

ที่ สธ ๐๒๑๓.๐๑/ ๑๑๒๐๐



สถาบันพระบรมราชชนก
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยในสังกัดสถาบันพระบรมราชชนกทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบฟอร์มที่ ๑ แบบ ปย.๑
๒. แบบฟอร์มที่ ๒ แบบ ปย.๒
๓. แบบฟอร์มที่ ๓ แบบติดตาม ปย.๒ (๖ เดือนแรก) ปีงบประมาณ ๒๕๖๑
๔. แบบฟอร์มที่ ๔ แบบสรุปเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง

ตามระเบียบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ให้ทุกหน่วยงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานตามระเบียบฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

ในการนี้ สถาบันพระบรมราชชนก ขอให้วิทยาลัยในสังกัดจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พร้อมไฟล์ทาง E-mail : supavadee_k22@hotmail.com ภายในวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๑ ซึ่งมีการกำหนดกรอบการรายงานในด้านของงานที่ประเมิน จำนวน ๕ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ด้านการพัฒนาบุคลากร
๒. ด้านการวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้
๓. ด้านบริการวิชาการแก่สังคม พัฒนาศักยภาพด้านสุขภาพ พัฒนาชุมชนการให้บริการด้านสุขภาพ
๔. ด้านส่งเสริมทำนุบำรุงศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม สิ่งแวดล้อม และประชาธิปไตย
๕. ด้านการบริหารจัดการ เช่น การเงินการคลัง งานพัสดุ แผนปฏิบัติงาน เป็นต้น

เพื่อรวบรวมวิเคราะห์และสรุปในภาพรวม ส่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายจุ่งเกษม มวลวะสัทธิพร)
ผู้อำนวยการสถาบันพระบรมราชชนก

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มงานการเงินและบัญชี

โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๑๙๑๖

ชื่อส่วนงานย่อย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน...กันยายน.... พ.ศ. ..๒๕๖๑..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ๑.๒ ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ๒.๒ ฯลฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ๓.๒ ฯลฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑..... ๔.๒ ฯลฯ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ๕.๒ ฯลฯ	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ชื่อผู้รายงาน.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

หมายเหตุ (ให้ระบุวันที่ที่รายงาน)

ชื่อส่วนงานย่อย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่..... เดือน..... พ.ศ.....

กรณีรายงานตามบังคับงบประมาณ
ให้ระบุ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑
กรณีรายงานตามปีปฏิทิน
ให้ระบุสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
ด้านของงานที่ประเมิน					กำหนดเสร็จ ให้ระบุวันที่/เดือน/ปี ที่ดำเนินการ ตามวิธีการควบคุมจริง โดยไม่ต้องคำนึงวันที่ ที่ สบข. กำหนดให้ ส่งรายงาน	

หมายเหตุ การติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
จะรายงานในรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ซึ่งจะนำไป
รายงานผลในเล่มรายงานควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๒
ด้วย แบบ ติดตาม ปย.๒

ชื่อผู้รายงาน.....
(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)
ตำแหน่ง.....
วันที่...../...../.....

ระบุวันที่ที่จัดทำเสร็จสิ้น

ชื่อส่วนงานย่อย.....

รายงานผลการติดตาม รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - ระดับส่วนงานย่อย (รอบ.....เดือน)
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่..... ถึง

กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑	การควบคุมที่มีอยู่ ๒	การประเมินผล การควบคุม ๓	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๔	การปรับปรุงการ ควบคุม ๕	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ ๖	สถานะ ดำเนินการ ๗	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น ๘

สถานะดำเนินการ

★ = ดำเนินการเสร็จแล้ว

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่าที่กำหนด

✕ = ยังไม่ได้ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

หมายเหตุ คอลัมน์(๘) ควรใส่รายละเอียด ดังนี้ ๑.วิธีการติดตาม ๒.สรุปผลการประเมิน ๓.ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้ทราบถึงผลการประเมินว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง หรือทำให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไปได้หรือไม่ หากต้องการวางแผนพัฒนาการควบคุมสำหรับปีถัดไป

แบบสรุปเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง (เรียงจากสูงมากไปน้อย)

จำนวน ๕ ลำดับ

ชื่อหน่วยงาน.....

ลำดับ	ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงที่มี
๑.		
๒.		
๓.		
๔.		
๕.		

แนวทางการคัดเลือกด้านของงานที่ประเมินส่งสถาบันพระบรมราชชนก

สำหรับเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง โดยเรียงจากเสี่ยงสูงลงมาเสี่ยงต่ำ ๕ ลำดับ ตามแบบฟอร์มที่ ๔

๑. การกิจหลักตามพันธกิจ ในเรื่องที่พบความเสี่ยงสูง
๒. การกิจหรือการปฏิบัติงานราชการตามหน้าที่ปกติ ที่เกิดความเสี่ยง และเป็นระดับความเสี่ยงสูง และหากเกิดผลเสียหายขึ้น อาจทำให้กระทบได้ทั้งองค์กร และไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงนั้นลงได้ ด้วยตัวผู้ปฏิบัติหรือวิทยาลัย ซึ่งประสงค์ให้ควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงนั้น โดยสถาบันพระบรมราชชนก ด้วยนโยบาย/คำสั่ง/มาตรการ จากผู้บริหาร เพื่อให้เกิดการควบคุมที่เข้มข้น จนบังเกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม
๓. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับการกิจปกติจะแตกต่างกันตามพื้นที่ของวิทยาลัย ถ้าผู้ปฏิบัติระดับบุคคลหรือวิทยาลัยสามารถควบคุมได้เองสามารถทำให้ความเสี่ยงลดต่ำลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
****ไม่ต้องใส่รายละเอียด**** ลงในแบบสรุปเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง (เรียงจากสูงมากไปน้อย)
๔. ประสงค์จะยกระดับความเสี่ยงจากวิทยาลัย เป็นความเสี่ยงของสถาบัน และความเสี่ยงของสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามลำดับ เมื่อพบความเสี่ยงที่หากเกิดความเสียหายขึ้นความเสียหายนั้นรุนแรงกระทบทั้งองค์กร ซึ่งเป็นการปฏิบัติงานตามภารกิจระดับหน่วยงานที่เชื่อมโยงกับการกิจของสถาบันพระบรมราชชนก จนถึงภารกิจของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

หมายเหตุ เมื่อใส่รายละเอียดลงในแบบสรุปเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง (เรียงจากสูงมากไปน้อย) เรียบร้อยแล้วให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ในแบบฟอร์มการรายงาน (แบบ ปย.๒) ส่งมาด้วย