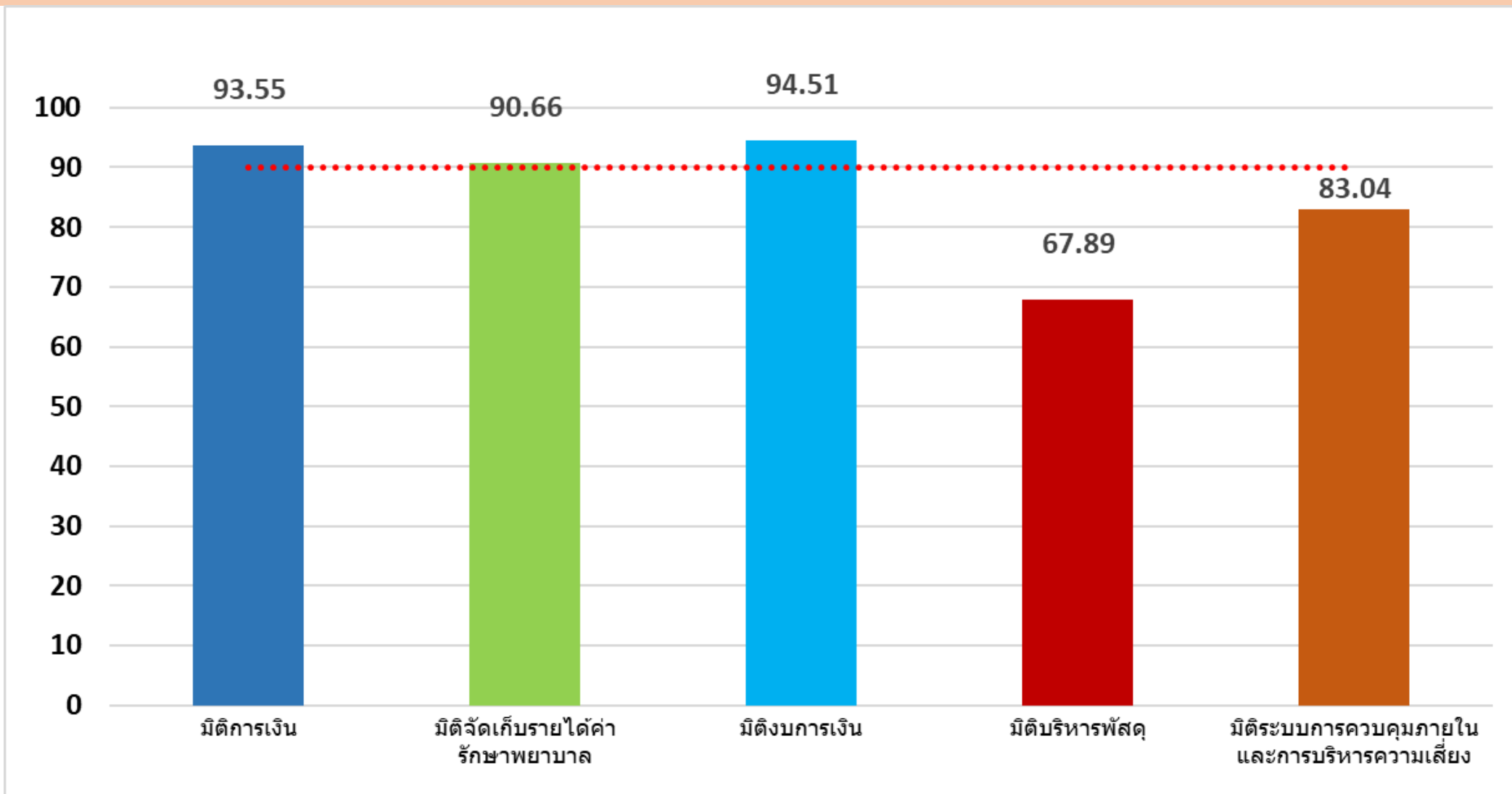


การควบคุมภายใน

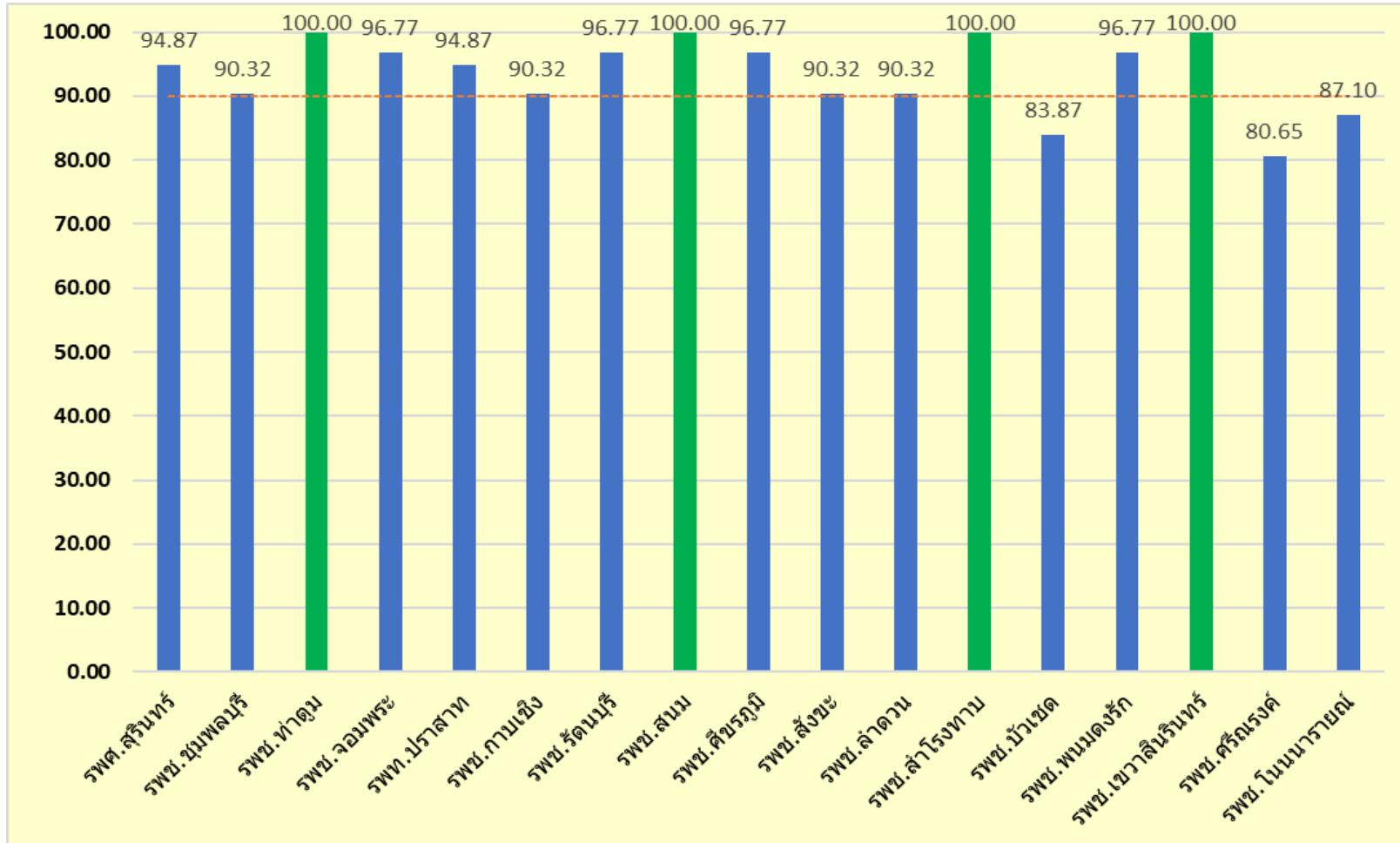
1. การประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ 5 มิติ (Electronics Internal Audit : EIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
2. การประเมินระบบควบคุมภายใน กระทรวงสาธารณสุข

1. การประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ 5 มิติ
(Electronics Internal Audit : EIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

1. การประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายในด้วยอิเล็กทรอนิกส์ 5 มิติ (Electronics Internal Audit : EIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



มติการเงิน



ประเด็นที่ไม่ผ่านเกณฑ์

1. เงินทุกประเภทนำฝากคลังตามระเบียบกระทรวงการคลัง
2. เอกสารการเบิกจ่าย
3. รายงานลูกหนี้เงินยืมคงเหลือประจำเดือนเสนอผู้บริหาร

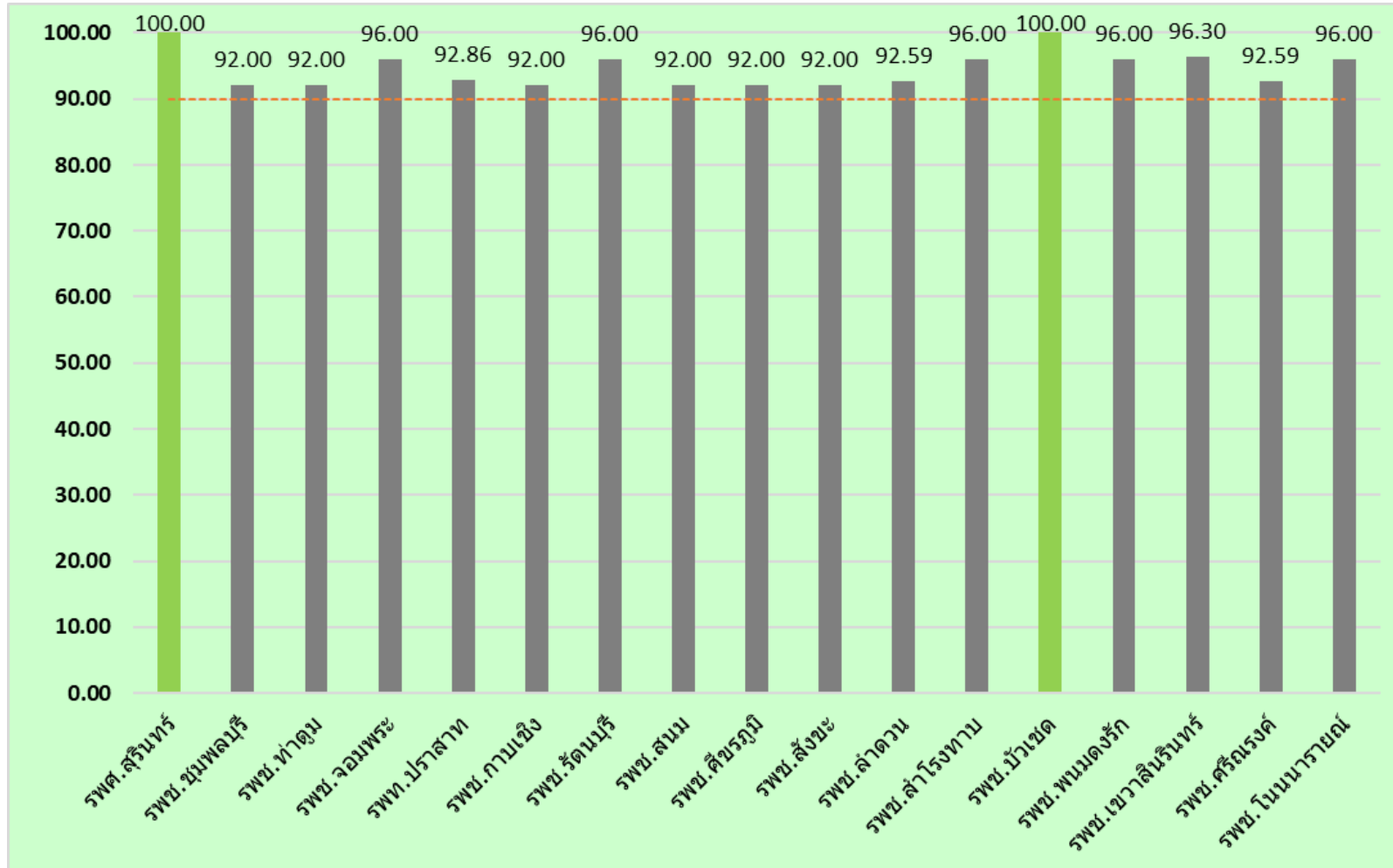
มติจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล



ประเด็นที่ไม่ผ่านเกณฑ์

1. กรณีได้รับชำระค่ารักษาพยาบาล
งานจัดเก็บรายได้ มีการติดตาม
หลักฐานการชำระเงินหนี้ค่า
รักษาพยาบาลทุกครั้ง

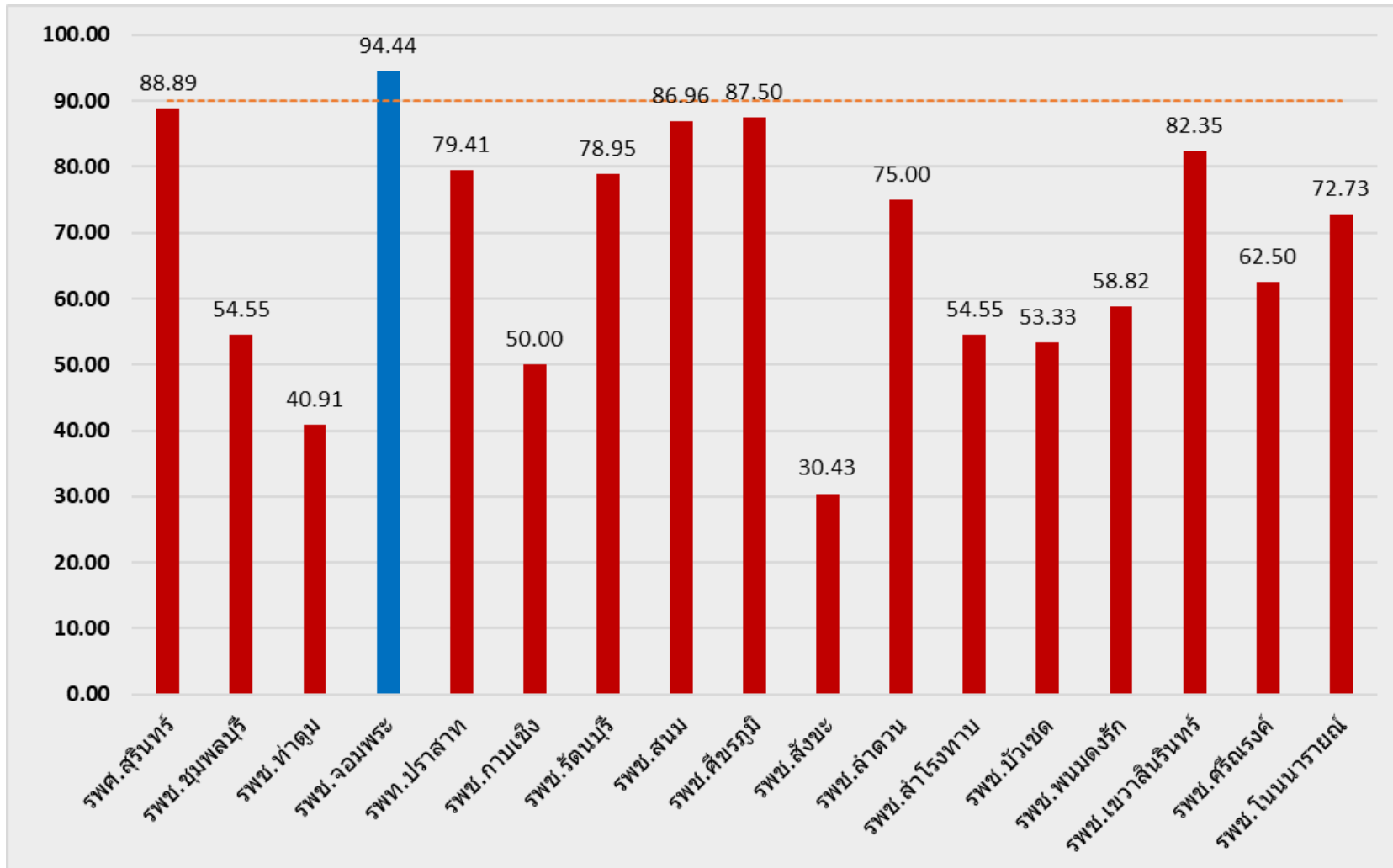
มติงบประมาณเงิน



ประเด็นที่ไม่ผ่านเกณฑ์

1. การจัดทำแผนเงินบำรุงที่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
2. ลูกหนี้เงินยืม ตรงกับทะเบียนคุม

มติบริหารพัสดุ



ประเด็นที่ไม่ผ่านเกณฑ์

1. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน
2. การจัดซื้อยา มีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วน สมบูรณ์
3. การจัดซื้อวัสดุทั่วไป มีเอกสารหลักฐาน ครบถ้วน สมบูรณ์
4. การจัดซื้องานจ้างบริการมีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วน สมบูรณ์
5. จัดทำใบเบิกพัสดุและต้องได้รับอนุมัติจ่าย จากหัวหน้าหน่วยพัสดุทุกครั้ง และใบเบิกพัสดูลงลายมือชื่อผู้มีสิทธิเบิก
6. การจำหน่ายโอน บริจาค และทำลายพัสดุ

มติการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง



ประเด็นที่ไม่ผ่านเกณฑ์

1. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)(องค์กร)ครอบคลุมทุกภารกิจตามโครงสร้างของหน่วยงาน
2. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) (ส่วนงานย่อย) ครอบคลุมทุกภารกิจ มีโครงสร้างและภารกิจหลักตามกฎหมาย
3. มีระบบการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในปีที่ผ่านมา

ผลการประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายใน
ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ 5 มิติ
(Electronics Internal Audit : EIA)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2565

ลำดับ	โรงพยาบาล	ผ่านเกณฑ์		
		ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1	รพศ. สุรินทร์	88.84	91.98	88.98
5	รพช. ชุมพลบุรี	82.18	89.90	82.73
6	รพช. ท่าตูม	76.54	86.15	82.73
4	รพช. จอมพระ	74.72	87.90	95.28
2	รพท. ปราสาท	79.76	89.43	88.81
3	รพช. กาบเชิง	77.9	88.61	82.73
9	รพช. รัตนบุรี	75.28	82.87	92.52
13	รพช. สนม	78.29	88.35	90.99
12	รพช. ศีขรภูมิ	88.64	91.79	95.19
14	รพช. สังขะ	72.67	75.32	70.27
10	รพช. ลำดวน	71.86	88.04	88.18
15	รพช. สำโรงทาบ	83.33	82.43	88.18
7	รพช. บัวเชด	70.93	72.92	84.47
8	รพช. พนมดงรัก	59.77	78.14	87.62
16	รพช. เขวาสินรินทร์	93.33	88.72	95.33
11	รพช. ศรีณรงค์	60.34	68.60	82.08
17	รพช. โนนนารายณ์	66.29	73.90	81.82

2. การประเมินระบบควบคุมภายใน กระทรวงสาธารณสุข

http://auditor-ops.moph.go.th/audit_web/net/net1.php
































ระบบสารสนเทศงานตรวจสอบ

- [ระบบการรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ](#)
- [คู่มือ ระบบการรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ \(19 เมษายน 2565\)](#)

ระบบการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

- [ระบบการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน](#)
- [คู่มือ ระบบการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน \(สำหรับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดและโรงพยาบาล\)](#)
- [คู่มือ ระบบการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน \(ส่วนราชการ\)](#)
- [คู่มือ การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน](#)

ลำดับ	ประเด็นการตรวจสอบ	แนบไฟล์เอกสาร	คำชี้แจง(จากหน่วยงาน)	ความเห็นจากผู้ประเมิน	ผลการประเมิน
ประเด็นที่ 1: มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยงานของส่วนราชการสังกัดกระทรวงสาธารณสุข โดยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด					
1	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	 เอกสาร	 เปิด		
2	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	 เอกสาร	 เปิด		
3	ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน(Flow Chart) ตามระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการตามโครงสร้างและภารกิจหลักของหน่วยงาน	 เอกสาร	 เปิด		
4	แบบสอบถามการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจและทุกส่วนงานย่อย (กลุ่มงาน)	 เอกสาร	 เปิด		
5	แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อย (กลุ่มงาน)	 เอกสาร	 เปิด		ไม่คิดคะแนน
6	ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงครบทุกส่วนงานย่อย (กลุ่มงาน)	 เอกสาร	 เปิด		
ประเด็นที่ 2: มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยรายละเอียดในรายงานต่าง ๆ ต้องมีความเชื่อมโยงเป็นเหตุเป็นผลกันและมีความครบถ้วนถูกต้อง					
7	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. 4)	 เอกสาร	 เปิด		
8	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. 5)	 เอกสาร	 เปิด		
ประเด็นที่ 3: มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกระดับให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา					
9	หนังสือนำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน 1) ส่วนงานย่อยภายใต้การกำกับของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด	 เอกสาร	 เปิด		

ประเด็นที่ 3: มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกระดับให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา						
9	หนังสือนำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน 1) ส่วนงานย่อยภายใต้การกำกับของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด					
ประเด็นที่ 4: มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้องเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งประเด็นข้อผิดพลาดจากการดำเนินงาน หรือ ข้อตรวจพบของผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบลดลงทุกปี						
10	กลยุทธ์การดำเนินงานประจำปีของหน่วยงาน					
11	แผนและผลการดำเนินงานด้านต่างๆ					
12	สรุปรายงานผลการตรวจสอบจากผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบ (โดยนำข้อมูลครั้งก่อนและปัจจุบันมาเปรียบเทียบกัน)					
13	หลักฐานที่ผ่านการรับรองคุณภาพการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานต่างๆ กำหนด					ไม่คิดคะแนน
14	รายงานผลการประเมินความพึงพอใจของหน่วยงาน					
ประเด็นที่ 5: มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง มีการปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้ครอบคลุมและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ						
15	รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. 5)(โดยส่งพร้อมกับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี)					

ปัจจัยความสำเร็จ :

ปัญหาและอุปสรรค :

สรุปผลการตรวจสอบและประเมินผล / ข้อเสนอแนะ :

คะแนนเต็ม :	26	คะแนน
คะแนนที่ได้ :		คะแนน
คิดเป็นร้อยละ :	0.00	
ผลรวมคะแนนที่ได้ :	0.00	คะแนน

การประเมินระบบควบคุมภายใน ปี 2564

หน่วยงานที่ส่งแบบประเมินแล้ว (ณ วันที่ 25 ก.ค. 2565)

1. สสจ.สุรินทร์	ร้อยละ	84.62
2. รพ.ชุมพลบุรี		80.77
3. รพ.กาบเชิง		84.62
4. รพ.รัตนบุรี		88.46
5. รพ.พนมดงรัก		38.46 ** (ส่งเอกสารปี 2565)
6. รพ.เขวาสินรินทร์		88.46

**** เกณฑ์ประเมิน 15 ข้อ 26 คะแนน (ผ่านเกณฑ์ ร้อยละ 80 ขึ้นไป)**

กำหนดส่งแบบประเมินไม่เกินวันที่ 22 สิงหาคม 2565