การประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้วยระบบอิเล็คทรอนิกส์

นางสาววรกมล อยู่นาค
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
บธ.บ. (บัญชี) , บธ.ม. (Management), CGIA,CPIAT

ความเป็นมาและความสำคัญ

๑. ข้อสั่งการจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ให้แก้ไขเพิ่มเติมระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของหน่วยงานและหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุขอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ หรือข้อบังคับ รวมถึงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยประหยัดและป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

๒. หน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขมีจำนวนมาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบภายใน งบประมาณจำกัด

๓. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจและยังตระหนักไม่เพียงพอต่อความสำคัญของการควบคุมภายในบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารจัดการขององค์กร และการเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการเงินการคลังของหน่วยบริการ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกหน่วยบริการ

๒. เพื่อคัดกรองความเสี่ยงการปฏิบัติงานและให้ข้อเสนอแนะการเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลังของหน่วยบริการ

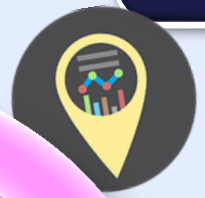
แผนการปฏิรูปประเทศ
ด้านการป้องกันและ
ปราบปรามการทุจริต
และประพฤติมิชอบ

มาตรการปรับปรุง
ประสิทธิภาพในการปฏิบัติ
ราชการของส่วนราชการ
(มาตรา ๔๔) ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

แผนปฏิรูปองค์กร
ของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๒

ระบบตรวจสอบอัตโนมัติ ๕ มิติ
(Electronic Internal Audit : EIA)

<u>กิจกรรมที่ ๓.๑</u> ทุกหน่วยงานของรัฐต้องพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิผลอยู่เสมอและถือว่าเป็นภารกิจที่สำคัญซึ่งหัวหน้าส่วนราชการต้องกำกับดูแลด้วยตนเอง



เป้าหมาย : พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิผลอยู่เสมอและ ถือว่าเป็นภารกิจที่สำคัญซึ่งหัวหน้าส่วนราชการต้องกำกับดูแลด้วยตนเอง

ตัวชี้วัด :
มีระบบ
เกิดขึ้น

การนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามา
ใช้ในการปฏิบัติงานภายใน
ส่วนราชการ เพื่อให้การ
ปฏิบัติงานภายในส่วนราชการ
สะดวก รวดเร็ว และมี
ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

How to (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ – ๒๕๖๔)

๖๒

พัฒนาระบบ EIA ให้หน่วยบริการนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ

๖๓

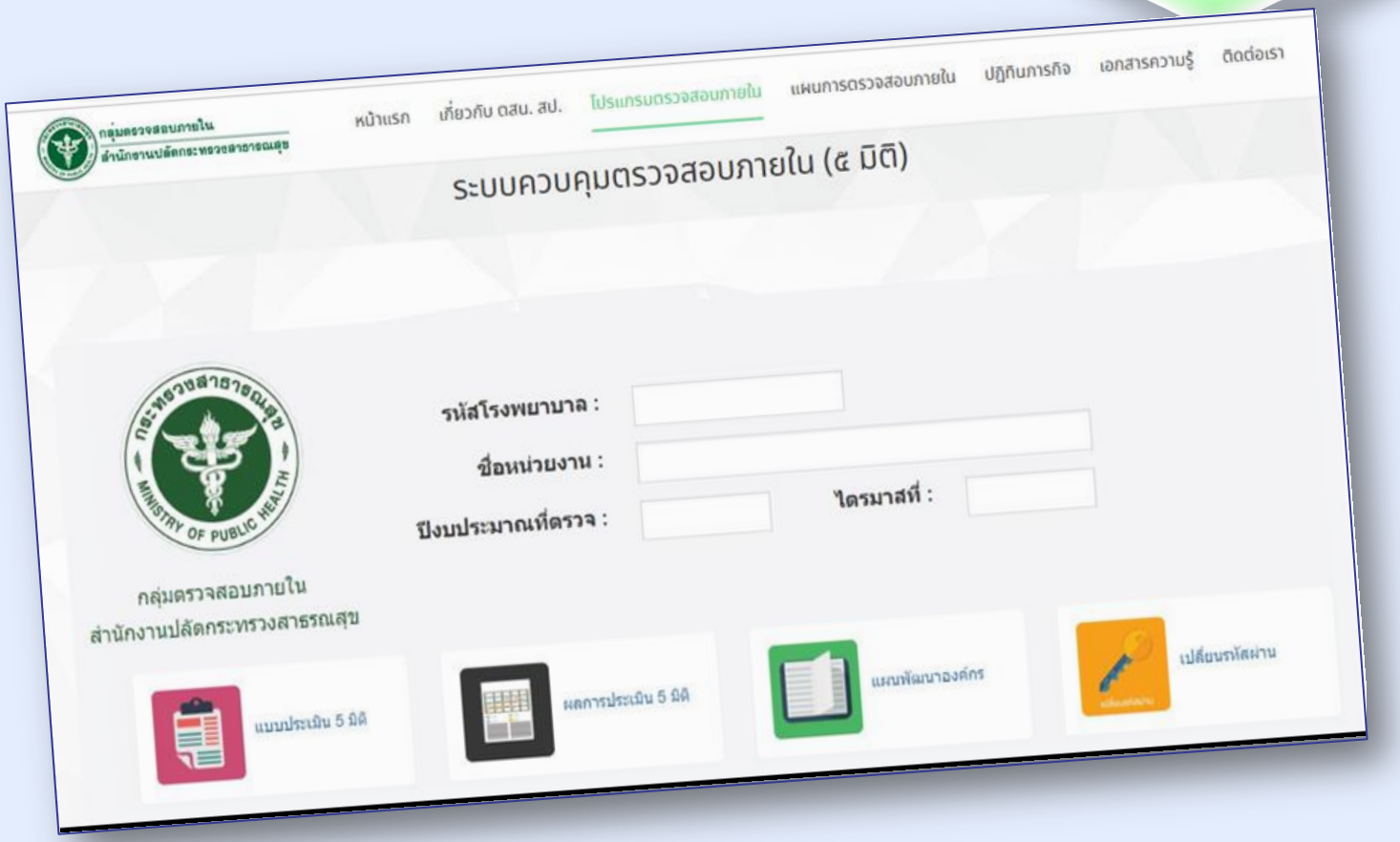
พัฒนาระบบ EIA ให้ออกรายงานผลในเชิงสรุปประเด็นข้อตรวจพบ

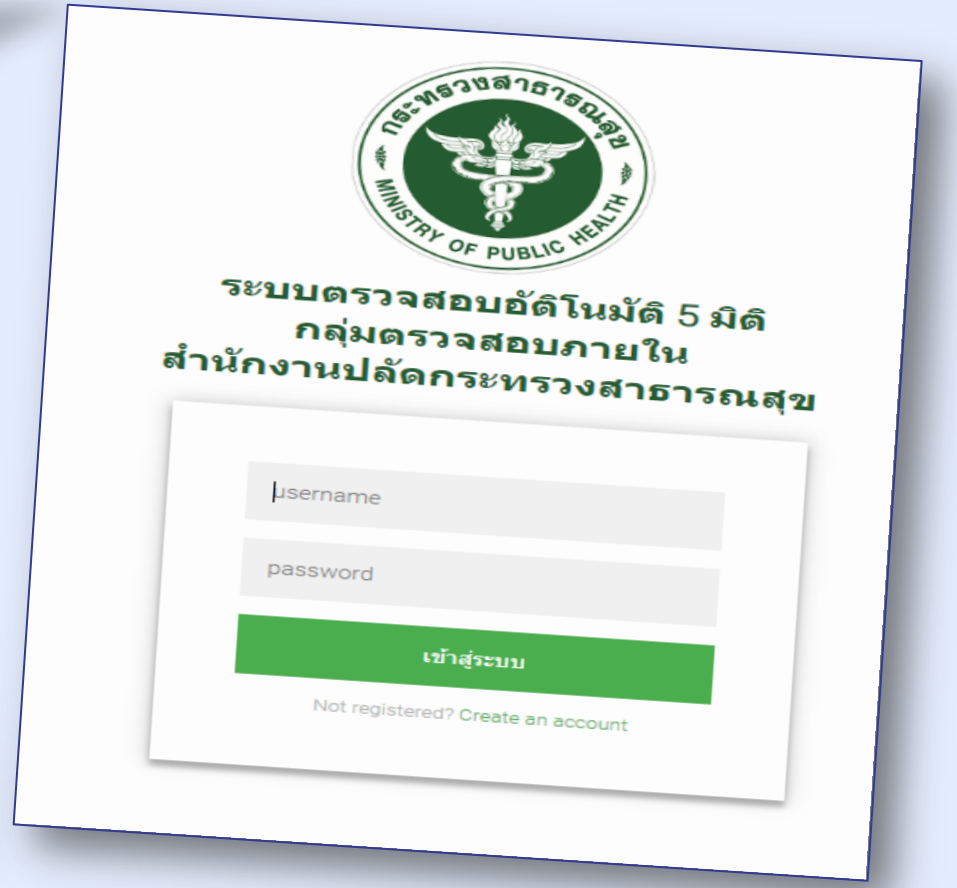
๖๔

พัฒนาและเชื่อมโยงระบบระหว่างหน่วยงานอื่น ๆ ภายในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข

การประเมินระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบ

ด้วยโปรแกรมตรวจสอบอัตโนมัติ ๕ มิติ

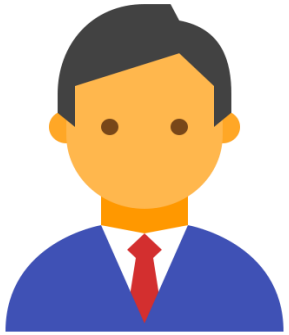




แบบประเมินการควบคุมภายใน ๕ มิติ

ระบบตรวจสอบอัตโนมัติ ๕ มิติ (EIA) คืออะไร ???

- หลักการทำงาน



เจ้าหน้าที่
โรงพยาบาล

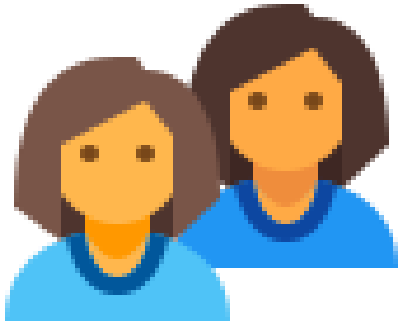
UpLoad ไฟล์ pdf
ในแต่ละมิติ

- มิติด้านการเงิน
- มิติด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล
- มิติด้านงบการเงิน
- มิติด้านบริหารพัสดุ
- มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ระบบตรวจสอบอัตโนมัติ ๕ มิติ (EIA) คืออะไร ???

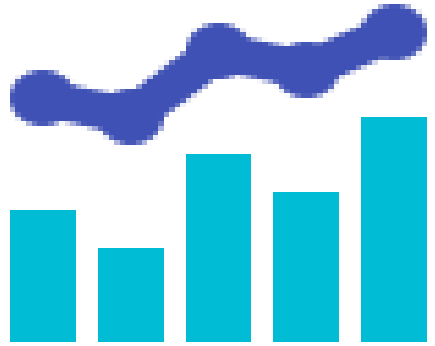
ผู้อำนวยการ รพ.
ผู้รับรองการประเมิน

รับรองการประเมิน



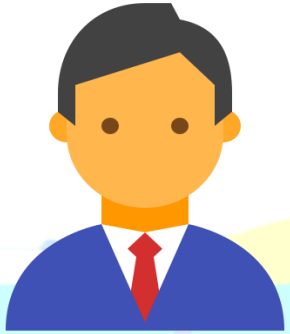
ผู้ตรวจสอบเขต

ให้คะแนน ๐, ๑, แก้ไข



ผลการประเมิน

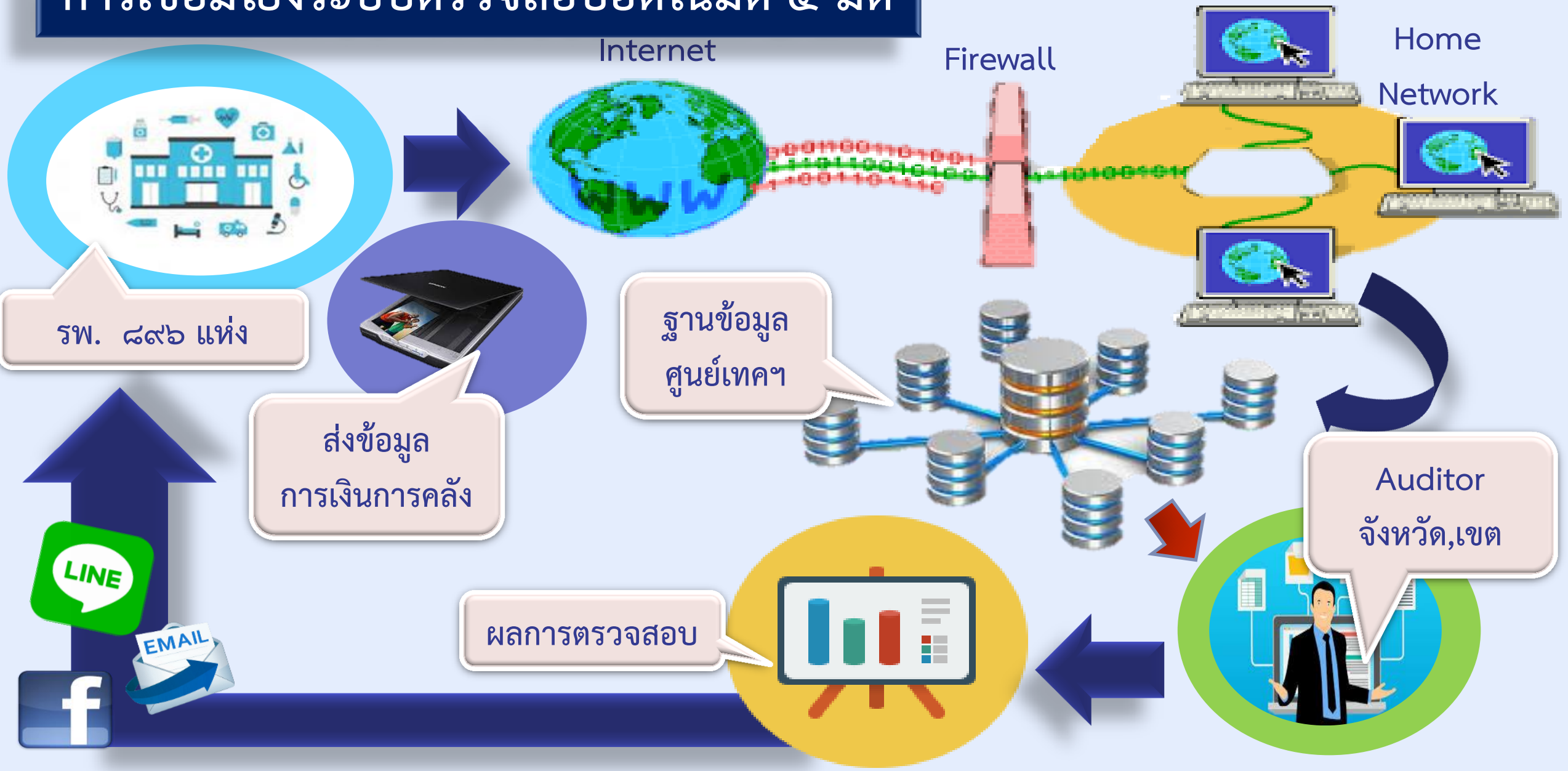
แก้ไข



เจ้าหน้าที่ รพ.

ส่งแบบ
ประเมิน

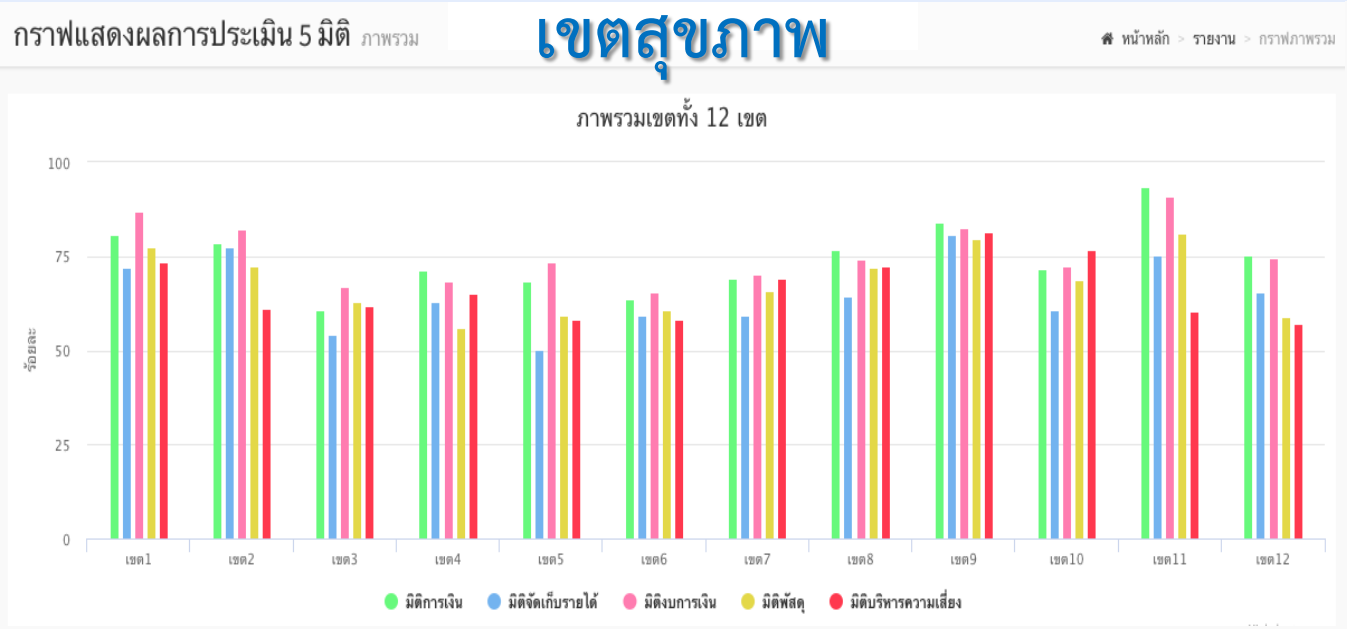
การเชื่อมโยงระบบตรวจสอบอัตโนมัติ ๕ มิติ



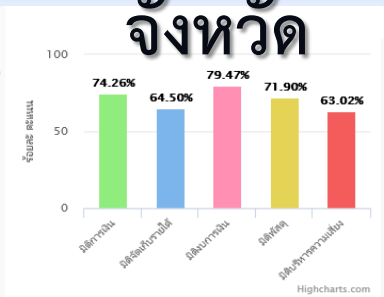
การประมวลผลในปัจจุบัน

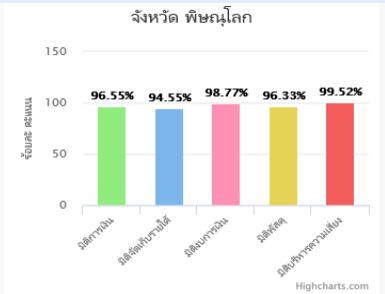
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

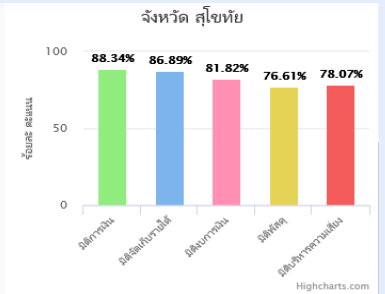
เขตสุขภาพ

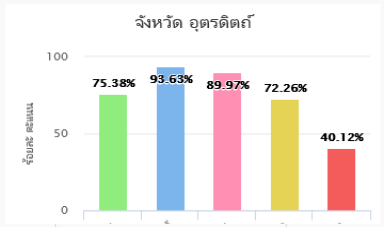


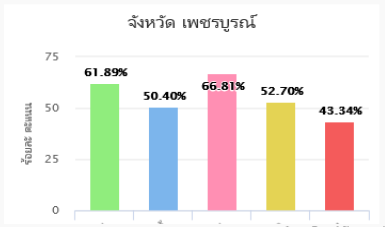
จังหวัด











หน่วยงาน

รพช. เนิน

ปีงบประมาณ 2562 ไตรมาส1-2

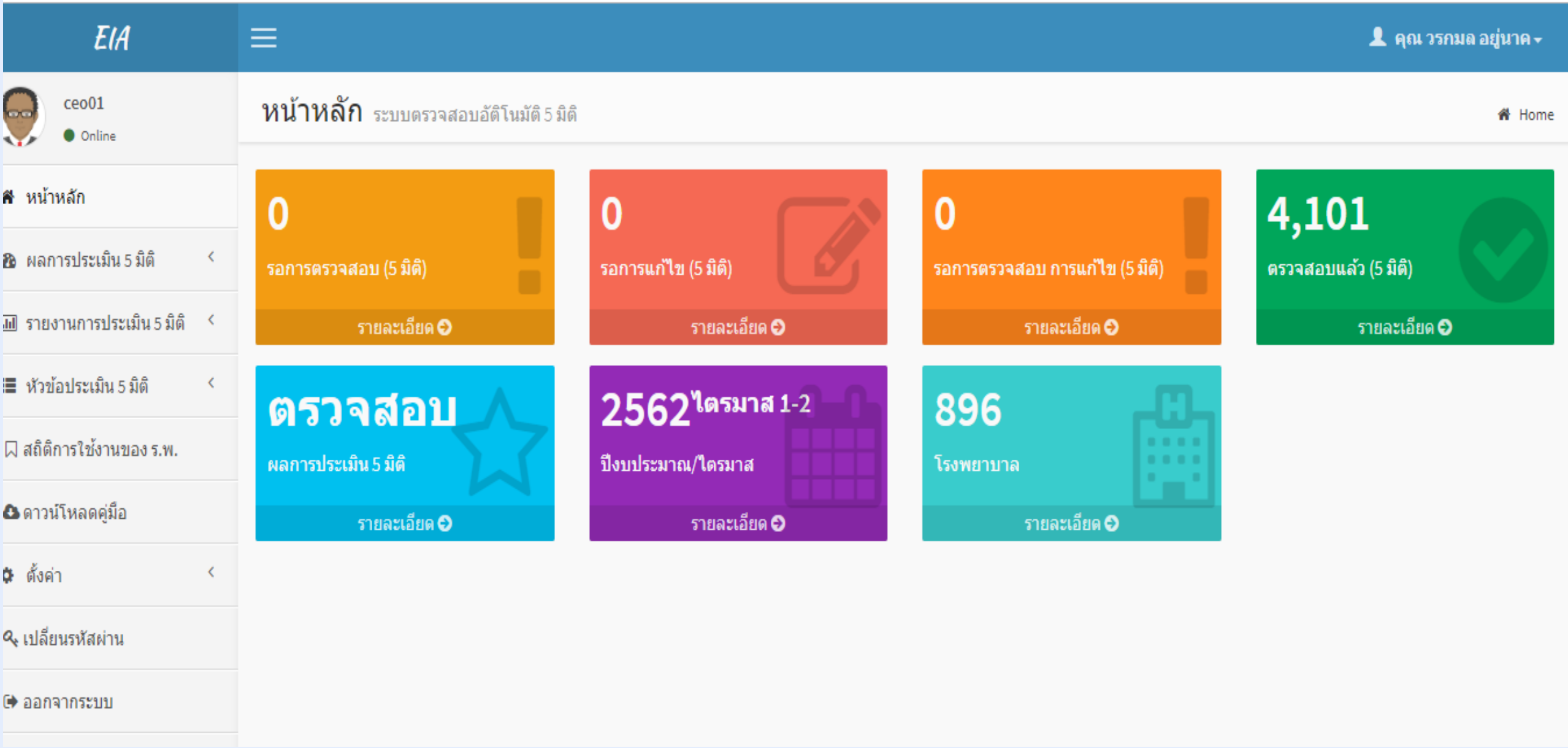
ลำดับ	ระบบ	จำนวน (ข้อ)	N/A	ผลคะแนน	ร้อยละ
1	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านการเงิน)	52	6	46	100.00
2	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล)	23	0	23	100.00
3	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านงบการเงิน)	46	2	44	100.00
4	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านบริหารพัสดุ)	51	21	30	100.00
5	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง)	38	16	22	100.00
ผลรวม		210	45	165	100.00

ผลการประเมิน (ร้อยละ)

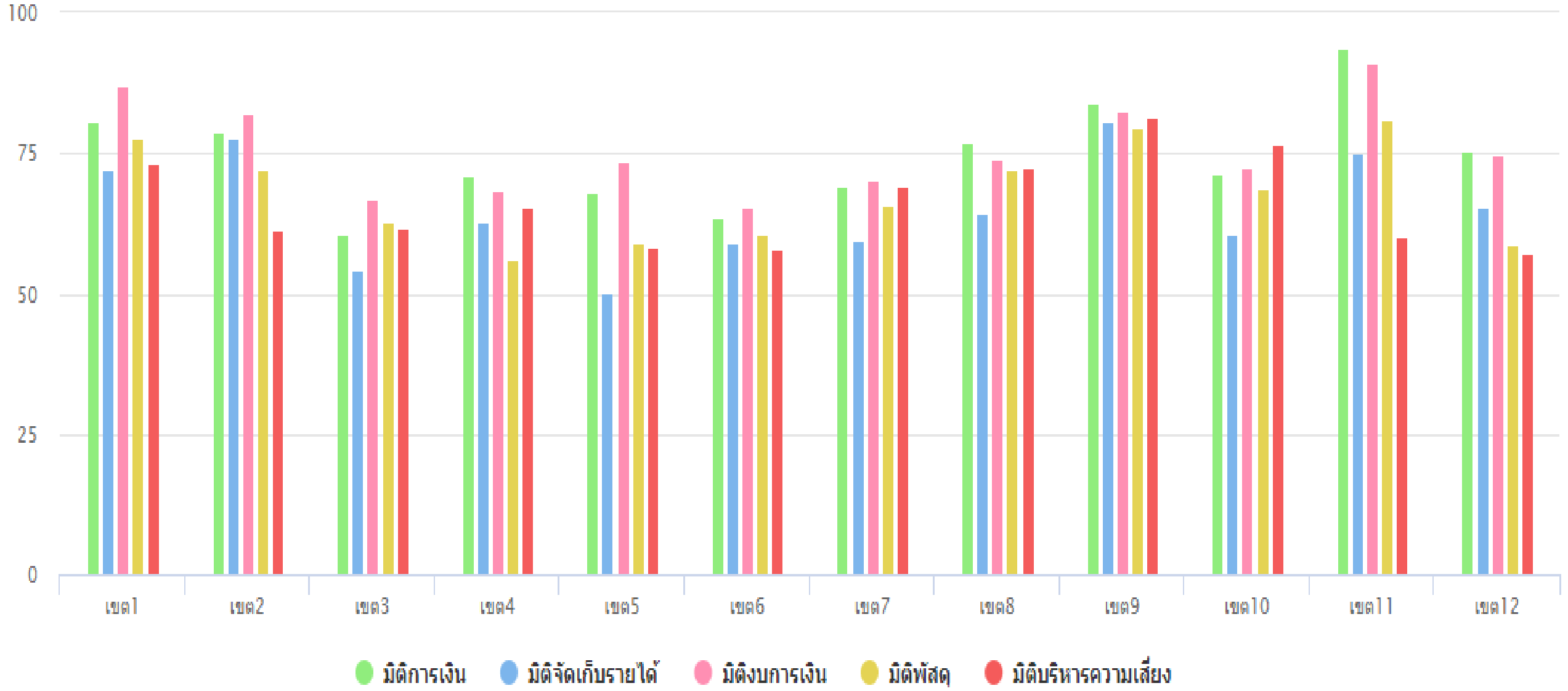
#	จังหวัด	มิติการเงิน	มิติจัดเก็บรายได้	มิติงบการเงิน	มิติพัสดุ	มิติควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง	รวม	รายละเอียด
1	รพศ.พุทธชินราช	76.92	69.57	91.49	80.00	100.00	81.90	
2	รพช.ชาติตระการ	100.00	100.00	100.00	97.44	96.67	98.84	
3	รพช.บางกระทุ่ม	100.00	95.65	100.00	100.00	100.00	99.39	
4	รพช.บางระกำ	100.00	95.65	89.74	100.00	100.00	97.11	
5	รพช.พรหมพิราม	100.00	94.74	100.00	100.00	100.00	99.34	
6	รพช.วังทอง	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
7	รพช.วัดโบสถ์	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
8	รพช.สมเด็จพระยุพราชนครไทย	100.00	95.65	100.00	100.00	100.00	99.44	
9	รพช.เนินมะปราง	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	

https://iad.moph.go.th/app/index.php/admin/home/main

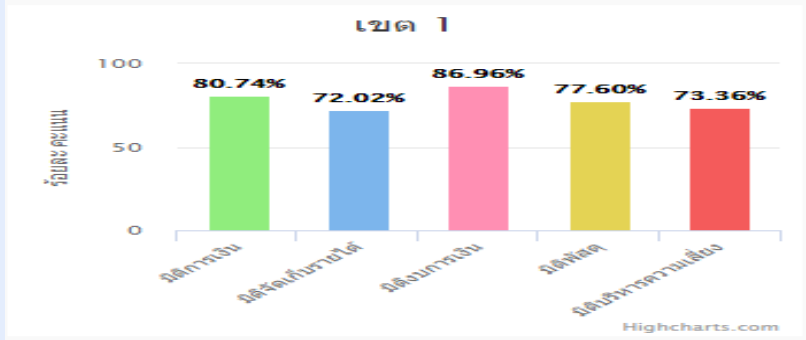
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

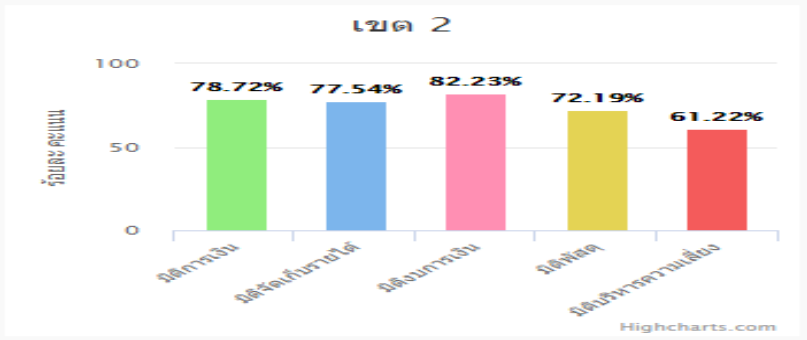


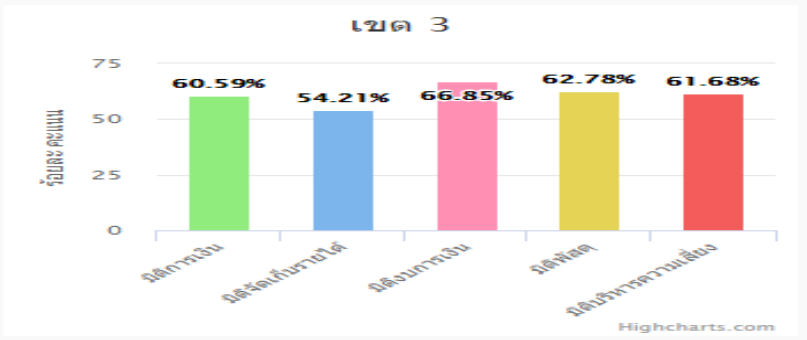
ภาพรวมเขตทั้ง 12 เขต

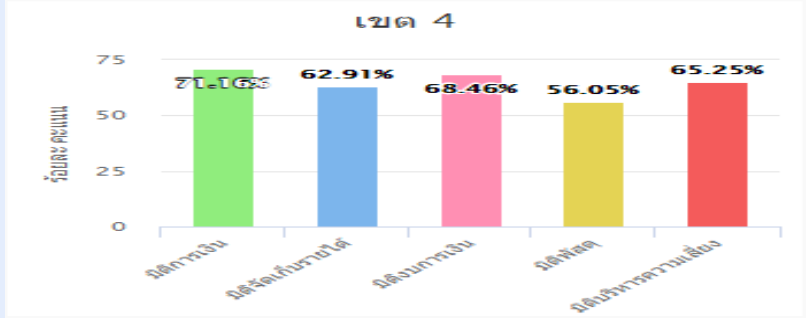


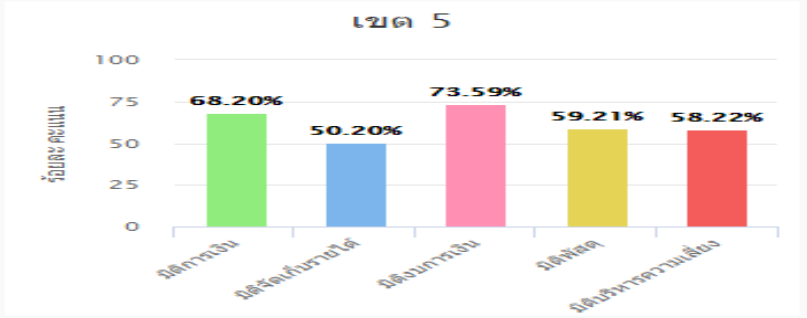
Highcharts.com

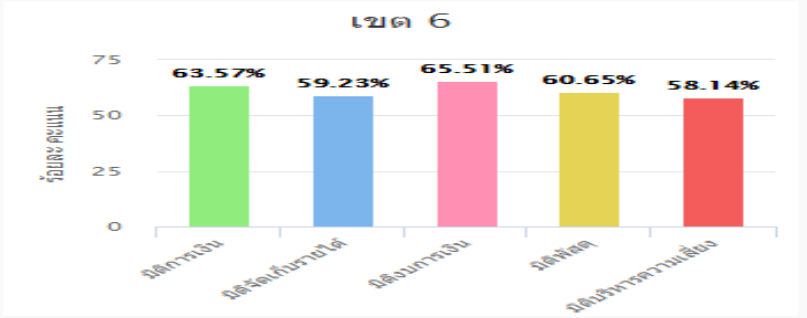

เขต 1
ร้อยละคะแนน
100
50
0
80.74%
72.02%
86.96%
77.60%
73.36%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

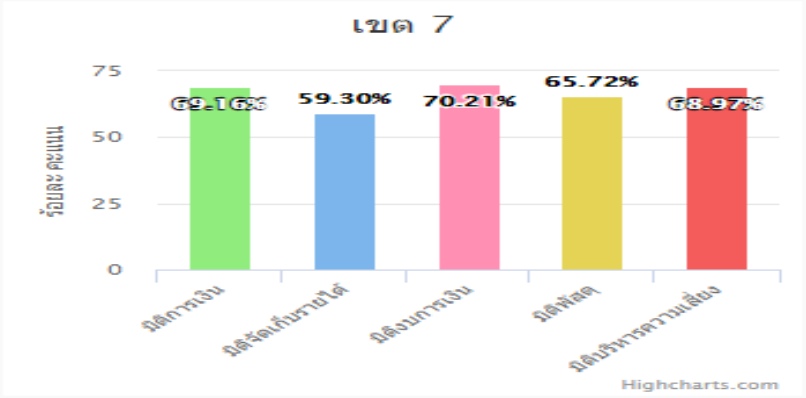

เขต 2
ร้อยละคะแนน
100
50
0
78.72%
77.54%
82.23%
72.19%
61.22%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

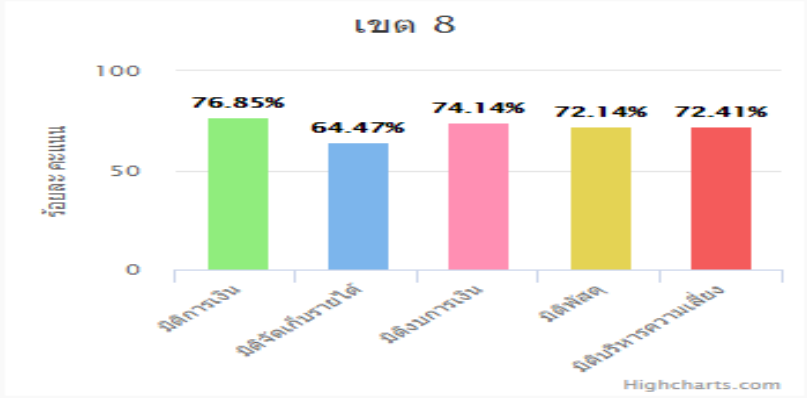

เขต 3
ร้อยละคะแนน
75
50
25
0
60.59%
54.21%
66.85%
62.78%
61.68%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

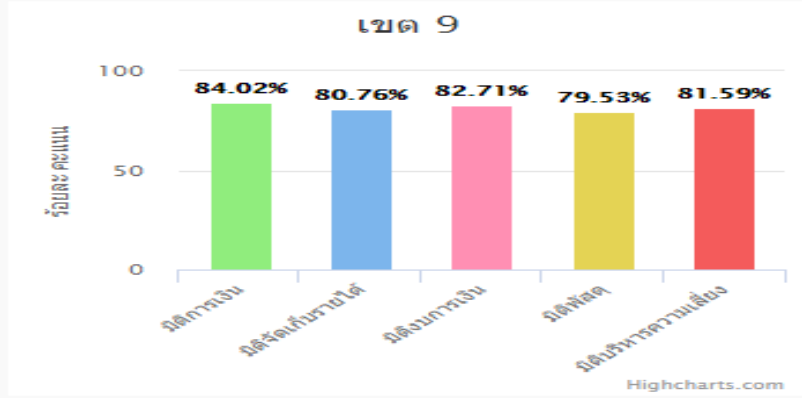

เขต 4
ร้อยละคะแนน
75
50
25
0
71.16%
62.91%
68.46%
56.05%
65.25%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

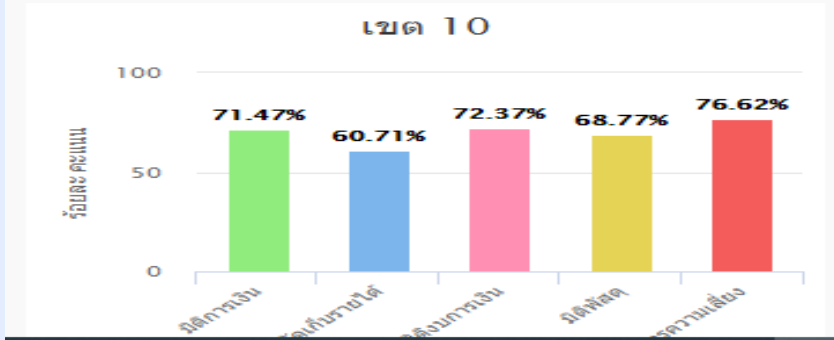

เขต 5
ร้อยละคะแนน
100
75
50
25
0
68.20%
50.20%
73.59%
59.21%
58.22%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

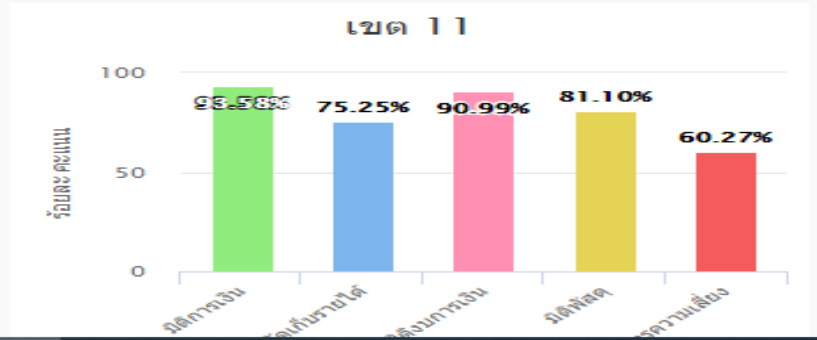

เขต 6
ร้อยละคะแนน
75
50
25
0
63.57%
59.23%
65.51%
60.65%
58.14%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

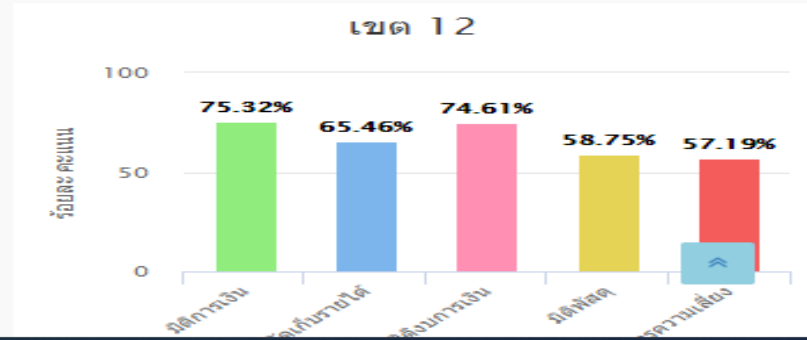

เขต 7
ร้อยละคะแนน
75
50
25
0
69.16%
59.30%
70.21%
65.72%
68.97%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com


เขต 8
ร้อยละคะแนน
100
50
0
76.85%
64.47%
74.14%
72.14%
72.41%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

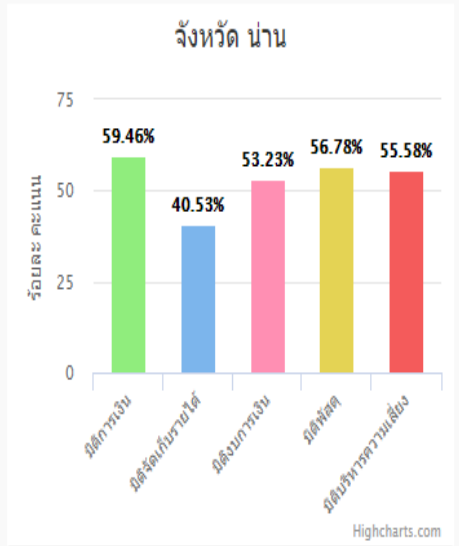

เขต 9
ร้อยละคะแนน
100
50
0
84.02%
80.76%
82.71%
79.53%
81.59%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

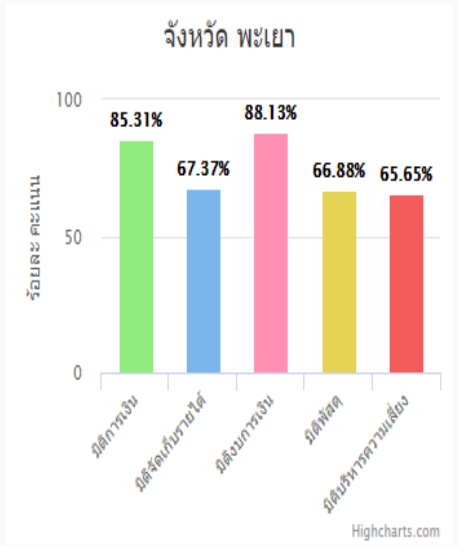

เขต 10
ร้อยละคะแนน
100
50
0
71.47%
60.71%
72.37%
68.77%
76.62%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

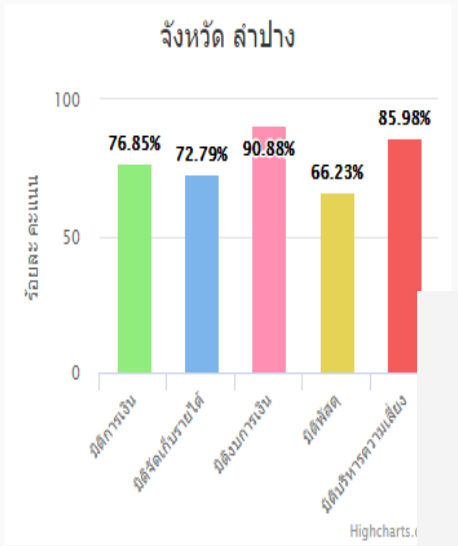

เขต 11
ร้อยละคะแนน
100
50
0
93.58%
75.25%
90.99%
81.10%
60.27%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

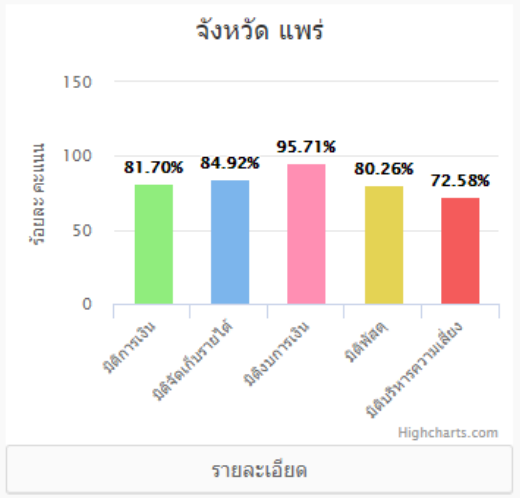

เขต 12
ร้อยละคะแนน
100
50
0
75.32%
65.46%
74.61%
58.75%
57.19%
มิติการเงิน
มิติรักษ์เก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง

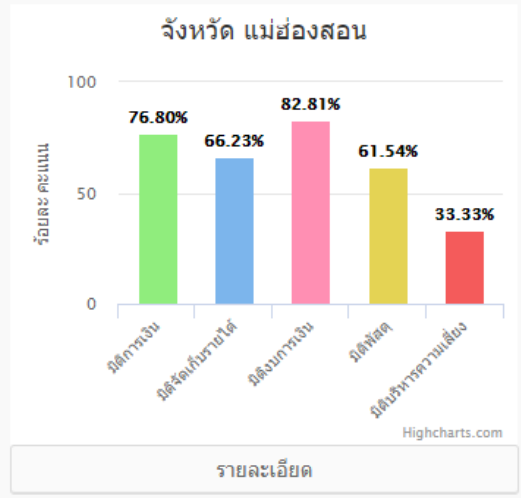
เขตสุขภาพที่ ๑

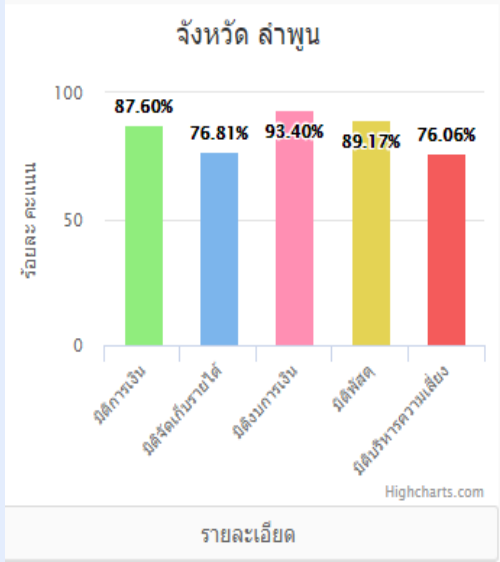

จังหวัด น่าน
ร้อยละผลการ
75
50
25
0
59.46%
40.53%
53.23%
56.78%
55.58%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด

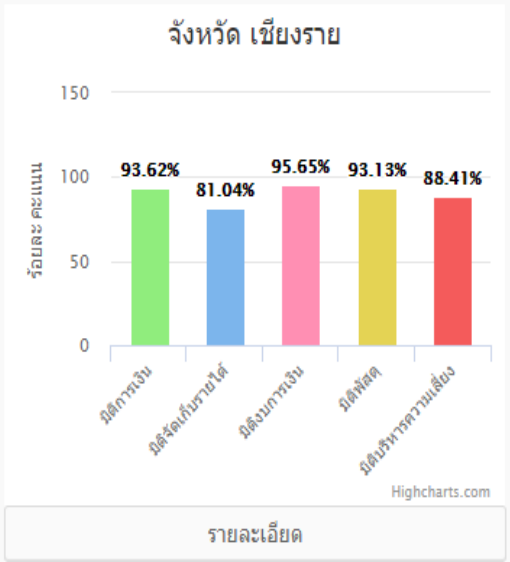

จังหวัด พะเยา
ร้อยละผลการ
100
50
0
85.31%
67.37%
88.13%
66.88%
65.65%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด

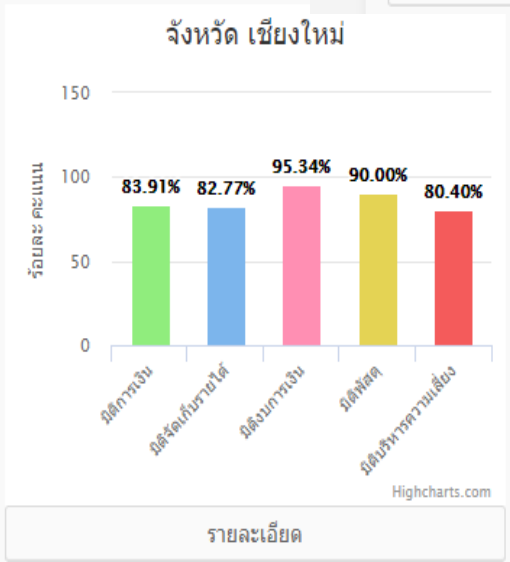

จังหวัด ลำปาง
ร้อยละผลการ
100
50
0
76.85%
72.79%
90.88%
66.23%
85.98%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด


จังหวัด แพร่
ร้อยละผลการ
150
100
50
0
81.70%
84.92%
95.71%
80.26%
72.58%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด


จังหวัด แม่ฮ่องสอน
ร้อยละผลการ
100
50
0
76.80%
66.23%
82.81%
61.54%
33.33%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด


จังหวัด ลำพูน
ร้อยละผลการ
100
50
0
87.60%
76.81%
93.40%
89.17%
76.06%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด

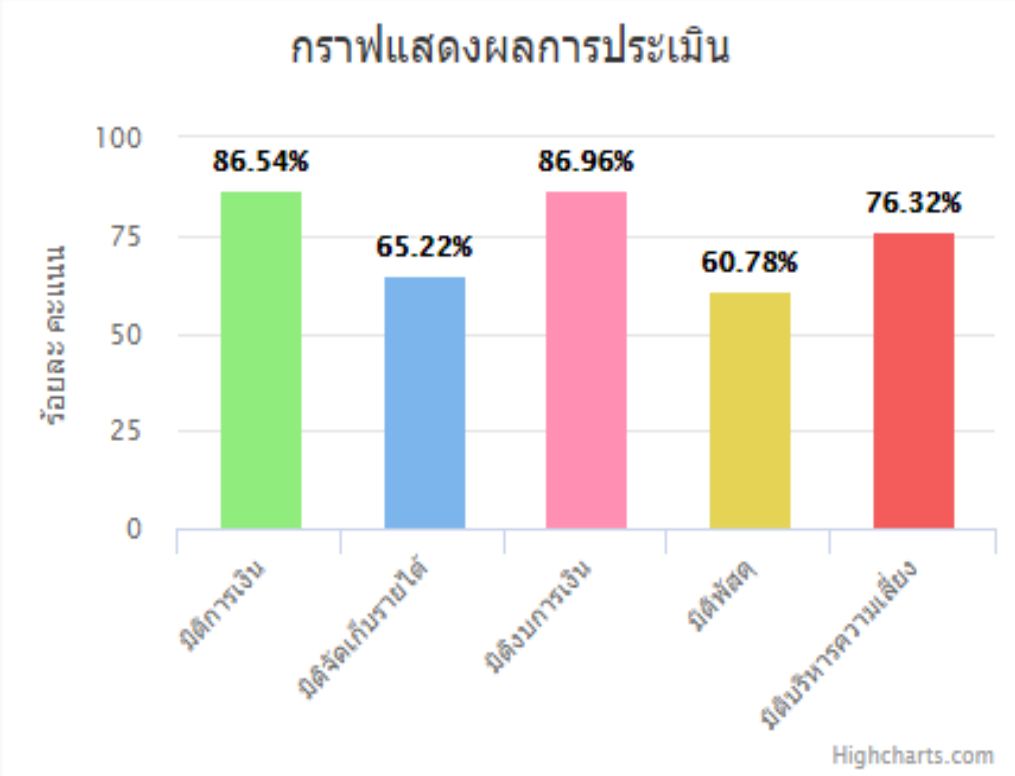

จังหวัด เชียงราย
ร้อยละผลการ
150
100
50
0
93.62%
81.04%
95.65%
93.13%
88.41%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด


จังหวัด เชียงใหม่
ร้อยละผลการ
150
100
50
0
83.91%
82.77%
95.34%
90.00%
80.40%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติด้านการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com
รายละเอียด

#	จังหวัด	ผลการประเมิน (ร้อยละ)						รายละเอียด
		มิติการเงิน	มิติจัดเก็บรายได้	มิติงบการเงิน	มิติพัสดุ	มิติควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง	รวม	
1	รพศ.ลำปาง	72.46	82.61	94.12	90.32	93.10	85.47	
2	รพช.งาว	75.00	73.91	91.30	86.27	68.42	80.00	
3	รพช.วังเหนือ	80.77	82.61	95.24	92.16	94.74	89.32	
4	รพช.สบปราบ	84.31	91.30	84.78	42.00	92.11	76.44	
5	รพช.ห้างฉัตร	91.84	65.22	100.00	65.96	94.74	85.00	
6	รพช.เกาะคา	86.54	65.22	86.96	60.78	76.32	76.19	
7	รพช.เถิน	89.58	82.61	100.00	86.84	100.00	92.63	
8	รพช.เมืองปาน	75.00	78.26	97.62	72.73	97.37	84.57	
9	รพช.เสริมงาม	75.00	52.17	91.30	49.02	86.84	71.90	

ปีงบประมาณ 2562 ไตรมาส1-2

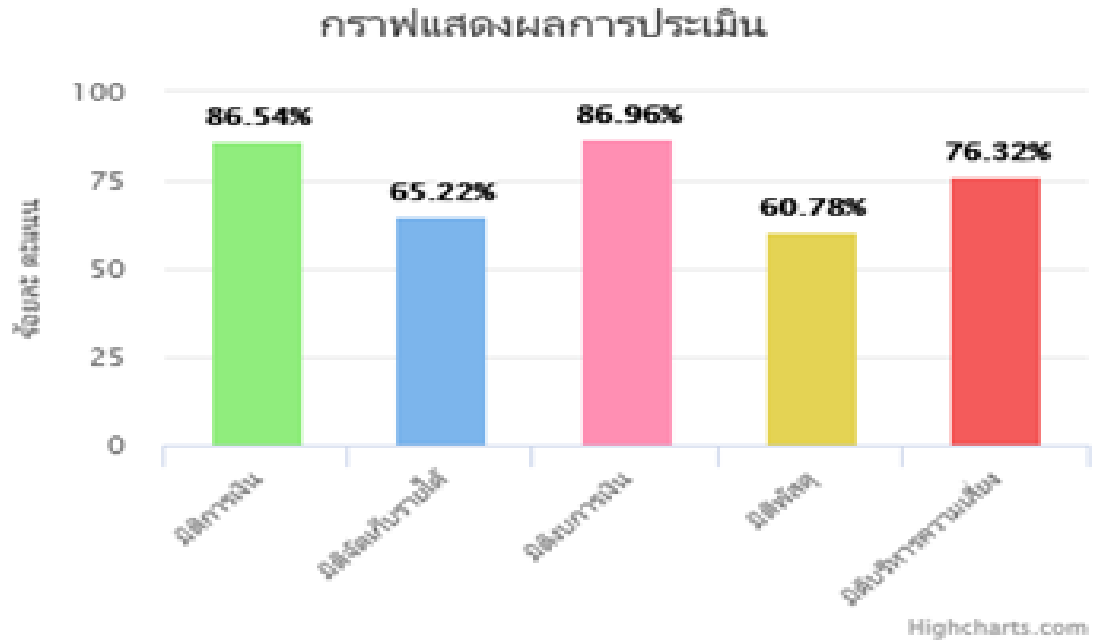
ลำดับ	ระบบ	จำนวน (ข้อ)	N/A	ผลคะแนน	ร้อยละ
1	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านการเงิน)	52	0	45	86.54
2	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล)	23	0	15	65.22
3	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านงบการเงิน)	46	0	40	86.96
4	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านบริหารพัสดุ)	51	0	31	60.78
5	แบบประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง (มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง)	38	0	29	76.32
ผลรวม		210	0	160	76.19



บทสรุปผู้บริหาร

ผลการประเมินการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังโดยระบบ Electronic internal Audit (EIA)

โรงพยาบาล.....

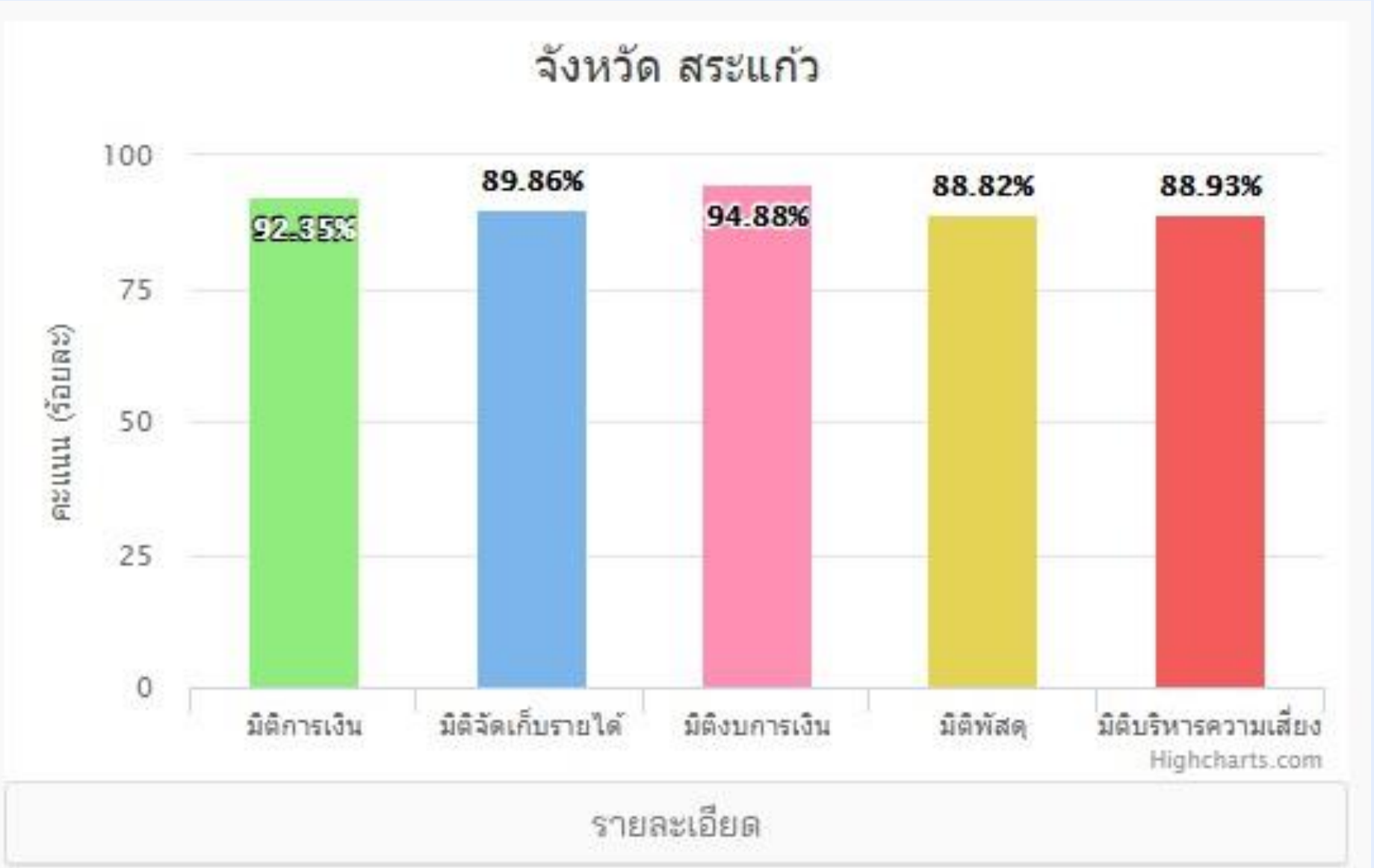


โรงพยาบาล..... มีคุณภาพด้านการเงินและงบการเงินในระดับดี แต่ผู้บริหารควรให้ความสำคัญอย่างมากในการพัฒนาระบบพัสดุ ระบบจัดเก็บรายได้และการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข มีข้อเสนอแนะในการปรับปรุงระบบพัสดุ ระบบจัดเก็บรายได้และการบริหารความเสี่ยง ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

1) ระบบพัสดุ ได้แก่ การมอบหมายผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างแยกออกจากผู้รับผิดชอบคลังพัสดุให้ชัดเจน ผู้บริหารควรให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนงบดำเนินงาน แผนการจัดหางบลงทุน และแผนจัดซื้อร่วมยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยาและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกรายการ รวมทั้งการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้มีความชัดเจนเพื่อให้สามารถประเมินประสิทธิภาพของการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุต้องจัดทำเอกสาร หลักฐาน การจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน สมบูรณ์และมีเอกสารสัญญาและเอกสารรายงานการตรวจรับพัสดุจากระบบ e-GP ให้เป็นปัจจุบัน ด้านการควบคุมคลังให้มีการปรับปรุงยอดวัสดุคงเหลือให้ถูกต้องตรงตามบัญชีวัสดุ จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและการคำนวณค่าเสื่อมราคา ร่วมกับจัดให้มีระบบดูแลพัสดุให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน โดยมีแผนและระยะเวลาการซ่อมบำรุงให้พร้อมใช้ตลอดเวลาโดยเฉพาะครุภัณฑ์การแพทย์งานวิกฤต ครุภัณฑ์อาคารสถานที่ หรือยานพาหนะ การให้ความสำคัญกับการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบและจำหน่ายพัสดุประจำปีไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2) การจัดเก็บรายได้ โรงพยาบาลต้องมี Flow chart ของกระบวนงานเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลทั้ง 7 สิทธิการรักษา และควรปรับจำนวนลูกหนี้ของศูนย์จัดเก็บรายได้ให้ตรงกับลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลในงบทดลองของบัญชี ทั้งแผนกผู้ป่วยนอก (OPD) และผู้ป่วยใน (IPD) ร่วมกับจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลแยกรายละเอียดลูกหนี้รายตัวทั้ง 7 สิทธิ หน่วยงานต้องมีการแก้ไขปรับปรุงสิทธิข้อมูล (update) รักษาพยาบาลของผู้บริการให้ปัจจุบัน


จังหวัด สระแก้ว
คะแนน (ร้อยละ)
100
75
50
25
0
92.35%
89.86%
94.88%
88.82%
88.93%
มิติการเงิน
มิติจัดเก็บรายได้
มิติงบการเงิน
มิติพัสดุ
มิติบริหารความเสี่ยง
Highcharts.com

รายละเอียด

EIA

คุณ admin

admin
กำลังใช้งาน

- หน้าหลัก
- ผลการประเมิน
- กราฟแสดงผลการประเมิน
  - กราฟแสดงภาพรวมประเทศ
  - กราฟแสดงรายเขตสุขภาพ
  - กราฟแสดงรายจังหวัด
  - กราฟแสดงรายหน่วย
- จัดการรายงาน (e-Report)
- หัวข้อการประเมิน
- สถิติการใช้งานของ ร.พ.
- ภาพรวมการเข้าใช้งาน รพ.
- ดาวน์โหลดคู่มือ
- ตั้งค่า
- เปลี่ยนรหัสผ่าน
- ออกจากระบบ

กราฟแสดงผลการประเมิน 5 มิติ รายงานระดับ จังหวัดสระแก้ว

หน้าหลัก > รายงาน > กราฟแสดงระดับจังหวัด > จังหวัด สระแก้ว

ลำดับ	โรงพยาบาล	ผลการประเมิน (ร้อยละ)						รายละเอียด
		มิติการเงิน	มิติจัดเก็บรายได้	มิติงบการเงิน	มิติพัสดุ	มิติควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง	รวม	
1	รพท.สมเด็จพระยุพราชสระแก้ว	91.78	100.00	95.24	86.36	17.24	81.99	
2	รพช.คลองหาด	92.16	86.96	92.31	81.82	100.00	90.80	
3	รพช.ตาพระยา	92.86	86.96	97.06	90.32	100.00	93.60	
4	รพช.วังน้ำเย็น	88.24	86.96	97.14	85.19	92.86	90.24	
5	รพช.วังสมบูรณ์	100.00	100.00	100.00	92.11	100.00	98.31	
6	รพช.วัฒนานคร	85.71	95.65	91.43	90.00	100.00	91.28	
7	รพช.อรัญประเทศ	90.57	91.30	83.78	100.00	92.86	91.48	
8	รพช.เขาฉกรรจ์	100.00	86.96	97.37	78.13	100.00	93.49	
9	รพช.โคกสูง	91.07	73.91	100.00	94.12	100.00	92.66	
รวมทั้งสิ้น		**92.35**	**89.86**	**94.88**	**88.82**	**88.93**	91.34	

ประเด็นความเสี่ยงที่ตรวจพบ

ด้านพัสดุ

- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
- ไม่รายงานผลการตรวจรับพัสดุ
- ไม่กำหนดผู้รับผิดชอบหรือจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

ด้านงบการเงิน

- ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณไม่ครบทุกบัญชี
- ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของภาครัฐ
- ขาดการตรวจสอบยันยอดข้อมูล/เชื่อมโยงข้อมูลในการบันทึกบัญชี

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด

ด้านการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล

- ขาดการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัวในแต่ละสิทธิ ส่งผลให้ข้อมูลลูกหนี้ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

ด้านการเงิน

- ขาดการตรวจสอบเอกสารก่อนการเบิกจ่าย
- ทะเบียนคุมไม่ครอบคลุม
- ไม่นำเงินฝากคลัง

มิติด้านการเงิน

ประเด็น	หัวข้อ	เอกสารแนบ	ช่วงเวลา
๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ	๑.๑ ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีและผู้รับผิดชอบด้านการเงินแยกออกจากกันเป็นลายลักษณ์อักษร	- คำสั่ง หรือ หนังสือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร	ณ ปัจจุบัน
	๑.๒ กำหนดผู้รับผิดชอบการจัดเก็บเงินตามจุดเก็บเงินต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร	- คำสั่ง หรือ หนังสือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร	ณ ปัจจุบัน
	๑.๓ แต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน (ตามระเบียบ ข้อ ๘๖)	- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน	ณ ปัจจุบัน
	๑.๔ แต่งตั้งผู้ได้รับมอบหมายรับ-นำส่งเงินประจำวัน (ตามระเบียบ ข้อ ๘๓)	- คำสั่ง หรือ หนังสือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร	ณ ปัจจุบัน
๒. การเก็บรักษาเงินโดยทั่วไป	๒.๑ การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน โดยกรรมการเก็บรักษาเงินปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ	- รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ลงลายมือชื่อ ของกรรมการ จำนวน ๕ วันทำการ	เดือนธันวาคม ๒๕๖๓
	๒.๒ การเก็บรักษาเงินถูกต้องตามระเบียบและอยู่ภายในวงเงินเก็บรักษา (ที่ สธ๐๒๑๒/๑๒/๕๑๙๐ ลงวันที่ ๒๗ พ.ย. ๒๕๔๓) และ (ที่ สธ๐๒๐๗/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ ม.ค. ๒๕๖๐)	- สำเนาสมุดบัญชีเงินฝาก หน้าแรกและหน้าสุดท้ายของจำนวนเงินคงเหลือทุกบัญชี	ณ ปัจจุบัน

๓. การรับเงินตามใบเสร็จรับเงิน หรือใบเสร็จรับเงินที่ออกโดยคอมพิวเตอร์	๓.๑ กระบวนการออกใบเสร็จรับเงิน	- Flow chart กระบวนการออกใบเสร็จรับเงิน	ณ ปัจจุบัน
	๓.๒ ใบเสร็จรับเงิน (เล่มเขียว) (ถ้ามี) ใบเสร็จรับเงินแบบต่อเนื่อง (ออกด้วยคอมพิวเตอร์) (ถ้ามี)	- สำเนาใบเสร็จรับเงินแต่ละประเภท อย่างละ ๕ ฉบับ	ณ ปัจจุบัน
	๓.๓ จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	- ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินหน้าสุดท้าย ทุกประเภท	ณ ปัจจุบัน
	๓.๔ เมื่อสิ้นปีงบประมาณใบเสร็จรับเงินที่ไม่ใช้ มีการปรุ หรือเจาะรู หรือประทับตราเลิกใช้ทุกฉบับ	- ใบเสร็จรับเงินที่มีการเจาะปรุ หรือประทับตรายกเลิก ใบเสร็จรับเงิน (เล่มเขียว) - ใบเสร็จที่ออกโดยคอมพิวเตอร์ (ใบเสร็จที่ใช้ฉบับสุดท้ายและฉบับแรกที่เจาะปรุ)	เดือนตุลาคม ๒๕๖๓
	๓.๕ จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินคงเหลือทุกสิ้นปีงบประมาณและรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ	- รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินเสนอหัวหน้าหน่วยงาน	เดือนตุลาคม ๒๕๖๓
	๓.๖ เอกสารการรับส่งเงินประจำวัน	- ใบนำส่งเงินประจำวันทุกจุดเก็บเงิน จำนวน ๒ วันทำการ - ด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายของการรับเงินแต่ละวัน จำนวน ๒ วันทำการ (เอกสารต้องเป็นวันเดียวกัน)	ณ ปัจจุบัน
	๓.๗ มีการตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ในแต่ละวัน (เฉพาะ รพศ./รพท.)	- รายงานการรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๑ วัน	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๔. เงินฝากคลัง	๔.๑ เงินทุกประเภทนำฝากคลังตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และเงินบำรุงนำฝากคลังอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง (สธ ๐๒๐๗/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๐)	- ทะเบียนคุมเงินฝากคลัง	ณ ปัจจุบัน
	๔.๒ มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากคลัง และนำเสนอผู้บริหารทราบ	- รายงานงบกระทบยอดเงินฝากคลัง	ณ ปัจจุบัน

๕. หลักฐานใบสำคัญจ่าย	๕.๑ เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย	- ทะเบียนคุมใบสำคัญเบิกจ่าย (ทะเบียนคุมการรับใบสำคัญ)	ณ ปัจจุบัน	
	๕.๒ เอกสารการเบิกจ่าย ประกอบด้วย - ขออนุมัติก่อนการเบิกจ่าย - ประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" ในหลักฐานการจ่ายเงิน ลงลายมือชื่อ ผู้จ่าย วัน เดือน ปี - ระบุวันที่เช็คตรงตามวันที่จ่ายเงิน - การจ่ายชำระหนี้ ภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ตรวจรับเรียบร้อย	- ชุดเอกสารการเบิกจ่ายชำระหนี้ พร้อมต้นขั้วเช็ค <u>จำนวน ๓ ชุด</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๕.๓ การหักภาษี ณ ที่จ่าย ๑% (กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง) นิติบุคคลและบุคคลธรรมดา	- สำเนาหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย นิติบุคคลและบุคคลธรรมดา <u>อย่างละ ๑ ชุด</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	

๕.๔ การยืมเงิน			
๕.๔.๑ การยืมเงินเป็นไปตามระเบียบ	**เอกสาร ประกอบด้วย** **- ทะเบียนคุมสัญญาเงินยืมทุกประเภท** **- สัญญาการยืมเงิน หน้าและหลัง** **- เอกสารประกอบการยืมเงิน** **(กรณีไม่มีการยืมเงินให้แนบทะเบียนคุมสัญญาเงินยืม)** **<u>อย่างละ ๒ ชุด</u>**	**ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔**	
๕.๔.๒ การส่งคืนเงินยืมเป็นไปตามระเบียบ	**เอกสาร ประกอบด้วย** **- ทะเบียนคุมสัญญาเงินยืมทุกประเภท** **- สัญญาการยืมเงิน ด้านหน้าและด้านหลัง** **- เอกสารส่งคืนเงินยืม** **- ใบรับใบสำคัญ** **- ใบเสร็จรับเงิน (เฉพาะ รพศ. รพท.)** **(กรณีไม่มีการยืมเงินให้แนบทะเบียนคุมสัญญาเงินยืม)** **<u>อย่างละ ๒ ชุด</u>**	**ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔**	
๕.๔.๓ รายงานลูกหนี้เงินยืมคงเหลือประจำเดือนเสนอผู้บริหาร	**- รายงานลูกหนี้เงินยืมคงเหลือประจำเดือน ๑ เดือน**	**ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔**	
๕.๕ ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ เดินทางไปราชการมีหลักฐานครบถ้วน สมบูรณ์และปฏิบัติตามระเบียบฯ	**- หลักฐานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการตามระเบียบฯ <u>จำนวน ๒ ชุด</u>**	**ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔**	

๕.๖ การเบิกจ่ายค่าตอนแทน (นอกเวลาราชการ) (ฉ๕) - คำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ - รายชื่อผู้เบิกค่าตอบแทนต้องได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงาน - ระยะเวลาที่เบิกค่าตอบแทนต้องไม่เกินจากที่ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงาน - หลักฐานใบลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลา มีลายมือชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานรับรองการปฏิบัติงาน	- เอกสารการเบิกจ่ายค่าตอบแทน <u>จำนวน ๑ ชุด</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
๕.๗ เอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทนเสี่ยงภัยของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานใน การเฝ้าระวัง สอบสวน ป้องกัน ควบคุมและรักษาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๕/๐๑๐๘๑๖ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๓) (ตามหนังสือกระทรวงสาธารณสุข ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๙.๗/ว ๑๘๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓) (ตามหนังสือกระทรวงสาธารณสุข ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๙.๗/ว ๒๔๑ ลงวันที่ ๑๓ เมษายน ๒๕๖๓) และ (ตามหนังสือกระทรวงสาธารณสุข ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๙.๗/ว ๓๔๐ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓)	- เอกสารการเบิกจ่ายค่าตอบแทน - กรณีผู้ปฏิบัติโดยตรง - กรณีผู้ปฏิบัติงานสนับสนุน <u>อย่างละ ๒ ชุด</u>	ณ ปัจจุบัน

๖. เช็คสั่งจ่ายเงินให้เจ้าหนี้	๖.๑ จัดทำทะเบียนคุมจ่ายเช็ค เสนอผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค	- ทะเบียนคุมจ่ายเช็ค	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
	๖.๒ เจ้าหนี้มอบอำนาจให้บุคคลอื่นรับเงินแทน จัดทำหนังสือมอบอำนาจ หรือใบมอบฉันทะเป็นลายลักษณ์อักษร	- หนังสือมอบอำนาจ (พร้อมติดอากรแสตมป์) หรือใบมอบฉันทะกรณีมารับเงินแทน	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
	๖.๓ มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร (กรณีเช็คค้างจ่ายระยะเวลานานติดต่อผู้ทรงเช็คกรณีเช็คหมดอายุให้ดำเนินการแลกเปลี่ยนเช็คฉบับใหม่แทนเช็คฉบับที่หมดอายุ)	- งบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี - หนังสือแจ้งผู้ทรงเช็ค	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๗. การตรวจสอบการรับ - จ่าย ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการใช้จ่ายเงินหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (UC)	๗.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมด้านรับ-จ่ายเงิน (แยกประเภท หรือ แหล่งของเงินอย่างชัดเจน)	ทะเบียนคุมเงินกองทุน UC ทุกประเภท	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๗.๒ มีการนำเงินกองทุน UC เข้าบัญชีเงินบำรุงของหน่วยบริการ	- บันทึกขออนุมัติโอนเงิน UC เข้าเงินบำรุง - สำเนาสมุดเงินฝากธนาคาร (เงินบำรุง หรือ เงิน UC) <u>จำนวน ๑ ชุด</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๗.๓ มีการเสนอรายละเอียดการรับโอนเงินให้ผู้บริหารทราบหรือคณะกรรมการที่รับผิดชอบเงินกองทุนฯ ทราบ	- สำเนาหนังสือแจ้งการโอนเงิน ผู้บริหารรับทราบ	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๗.๔ การใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของเงิน			
	๗.๔.๑ การใช้จ่ายของเงินกองทุน PPA ถูกต้อง	- ทะเบียนคุมเงินกองทุน PPA - หลักฐานการใช้จ่ายเงินกองทุน PPA <u>จำนวน ๑ รายการ</u>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
	๗.๔.๒ การใช้จ่ายของงบค่าเสื่อมถูกต้อง	- แผนงบค่าเสื่อม - ทะเบียนคุมเงินกองทุนงบค่าเสื่อม - หลักฐานการใช้จ่ายเงินงบค่าเสื่อม <u>จำนวน ๑ รายการ</u>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
	๗.๕ รายงานความก้าวหน้าของเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพทั่วหน้า ให้ผู้บริหารทราบเป็นรายไตรมาส	- รายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพทั่วหน้าเสนอผู้บริหาร	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	

๘. เงินบริจาค	๘.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาค	- คำสั่ง หรือหนังสือมอบหมายที่เป็นลายลักษณ์อักษร	ณ ปัจจุบัน
	๘.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินตรวจนับเงินจากตู้บริจาค	- คำสั่ง หรือหนังสือมอบหมายที่เป็นลายลักษณ์อักษร	ณ ปัจจุบัน
	๘.๓ การรับเงินบริจาค กรณีเงินสด เช็ค เงินผ่านบัญชี ปฏิบัติดังนี้		
	๘.๓.๑ เปิดบัญชีรับเงินบริจาคประเภทออมทรัพย์ ธนาคารพาณิชย์	- สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารเงินบริจาคทุกบัญชี (หน้าแรกที่มีเลขที่บัญชีและหน้าสุดท้ายที่มีจำนวนเงิน)	ณ ปัจจุบัน
	๘.๓.๒ ออกใบเสร็จรับเงินบริจาคทุกครั้ง ยกเว้นกรณีรับเงินสดผ่านตู้บริจาค	- สำเนาใบเสร็จรับเงินที่รับเงินบริจาค <u>จำนวน ๕ ฉบับ</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
	๘.๓.๓ กรณีบริจาคมีวัตถุประสงค์ออกใบเสร็จรับเงินระบุให้ชัดเจน	- สำเนาใบเสร็จรับเงินที่รับเงินบริจาคที่มีวัตถุประสงค์ <u>จำนวน ๕ ฉบับ</u>	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
	๘.๔ การใช้เงิน การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ปฏิบัติดังนี้		
	๘.๔.๑ กรณีบริจาคระบุวัตถุประสงค์ ให้ใช้ตามวัตถุประสงค์	- รายงานการรับ - จ่ายเงินบริจาค หรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาค	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
	๘.๔.๒ การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินบริจาคเป็นไปตามระเบียบ	- เอกสารการจัดซื้อ หรือ จัดจ้างด้วยเงินบริจาค <u>จำนวน ๓ ชุด</u>	
	๘.๕ จัดทำรายงานรับ - จ่ายส่งรายงานที่หน่วยงานคลังของส่วนราชการต้นสังกัด ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	- หนังสือนำส่งรายงานการรับ - จ่ายเงินบริจาค หน่วยงานคลังของส่วนราชการต้นสังกัด (กองคลังสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข) - รายงานรับ - จ่ายเงินบริจาค	ณ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๙. ระบบเบิกจ่ายเงิน (รพศ. หรือ รพท.)	๙.๑ การเบิกเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณจากคลัง			
	๙.๑.๑ การเบิกเงินจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้ หรือ ผู้มีสิทธิ (ขบ.๐๑ ขบ.๐๓) ประเภท KA, KH, รายงานจ่ายตรงผู้ขายจากระบบ	- รายงาน Sap R/๓ ขบ.๐๑ และ ขบ.๐๓ - รายงานการขอเบิกประเภทเอกสาร KA, KH อย่างละ ๑ ชุด	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๙.๑.๒ การเบิกเงินไม่ผ่านการจัดซื้อ หรือ จัดจ้าง (PO) เพื่อจ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้ หรือ ผู้มีสิทธิ ประเภท KC (กรณีวงเงินไม่เกิน ๕,๐๐๐.- บาท) (ขบ.๐๒)	- รายงาน Sap R/๓ ขบ.๐๒ - รายงานการขอเบิกประเภทเอกสาร KC อย่างละ ๑ ชุด	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๙.๑.๓ การเบิกเงินผ่านส่วนราชการ (ขบ.๐๒) เพื่อจ่ายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน และบันทึกจ่ายในระบบ GFMIS (ขจ.๐๕) ตามที่จ่ายจริง และบันทึกในทะเบียนคุม	- รายงาน Sap R/๓ ขบ.๐๒ - รายงาน ขจ.๐๕ อย่างละ ๑ ชุด	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๙.๒ จัดพิมพ์สรุปรายงานขอเบิกประจำวันจากระบบตรวจสอบรายการ ขอเบิก (ขบ.) จากระบบตรวจสอบกับหลักฐานขอเบิกเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ	- รายงานสรุปรายงานขอเบิกประจำวัน - เอกสารขอเบิก (ขบ.๐๑ ขบ.๐๒ และ ขบ.๐๓) ที่อนุมัติวันสุดท้ายของเดือน	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๙.๓ รายงานสรุปรายการขอเบิกจ่ายเงินจากคลังเสนอผู้มีอำนาจทุก สิ้นเดือน	- หนังสือรายงานคลังจังหวัด หรือรายงานสรุปรายการเบิกจ่ายของหน่วยงานที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	

๑๐. ระบบรับและนำส่งเงิน (รพศ. หรือ รพท.)	๑๐.๑ ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินและนำส่งเงิน เปรียบเทียบกับทะเบียนคุม และรายงานรับและนำส่ง	- รายงานรับและนำส่งเงินจากระบบ GFMIS - ทะเบียนคุม	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๑๐.๒ จัดพิมพ์รายงานการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน			
	๑๐.๒.๑ นส. ๐๑ การจัดเก็บรายได้ และ นส. ๐๒-๑ การนำส่งเงิน	- รายงานจัดเก็บ นำส่ง รายได้แผ่นดิน และเงินฝากคลัง - รายงาน Sap R/๓ ทุกฉบับ	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
	๑๐.๒.๒ นส. ๐๓ การจัดเก็บรายได้แทนกัน และ นส. ๐๒-๒ การนำส่งเงิน	- รายงานจัดเก็บ นำส่ง รายได้แผ่นดิน และเงินฝากคลัง - รายงาน Sap R/๓ ทุกฉบับ	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
๑๑. ระบบ GFMIS (รพศ. หรือ รพท.)	๑๑.๑ คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เป็นลายลักษณ์อักษร โดยประกอบด้วยผู้ปฏิบัติ และผู้อนุมัติ	- แนบคำสั่ง หรือ หนังสือมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่	ณ ปัจจุบัน	
	๑๑.๒ ด้านระบบงบประมาณ มีการสอบทานการได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากเอกสารจัดสรรกับในระบบ GFMIS และรายงานสถานการณ์ใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	- ทะเบียนคุมเงินประจำงวด - รายงานการใช้จ่ายงบประมาณจากระบบ GFMIS - หนังสือรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณที่เสนอหัวหน้าส่วนราชการ	ธันวาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๑. การประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๕)	- คำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	ณ ปัจจุบัน	
	๑.๒ การควบคุมระบบบริหารบุคลากร และพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากรตามกรอบโครงสร้างของหน่วยงาน	- โครงสร้างของหน่วยงาน	ณ ปัจจุบัน	
	๑.๓ มี Flow chart กระบวนงานการปฏิบัติงาน	- Flow Chart กระบวนงาน กลุ่มภารกิจละ ๑ กระบวนงาน	ณ ปัจจุบัน	
	๑.๔ หน่วยงานมีการจัดประชุมคณะกรรมการระบบควบคุมภายในของหน่วยงานอย่างน้อย ๑ ครั้งต่อปี	- รายงานการประชุม	ครั้งล่าสุด	
	๑.๕ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน			
	๑.๕.๑ จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ (๑๗ หลักการ)	- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค. ๔ ระดับองค์กร	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓	
	๑.๖ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)			
	๑.๖.๑ ประเมินผลการควบคุมภายในครอบคลุมภารกิจหลักตามกฎหมาย หรือ แผนงาน หรือ โครงการที่สำคัญ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน			
	๑.๖.๑.๑ มีการประเมินผลการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจตามโครงสร้างของหน่วยงาน	- แบบ ปค. ๕ ระดับองค์กร	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓	
	๑.๗ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน			
	๑.๗.๑ ระดับส่วนงานย่อย			
	๑.๗.๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ ครบทุกกลุ่มงานตามโครงสร้าง	- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓	
	๑.๗.๑.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ตามภารกิจหลักตามกฎหมาย	- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕ ครอบคลุมตามภารกิจหลักตามผังโครงสร้าง (ภารกิจละ ๑ กิจกรรมความเสี่ยง)	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓	

๑.๘ รายงานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน			
๑.๘.๑ มีการติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยอย่างต่อเนื่องและจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร	**- แบบรายงานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม)**	**ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓**	
๑.๙ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กรประจำปีให้กับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นปีงบประมาณ	**- หนังสือนำส่งรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี**	**ณ ธันวาคม ๒๕๖๓**	

๒. การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒	๒.๑ มีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๒ คณะทำงานหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมเพื่อพิจารณาความเสี่ยงและประเด็นการควบคุมความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๓ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ครอบคลุม ๔ ด้าน			
	๒.๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	- แผนบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน (หน้าแรกที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร)	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๓.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)			
	๒.๓.๒.๑ ด้านความปลอดภัย	- แผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๓.๒.๒ ด้านเทคโนโลยี	- แผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๓.๒.๓ ด้านคลินิก	- แผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร	ณ ปัจจุบัน	
	๒.๓.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) - ด้านสภาพคล่องทางการเงิน	- แผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร	ณ ปัจจุบัน	

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ขอบคุณค่ะ