

ชื่อหน่วยงาน โรงพยาบาลศรีธาตุ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>โรงพยาบาลศรีธาตุมีผู้บริหารส่งเสริมการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีและเข้าใจถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ส่งเสริมสนับสนุนโดยมีการเข้าอบรมเชิงปฏิบัติการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน เพื่อพัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินเพิ่มประสิทธิภาพการเงินการคลัง ๕ มิติ โดยระบุขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงพยาบาลศรีธาตุมีความเหมาะสมและมีส่วนส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จบรรลุวิสัยทัศน์ ภารกิจ และเป้าประสงค์ของโรงพยาบาลด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>โรงพยาบาลศรีธาตุมีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อหาแนวทางป้องกันเพื่อจัดการบริหารกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>โรงพยาบาลศรีธาตุ มีแนวทางการจัดกิจกรรมการควบคุมและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ระบบการควบคุมภายในซึ่งให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยโรงพยาบาลกำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบข้อปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกที่เหมาะสมและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของโรงพยาบาล</p>	<p>มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบงานควบคุมภายในออนไลน์ผ่าน website ของโรงพยาบาล และโปรแกรม Line ระหว่างกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบระบบงานโดยตรงกับผู้บริหาร สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลสารสนเทศต่าง ๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผล การแลกเปลี่ยน เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในทั้งภายในและภายนอกโรงพยาบาล สอดคล้องผู้ใช้ และผู้บริหารสำหรับใช้เป็นข้อมูลสารสนเทศที่ช่วยในการบริหารจัดการโรงพยาบาล</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>โรงพยาบาลมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที พร้อมกับการติดตามประเมินผลมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีระบบการติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDSA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่องด้วยระบบงานควบคุมภายในออนไลน์ และผ่านการประชุมกรรมการบริหารทุกเดือน มีการจัดทำรายงานผลการประเมินเป็นฐานข้อมูล เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติงานการปรับปรุงพัฒนาในปีงบประมาณต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

โรงพยาบาลศรีธาดามีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายปิยวัตร ตุงคโสภา)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีธาดู

วันที่ ๒๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑