# บันทึกข้อความ

**ส่วนราชการ** คณะพยาบาลศาสตร์ กลุ่มงานยุทธศาสตร์ วิจัยและบริการวิชาการ โทรศัพท์ ๐๙ ๗๓๖๐ ๗๖๙๖

**ที่** สธ ๑๑๐๓/๘๘๘ **วันที่** ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

**เรื่อง** ขอให้รายงานผลการจัดทำกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) การวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละกระบวนงาน และรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบที่ ๑ (รอบ ๖ เดือนแรก)

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาลในสังกัดคณะพยาบาลศาสตร์

ตามหนังสือสถาบันพระบรมราชชนก ด่วนที่สุด ที่ สธ ๑๑๐๑/๖๖๐ ลงวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองกลางและประชาสัมพันธ์ แจ้งให้คณะพยาบาลศาสตร์จัดทำกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) วิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละกระบวนงาน และรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

คณะพยาบาลศาสตร์ จึงขอให้วิทยาลัย ดำเนินการ ดังนี้

๑. ระบุชื่อกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) ที่วิทยาลัยจัดทำเพื่อใช้ในการดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (แบบฟอร์ม ๑)

๒. รายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละกระบวนงาน กรณีที่มีเพิ่มเติม จากที่วิทยาลัยได้วิเคราะห์แล้วในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของวิทยาลัยที่ได้จัดส่งให้คณะพยาบาลศาสตร์เรียบร้อยแล้ว (แบบฟอร์ม ๒)

๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และการวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA)

๕. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบที่ ๑ (รอบ ๖ เดือนแรก)

ทั้งนี้ขอให้วิทยาลัยดาวน์โหลดแบบฟอร์มเอกสารดังกล่าวจากลิงก์ https://kuza.me/J9LT7 หรือสแกน QR code ด้านล่าง แล้วจัดส่งไฟล์เอกสารที่กรอกข้อมูลเรียบร้อยแล้ว เป็นรูปแบบเอกสาร MS – word กลับไปยังคณะพยาบาลศาสตร์ ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ plan.fon@pi.ac.th ภายในวันอังคารที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์อรัญญา เชาวลิต)
รองอธิการบดีสถาบันพระบรมราชชนก
รักษาราชการแทนคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์
สถาบันพระบรมราชชนก

https://kuza.me/J๙LT๗

คณะพยาบาลศาสตร์ สถาบันพระบรมราชชนก

สรุปรายชื่อกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) ที่วิทยาลัยจัดทำเพื่อใช้ในการดำเนินการ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ชื่อวิทยาลัย.....

| ลำดับที่ | รายชื่อกระบวนการปฏิบัติงาน (Flow chart) | ผู้รับผิดชอบ (งาน) |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

**คณะพยาบาลศาสตร์ สถาบันพระบรมราชชนก**
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**
วิทยาลัย.....

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**<br>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม | |
| ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน | |
| ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถาบันพระบรมราชชนกภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล | |
| ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | |
| ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ | |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**<br>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ | |
| ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น | |
| ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ | |
| ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน | |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**<br>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด | |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | |
| ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ | |
| ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**<br>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | |
| ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | |
| ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ | |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| ตามการควบคุมภายในที่กำหนด | |
| **๕. การติดตามประเมินผล**<br>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | |
| ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | |

**ผลการประเมินโดยรวม**

.....

.....

.....

.....

**ลายมือชื่อ**.....

(.....)

**ตำแหน่ง** ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาล.....

**วันที่**..... **เดือน**.....**พ.ศ.** .....

ชื่อส่วนงานย่อย วิทยาลัย.....คณะพยาบาลศาสตร์ สถาบันพระบรมราชชนก

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ๑. ด้านการผลิต<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |
| ๒. ด้านการพัฒนาบุคลากร<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |
| ๓. ด้านวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |
| ๔. ด้านบริการวิชาการแก่สังคม<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ๕. ด้านการบริหารจัดการ<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |
| ๖. ด้านระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหาร<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |
| ๗.ด้านการส่งเสริมและทะนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม<br>วัตถุประสงค์<br>..... | | | | | | |

**ผู้รายงาน** .....
**ตำแหน่ง** ผู้อำนวยการ
**วันที่** ..... ๒๕๖๕

**การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง**

**แบบบันทึกการประเมิน CSA**

(ให้ยกมาเพียง ๑ ประเด็น)

**๑. เรื่อง** .....

**๒. วัตถุประสงค์** .....

**๓. ขั้นตอนการดำเนินงาน**

๓.๑ .....

๓.๒ .....

๓.๓ .....

๓.๔ .....

๔.๕ .....

**๔. แต่ละขั้นตอนมีวัตถุประสงค์ความสำเร็จอย่างไร**

วิทยาลัย มีการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

| **กระบวนการ/ขั้นตอน (ข้อ ๓)** | **วัตถุประสงค์ความสำเร็จ (ข้อ ๔)** |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |

**๕. ถ้าไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์เกิดจากสาเหตุอะไรบ้าง** (ปัจจัยภายใน/ปัจจัยภายนอก)

๑. .....

๒. .....

๓. .....

| วัตถุประสงค์ | สาเหตุ | |
|---|---|---|
| | ปัจจัยภายใน | ปัจจัยภายนอก |
| | | |

๖.การควบคุมที่มีอยู่ได้ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ/คำสั่งหรือไม่ หรือมีวิธีการอย่างไร

| ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

๗. วิธีปฏิบัติอยู่นั้นลดความเสี่ยงได้หรือไม่

| ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

๘. ถ้าพบว่ายังมีปัญหาอยู่เกิดจากสาเหตุใด แก้ไขอย่างไร/ใครเป็นคนแก้ไข

| ปัญหา/สาเหตุ | การแก้ไข | ผู้รับผิดชอบ/ว.ด.ป. แล้วเสร็จ |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

แบบติดตาม ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน.....

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ | สถานะ ดำเนินการ | วิธีการติดตาม/สรุปผลการ ประเมินและข้อคิดเห็น |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |

สถานการณ์ดำเนินการ

☆ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

× = ยังไม่ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ .....

ตำแหน่ง .....

วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. .....

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงาน.....

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ | วัตถุประสงค์ของภารกิจ | ความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | | | | ลำดับความเสี่ยง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | | |
| | | | | | | คะแนน | ระดับ | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |