

หน่วยงาน คณะแพทยศาสตร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 17 เดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2561

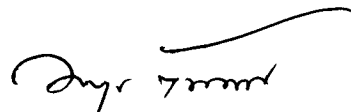
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) | |
| 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กร 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน 1.8 อื่นๆ..... | ผู้บริหารจัดให้มีการประชุมระดับต่าง ๆ เป็นประจำ เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม ประเมิน และปรับปรุงงานเป็นประจำ |
| 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) | |
| 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง 2.6 อื่นๆ..... | ผู้บริหารจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการและหัวหน้าหน่วยงานย่อย โดยมีการประชุม วิเคราะห์ หาสาเหตุประเด็นความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ กำหนดวิธีการควบคุมหรือลดความเสี่ยง แล้วดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป |
| 3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) | |
| 3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี 3.8 อื่นๆ..... | กิจกรรมการควบคุมจะมีกรอบงาน/โครงการ ชัดเจน มีผู้เกี่ยวข้องทุกด้าน ใช้กรอบระเบียบการคลัง และพัสดุเป็นแนวทางการควบคุม |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| 4. สารสนเทศ และการสื่อสาร (Information and Communication) | |
| <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสารการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิรัฐสภา ประชาชนสื่อมวลชน</p> <p>4.9 อื่นๆ.....</p> | <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารที่ค่อนข้างดี โดยเฉพาะฐานข้อมูล IT ที่เกี่ยวข้องกับการให้การรักษาพยาบาลและงานพัสดุ</p> |
| 5. การติดตามประเมินผล (Monitoring) | |
| <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบและปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล</p> | <p>มีระบบการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p>และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>5.9 อื่นๆ.....</p> | |

ผลการประเมินโดยรวม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน มีรูปแบบการทำงานที่ชัดเจนของผู้บริหาร โดยผู้บริหารกำหนดให้มีการประชุมระดับต่าง ๆ เป็นประจำ เพื่อควบคุม กำกับ ติดตาม ประเมิน และปรับปรุงงานเป็นประจำ มีคณะกรรมการและหัวหน้าหน่วยงานย่อย ประชุม วิเคราะห์ หาสาเหตุประเด็น ความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ กำหนดวิธีการควบคุมหรือลดความเสี่ยง แล้วดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป มีกรอบงาน/โครงการชัดเจน มีผู้เกี่ยวข้องทุกด้าน ใช้กรอบระเบียบ การคลังและพัสดุเป็นแนวทางการควบคุม มีฐานข้อมูล IT ที่เกี่ยวข้องกับการให้การรักษายาบาล และ งานพัสดุค่อนข้างดี

ผู้ประเมิน.....

 (รศ.นพ.กิจประมุข ตันตยาภรณ์)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายประกันคุณภาพและแพทยศาสตรศึกษา
 วันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2561