



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลยางชุมน้อย (ฝ่ายบริหารทั่วไป) โทร ๐ ๔๕๖๘ ๗๒๖๒ ๓

ที่ ศก ๐๐๓๓.๓๐๑/๗๖๓ วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประชุม

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลยางชุมน้อย

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขอส่งรายงานการประชุม เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวธิตียากร สิริทิเดช)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รายงานการประชุม
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตาม
และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โรงพยาบาลยางชุมน้อย
วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ โรงพยาบาลยางชุมน้อย

ผู้มาประชุม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. นายชำนาญ สมรมิตร	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลยางชุมน้อย	ประธานกรรมการฯ
๒. นายอุทัย น้อยพรหม	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางชฎาภรณ์ ศรีบุญทอง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๔. นางสุมิตรา ศรีนาม	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวธิดิยากร สิริพิเดช	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ
๖. นางสาววิไลวัลย์ ทรงกลด	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

๑. นางกาญจนา บุญเหลือ	ทันตแพทย์ชำนาญการ	ประธานกรรมการฯ
๒. นางสาวทิวาวรรณ สกกุลจันทร์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางปราณี พันธุ์ดี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางบุษบา สายพินิจ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางเตือนใจ แสร์สินธุ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางฉลาด บุตรโธสง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาววิริยะ ศิริศักดิ์เสนา	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๘. นางสาวสุวิมลรัตน์ ปะมา	นักเทคนิคการแพทย์ปฏิบัติการ	กรรมการ
๙. นางสุภาพร อินตะนัย	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๑๐. นางสมใจ โคศรีสุทธิ	แพทย์แผนไทยชำนาญการ	กรรมการ
๑๑. นายธนวัฒน์ ฉุนราชา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นางสาวทิพย์รัตน์ ศิริสาร	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายวุฒิชัย ครอบยุทธ์	เจ้าพนักงานรังสีการแพทย์ชำนาญงาน	กรรมการ
๒. นายศุภชัย ขนชัยภูมิ	นักโภชนาการปฏิบัติการ	กรรมการ

๓. นางรัศมี คำชาติ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาววิภาวี สืบุดตา	นักกายภาพบำบัดชำนาญการ	กรรมการ

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การควบคุมภายในของโรงพยาบาลยางชุมน้อยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การรายงานทางการเงินถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน โรงพยาบาลยางชุมน้อย จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เพื่อวางระบบควบคุมภายในและติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของโรงพยาบาลยางชุมน้อย นั้น

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องหรือติดตามมติที่ประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อทราบ

โรงพยาบาลยางชุมน้อยได้มีคำสั่ง ที่ ๑๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. สร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เป็นตัวอย่างที่ดี
๒. พิจารณาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และมีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. จัดให้มีสายบังคับบัญชาที่เหมาะสม และชัดเจน
๔. กำหนดนโยบายการควบคุมภายในจากผลการประเมินความเสี่ยง
๕. ดูแลรักษาทักษะพนักงาน และสร้างระบบป้องกันข้อผิดพลาด หรือข้อบกพร่องโดยผู้ปฏิบัติ
๖. ติดตามประเมินผลการดำเนินงานควบคุมภายในขององค์กร
๗. มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ
๘. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน กฎหมาย ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน ปค.๑

๒. จัดทำรายงานองค์ประกอบการควบคุมภายใน ปค.๔

๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕

๔. นำเสนอรายงานองค์ประกอบการควบคุมภายใน ปค.๔ และผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ให้คณะกรรมการอำนวยการทราบและให้ข้อเสนอแนะ และส่งสรุปผลให้หน่วยงานสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ ปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นงบประมาณ

ประธานกรรมการฯ โดยผู้อำนวยการโรงพยาบาลยางชุมน้อยได้ให้นโยบายการดำเนินการควบคุมภายใน ของโรงพยาบาลยางชุมน้อยไว้ดังนี้

ด้วยโรงพยาบาลยางชุมน้อย มีความมุ่งมั่น ที่จะพิทักษ์รักษาเงินและทรัพย์สินของแผ่นดินไทย มีการบริหารราชการแผ่นดินที่มีระบบ ระเบียบ และคุณธรรม มีการปฏิบัติที่เป็นไปโดยธรรมชาติและยั่งยืน มีระบบการควบคุมภายในที่มีมาตรฐาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี จึงมีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ซึ่งได้กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications)

๕. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน (Operation Objective)

๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน (Financial Report Objective)

๓. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives)

ทั้งนี้ กำหนดให้กลุ่มงานฯ ทุกกลุ่มงาน ซึ่งเป็นส่วนงานย่อยในโรงพยาบาลยางชุมน้อย จัดวางระบบการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและติดตามการควบคุมภายใน เพื่อรวบรวมและรายงานให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ และสำนักงาน กพร. ทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน ประกาศ ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และยังให้แนวคิดของการควบคุมภายในไว้ ดังนี้

แนวคิดของการควบคุมภายใน

๑. การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่รวมไว้หรือเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมภายในมิใช่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง และมีใช้ผลสุดท้ายของการกระทำแต่เป็นกระบวนการ (Process) ที่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งกำหนดไว้ในกระบวนการปฏิบัติงาน (Built in) ประจำวันตามปกติของส่วนราชการ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงควรนำการควบคุมภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน ซึ่งได้แก่ การวางแผน (Planning) การดำเนินการ (Executing) และการติดตามผล (Monitoring)

๒. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของส่วนราชการ บุคลากรทุกระดับเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความสนับสนุนระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการให้มีประสิทธิภาพ โดย

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

- การสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุม
- การกำหนดทิศทาง กลไกการควบคุมและกิจกรรมต่าง ๆ
- การติดตามผลการควบคุมภายใน

บุคลากรอื่นของส่วนราชการ

- ทำหน้าที่ในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดขึ้น

การควบคุมภายในให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด การควบคุมภายในแม้จะออกแบบไว้ให้มีประสิทธิภาพดีเพียงใดก็ตาม ก็ไม่สามารถให้ความมั่นใจว่าจะทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้อย่างสมบูรณ์ตามที่ตั้งไว้ ทั้งนี้เพราะการควบคุมภายในมีข้อจำกัด เช่น โอกาสที่จะเกิดข้อผิดพลาดจากบุคลากร เนื่องจากความไม่ระมัดระวัง การไม่เข้าใจคำสั่ง หรือการใช้ดุลยพินิจผิดพลาด การปฏิบัติผิดกฎหมาย ระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เป็นต้น

แนวทางการติดตาม

หน่วยงานย่อย (โรงพยาบาลชุมชน) ต้องมีระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติจริง การควบคุมภายในได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเพื่อพิจารณา

๕.๑ หน่วยงานย่อยในโรงพยาบาลยางชุมน้อยได้จัดทำและรายงานการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ปค.๕ ติดตาม และการวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน เรียบร้อยแล้ว จึงขอให้คณะกรรมการฯ ร่วมกันพิจารณาและสรุปรายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน ว่าแต่ละหน่วยงานยังมีความเสี่ยงอะไรบ้างและความเสี่ยงใดได้มีการควบคุมและจัดการเรียบร้อยแล้ว และยังมีความ

เสี่ยงใดที่จัดเป็นความเสี่ยงระดับองค์กรบ้าง เพื่อรวบรวมและวางแผนการจัดการ และรายงานให้จังหวัดทราบต่อไป

๕.๒ คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาตามกระบวนการปฏิบัติงาน แล้วสรุปได้ ดังนี้
คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โรงพยาบาล
ยางชุมน้อย ได้จัดส่งรายงานผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน และนำเสนอรายงานองค์ประกอบ
การควบคุมภายใน ปค.๔ และผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ปค.๕ ติดตาม และการวิเคราะห์ความ
เสี่ยงของหน่วยงาน พบว่า บางหน่วยงานมีกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง และยังมีบาง
หน่วยงานฯ ที่ยังพบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน กระบวนการที่มีการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานฯ ยังไม่
เพียงพอ ขอให้ดำเนินการปรับปรุง หรือแก้ไขความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

มติที่ประชุม เห็นชอบ
ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น
- ไม่มี
ปิดประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ  ผู้จดยางงานการประชุม
(นางสาวธิตยากร สิริพิเดช)

ลงชื่อ  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายชำนาญ สมรมิตร)