรรมการควบคุม ตรวจสอบภายในระดับ อำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเรีงฤทธิ์ รัมพณีนิล)

สาธารณสุขอำเภอสังฆะ

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังฆะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี 2.เงินสด เงินฝากธนาคาร เงิน ฝากคลัง 2.2 การเก็บรักษาเงินสดใน มือคงเหลือไว้ในตู้নির্যและ ระบุจำนวนเงินไว้ในรายงาน เงินคงเหลือประจำวันในช่อง “หมายเหตุ” วัตถุประสงค์ เพื่อให้เงินสดคงเหลือประจำ วันไม่สูญหาย	๑.เงินสูญหาย	๑.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับเงินประจำวัน ๒.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ- จ่ายเงินประจำวัน ๓.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ สังฆะและโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด ๔.มีตู้নির্যพร้อมล็อกกุญแจ	คณะกรรมการควบคุมตรวจ สอบภายใน ระดับอำเภอ นิเทศ ติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ	๑.จนท.มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒.การ รับ ส่งเงินไม่ เป็นปัจจุบัน ๓.ตู้নির্য มีขนาดเล็ก ทำให้สามารถ เคลื่อนย้ายได้	๑.กำหนดให้ จนท.ผู้ รับผิดชอบเข้มงวดในการ ปฏิบัติ เพื่อให้ถูกต้องตาม ระเบียบทางราชการ ๒.ติดตามตรวจสอบโดย คณะกรรมการควบคุม ตรวจสอบภายในระดับ อำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเรีงฤทธิ์ รัมพณีนิล)
สาธารณสุขอำเภอสังฆะ
วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังฆะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี ๓.การเบิกจ่ายเงิน ๓.๑ ใบเสร็จรับเงิน ประทับตราจ่ายเงินแล้วพร้อม ลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปี ที่ จ่ายเงินในหลักฐานการจ่าย ทุกฉบับ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติถูกต้องตาม ระเบียบราชการ	๑.การเบิกจ่ายเงิน ซ้ำซ้อน	๑.มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่การเงินและ เจ้าหน้าที่การบัญชี ๒.ประทับตราจ่ายเงินแล้ว พร้อมลงลายมือชื่อ วัน เดือน ปี ที่จ่ายเงินในหลักฐานการ จ่ายครบถ้วน	คณะกรรมการควบคุมตรวจ สอบภายใน ระดับอำเภอ นิเทศ ติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ	๑.จนท.ไม่มีความ รู้ความเข้าใจ เพียงพอเนื่องจากไม่ ได้จบมาโดยตรง ๒.ไม่มีการตรวจสอบ ก่อนเก็บเอกสารเข้า แฟ้ม	๑.กำหนดให้จนท.ผู้ รับผิดชอบเข้มงวดในการ ปฏิบัติ เพื่อให้ถูกต้องตาม ระเบียบทางราชการ ๒.ติดตามตรวจสอบโดย คณะกรรมการควบคุม ตรวจสอบภายในระดับ อำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเรีงฤทธิ์ รัมพณีนิล)
 สาธารณสุขอำเภอสังขะ
 วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
ด้านการเงินและบัญชี ๓.การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒ กรณีมอบอำนาจให้ บุคคลอื่นรับเงินแทนต้องมี หนังสือมอบอำนาจเป็น ลายลักษณ์อักษร วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติถูกต้องตาม ระเบียบราชการ	๑.เช็คสูญหาย	๑..รับเช็คด้วยตัวเอง ๒.กรณีมอบอำนาจให้บุคคล อื่นรับเงินแทนต้องมีหนังสือ มอบอำนาจเป็นลายลักษณ์ อักษร	คณะกรรมการควบคุมตรวจ สอบภายใน ระดับอำเภอ นิเทศ ติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ	มีการเซ็นรับแทน แต่ไม่มีหนังสือ มอบอำนาจ	๑.มีหนังสือมอบอำนาจทุก ครั้งที่มีการรับเช็คแทน ๒.รับเช็คด้วยตัวเอง ๓.ติดตามตรวจสอบโดย คณะกรรมการควบคุม ตรวจสอบภายในระดับ อำเภอ	๑.นายสุ จันทร์ ๒.นางน ยาภรณ์

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณีนิล)
 สาธารณสุขอำเภอสังขะ
 วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่		
--	------------	-------------------------	--	------------------------	--	--

แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์			การประเมินผลการควบคุม ภายใน		การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (3) กำกับ ดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่อำเภอ เพื่อให้การปฏิบัติ ไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ						
การบริหารจัดการเงินค่าบริการ ทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายใน ลักษณะงบลงทุน(ค่าเสื่อม) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสอบทานการบริหาร จัดการเงินค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบ ลงทุน(ค่าเสื่อม) ให้เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ เงื่อนไขที่ กำหนด ๒. เพื่อสอบทานการจัดซื้อจัดจ้าง (งบค่าเสื่อม) เป็นไปตามแผนหรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานการเบิกจ่ายเงิน งบค่าเสื่อมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขหรือไม่	1.มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในระบบติดตาม การดำเนินงานงบค่าเสื่อม ของ สปสช. 2. การดำเนินการซื้อ/จ้าง ก่อนนี้ผูกพันตามแผน	๑.โปรแกรมติดตามการดำเนิน งานงบค่าเสื่อม สปสช. ๒. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง สปสช.	ไม่เพียงพอ ไม่เพียงพอ	๑.ไม่มีการบันทึก รายงานผลการดำเนิน งานในระบบติดตามผล การดำเนินงานงบค่า เสื่อมอย่างต่อเนื่อง เป็น ปัจจุบัน 2. การดำเนินการจัดซื้อ /จ้าง ไม่เป็นไปตามแผน	๑.เร่งรัด ติดตามให้ผู้ รับผิดชอบดำเนินการและ รายงานผลต่อคณะกรรมการ คปสอ. ทุกเดือน ๒. เร่งรัด ติดตามให้ผู้ รับผิดชอบดำเนินการให้เป็น ไปตามแผนและรายงานผลต่อ คณะกรรมการ คปสอ. ทุก เดือน	นายสุริชัย จันทร์

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณินิล)
 สาธารณสุขอำเภอสังขะ
 วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
---	------------	-------------------------	--------------------------------	------------------------	-------------------------------	--------------------

อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์						
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (๔) ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานเกี่ยวกับงานสาธารณสุขในเขตพื้นที่อำเภอให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข						
การบริหารจัดการความเสี่ยง เรื่องการใช้รถราชการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อบริหารจัดการการใช้รถ ราชการในระดับอำเภอ ตำบลให้ มีความถูกต้องตามระเบียบทาง ราชการ ๒.เพื่อให้การใช้รถราชการของ หน่วยบริหารและหน่วยบริการใน อำเภอเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๓.เพื่อให้การใช้รถราชการของ เจ้าหน้าที่เกิดความปลอดภัยทั้ง ต่อพนักงานผู้ขับและผู้โดยสารที่ เดินทางไปปฏิบัติราชการ	1.การบันทึกข้อมูลการใช้รถ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.บางครั้ง จนท.ไม่ได้ทำ บันทึกขออนุมัติใช้รถ ๓.การต่อทะเบียนรถ ราชการและการขอยกเว้น ภาษีประจำปี หน่วยบริการ บางแห่งยังล่าช้าไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลา	๑.มีทะเบียนสรุปข้อมูลรถราชการ ในระดับอำเภอ ๒.มีทะเบียนรถราชการทุกคัน ๓.มีการต่อทะเบียนรถของแต่ละ สถานบริการเป็นปัจจุบัน ๔.มีแผนการขอใช้รถราชการของ หน่วยงานเป็นประจำทุกเดือน ๕.มีสมุดบันทึกการใช้รถราชการอยู่ ประจำรถทุกคัน ๖.มีบันทึกการขออนุมัติใช้รถ ๗.มีทะเบียนคุมหลักฐานใช้รถ ๘.มีสรุปการใช้น้ำมันรถ ๙.มีหลักฐานส่งจ่ายน้ำมันประจำรถ แต่ละคันให้ครบถ้วน ๑๐.มีสรุปการใช้น้ำมันต่อเดือน/ปี	๑.คณะกรรมการควบคุมภายใน ระดับอำเภอมีการนิเทศ ติดตาม การใช้รถของทุกสถานบริการ ๒.หน่วยบริการในสังกัดมีการขอ อนุมัติและจัดทำแผนการใช้รถ ราชการส่งให้ผู้บริหารอนุมัติแผน ทุกเดือน ๓.มีการสรุปการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ทุกปี ๔.มีผู้รับผิดชอบงานระดับอำเภอ มีการตรวจสอบการใช้รถราชการ และตรวจสอบหลักฐานการขอ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงก่อนส่งขอ อนุมัติผู้บริหาร	๑.การต่อทะเบียนรถ ราชการของหน่วยบริการ บางแห่งยังล่าช้าไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลา ๒.การตรวจสอบสภาพรถ ประจำวันของสถานบริการ ยังไม่ได้ดำเนินการต่อเนื่อง ๓.การบันทึกขออนุมัติใช้รถ ราชการในสถานบริการต่อ ผู้บังคับบัญชา ไม่ได้ขอ อนุมัติอย่างต่อเนื่องและ เป็นปัจจุบัน ๔.สรุปการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ชี้แจงระเบียบการใช้รถ ราชการ ระเบียบการใช้วัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิงให้ จนท.ทุกคน รับทราบและถือปฏิบัติได้ถูก ต้อง ๒.มีการสรุปรายงานผลการใช้ รถราชการและนำเสนอข้อมูล ปัญหาอุปสรรคการใช้รถ ราชการให้ผู้บริหารรับทราบ	๑.นายสุริ จันทร์

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณีนิล)
 สาธารณสุขอำเภอสังขะ
 วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสังขะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
---	------------	-------------------------	--------------------------------	------------------------	-------------------------------	--------------------

อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์						
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (๕) พัฒนาระบบสารสนเทศ งานสุขศึกษา และการสื่อสารสาธารณะด้านสุขภาพในเขตพื้นที่อำเภอ						
ระบบสารสนเทศ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อประเมินผลการควบคุม ภายในตามกิจกรรมสารสนเทศ และการสื่อสารของหน่วยงาน ๒. เพื่อให้ทราบความเสี่ยง ทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ๓. เพื่อประเมินความเพียงพอ ของระบบควบคุมภายในด้าน สารสนเทศและการสื่อสารของ หน่วยงาน	๑.อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ไม่ เพียงพอ เนื่องจากเสียหาย บ่อย ๒.ระบบไฟฟ้าไม่เสถียร ไฟ ตก ไฟกระชากบ่อย ทำให้ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ชำรุด ๓.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ใน การดูแลรักษาอุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ๑.มีการกำหนดนโยบายการนำ คอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนิน งาน ๒. ผู้ได้รับอนุมัติเท่านั้นที่ สามารถเข้าถึงอุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ ๓. มีคำแนะนำหรือให้การฝึก อบรมการใช้อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์กับผู้ใช้คนใหม่ ๔. มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนด ๕.การจัดซื้ออุปกรณ์มีการ ประสานและวางแผนกับผู้ เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าระยะ ยาวจะสามารถใช้ร่วมกับ คอมพิวเตอร์อื่น	มีคณะกรรมการ ICT ระดับโซน และระดับอำเภอ ในการดูแล ช่วยเหลือให้คำแนะนำการใช้งาน โปรแกรมต่างๆ	๑.ไม่มีการกำหนด นโยบายของแต่ละ ส่วนงานย่อยในการ ดูแลรักษาอุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ ๒.เมื่ออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์เกิดความ เสียหายหรือทำงานไม่ ได้มีการรายงานให้ ทราบและไม่ได้รับการ แก้ไขในทันที	๑.กำหนดนโยบายของแต่ละ ส่วนงานย่อยในการดูแล รักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ๒. กำหนดแนวปฏิบัติกรณี อุปกรณ์คอมพิวเตอร์เกิด ความเสียหายหรือทำงานไม่ ได้	คณะก บริ คณะก IC

สำนักงานสาธารณสุขอำเภอลี้ซำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
---	------------	-------------------------	--------------------------------	------------------------	-------------------------------	--------------------

อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์						
ภารกิจตามกฎหมาย : กฎกระทรวงสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2560 ข้อ 21 (๕) พัฒนาระบบสารสนเทศ งานสุขศึกษา และการสื่อสารสาธารณะด้านสุขภาพในเขตพื้นที่อำเภอ						
		<u>การป้องกันการดูแลรักษา</u> <u>สารสนเทศ</u> ๑.มีการกำหนดคุณสมบัติของ ผู้รับผิดชอบด้านความ ปลอดภัย ๒. ผู้ได้รับอนุมัติเท่านั้นที่ สามารถเข้าถึงแฟ้มข้อมูลและ โปรแกรมมีการจัดทำเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓.มีการสำรอง/เก็บรักษา แฟ้มข้อมูลที่สำคัญ ๔. มีนโยบายควบคุมความ เสี่ยงจากการใช้อินเตอร์เน็ต		๑.ไม่มีการประเมิน ประโยชน์ของ รายงาน ๒.ไม่มีการกำหนดให้ ฝ่ายบริหารติดตาม ผล ตอบข้อเรียกร้อง และข้อเสนอแนะของ บุคลากร	๑.กำหนดให้มีการประเมิน ประโยชน์ของรายงานเป็น รายไตรมาส ๒.กำหนดให้ฝ่ายบริหาร ติดตามผล ตอบข้อเรียก ร้องและข้อเสนอแนะของ บุคลากร	คณะก บริ คณะก IC

(นายเริงฤทธิ์ รัมพณินิล)
 สาธารณสุขอำเภอสังขะ
 วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔