

สำเนาฉบับ

ที่ สส ๐๐๓๓/๓๔๕๑

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
ถนนเอกชัย สส ๗๕๐๐๐

๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสมุทรสงคราม ที่ สส ๐๐๐๓/ว๑๗๔๑๗ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๕ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง ศาลากลางจังหวัดสมุทรสงคราม ให้หน่วยงานจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงครามเรียบร้อยแล้ว และขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายณราพงศ์ ชีรอัครวิภาส)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

โทร. ๐ ๓๔๗๑ ๑๕๗๑

โทรสาร ๐ ๓๔๗๑ ๑๑๒๔

หน้า ๑
หน้า ๒
หน้า ๓
หน้า ๔
หน้า ๕
หน้า ๖
หน้า ๗
หน้า ๘
หน้า ๙
หน้า ๑๐
หน้า ๑๑
หน้า ๑๒
หน้า ๑๓
หน้า ๑๔
หน้า ๑๕
หน้า ๑๖
หน้า ๑๗
หน้า ๑๘
หน้า ๑๙
หน้า ๒๐
หน้า ๒๑
หน้า ๒๒
หน้า ๒๓
หน้า ๒๔
หน้า ๒๕
หน้า ๒๖
หน้า ๒๗
หน้า ๒๘
หน้า ๒๙
หน้า ๓๐
หน้า ๓๑
หน้า ๓๒
หน้า ๓๓
หน้า ๓๔
หน้า ๓๕
หน้า ๓๖
หน้า ๓๗
หน้า ๓๘
หน้า ๓๙
หน้า ๔๐
หน้า ๔๑
หน้า ๔๒
หน้า ๔๓
หน้า ๔๔
หน้า ๔๕
หน้า ๔๖
หน้า ๔๗
หน้า ๔๘
หน้า ๔๙
หน้า ๕๐
หน้า ๕๑
หน้า ๕๒
หน้า ๕๓
หน้า ๕๔
หน้า ๕๕
หน้า ๕๖
หน้า ๕๗
หน้า ๕๘
หน้า ๕๙
หน้า ๖๐
หน้า ๖๑
หน้า ๖๒
หน้า ๖๓
หน้า ๖๔
หน้า ๖๕
หน้า ๖๖
หน้า ๖๗
หน้า ๖๘
หน้า ๖๙
หน้า ๗๐
หน้า ๗๑
หน้า ๗๒
หน้า ๗๓
หน้า ๗๔
หน้า ๗๕
หน้า ๗๖
หน้า ๗๗
หน้า ๗๘
หน้า ๗๙
หน้า ๘๐
หน้า ๘๑
หน้า ๘๒
หน้า ๘๓
หน้า ๘๔
หน้า ๘๕
หน้า ๘๖
หน้า ๘๗
หน้า ๘๘
หน้า ๘๙
หน้า ๙๐
หน้า ๙๑
หน้า ๙๒
หน้า ๙๓
หน้า ๙๔
หน้า ๙๕
หน้า ๙๖
หน้า ๙๗
หน้า ๙๘
หน้า ๙๙
หน้า ๑๐๐

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม

ผู้ตรวจสอบภายในของในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวกรรณิการ์ เงินทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ไม่ตรงกับรายงานงบการเงินในระบบ GFMS และไม่ปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๑.๒ การใช้รถราชการและการเกิดอุบัติเหตุของพนักงานขับรถยนต์
- ๑.๓ เรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลไม่ครบถ้วน ยังไม่ทราบผลการประมวลผลการจ่ายชดเชย
- ๑.๔ การให้รหัสโรคผิด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ตรวจสอบทรัพย์สินของหน่วยงานและจัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ปรับปรุงข้อมูลให้ตรงกับรายงานงบการเงินในระบบ GFMS
- ๒.๒ มีการตรวจสอบความพร้อมการใช้งานของรถและพนักงานขับรถก่อนนำรถออกปฏิบัติงาน นำรถเข้าศูนย์ตามระยะเวลากำหนด จัดอัตรากำลังให้เพียงพอกับปริมาณงาน มีระบบเวรเสริมปฏิบัติงาน
- ๒.๓ ประธานเจ้าหน้าที่เวชระเบียนทวนสอบประจำวัน Authentication ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา โดยใช้รายงาน IT
- ๒.๔ ทบทวนคู่มือให้ทันสมัย เป็นปัจจุบัน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์
เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ
ดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา
และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุข
จังหวัดสมุทรสงคราม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงสาธารณสุข



(นายบรรพต ธีระวิภาส)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ไม่ตรงกับรายงานงบการเงินในระบบ GFMS
และไม่เป็นตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๑.๒ การใช้รถราชการและการเกิดอุบัติเหตุของพนักงานขับรถยนต์
- ๑.๓ เรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลไม่ครบถ้วน ยังไม่ทราบผลการประมวลผลการจ่ายชดเชย
- ๑.๔ การให้รหัสโรคผิด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ตรวจสอบทรัพย์สินของหน่วยงานและจัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ปรับปรุงข้อมูลให้ตรงกับ
รายงานงบการเงินในระบบ GFMS
- ๒.๒ มีการตรวจสอบความพร้อมการใช้งานของรถและพนักงานขับรถก่อนนำรถออกปฏิบัติงาน
นำรถเข้าศูนย์ตามระยะเวลากำหนด จัดอัตรากำลังให้เพียงพอกับปริมาณงาน มีระบบเวร
เสริมปฏิบัติงาน
- ๒.๓ ประสานเจ้าหน้าที่เวชระเบียนทวนสอบประจำวัน Authentication ให้ครบถ้วน ถูกต้อง
ทันเวลา โดยใช้รายงาน IT
- ๒.๔ ทบทวนคู่มือให้ทันสมัย เป็นปัจจุบัน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- องค์กร/หน่วยงาน/ผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม มีความยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีความโปร่งใส มีการประกาศและแสดงเจตนารมณ์ ป้องกันการทุจริตในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ปฏิบัติหน้าที่บนความซื่อตรง รักษาจรรยาบรรณ ปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนดจะดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมทันเวลา - องค์กร/หน่วยงาน มีการสื่อสารให้ ทราบถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ของราชการ กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - องค์กร/หน่วยงานมีการกำหนดผังโครงสร้างหน่วยงาน และคำสั่งมอบหมายงานที่เหมาะสม มีสายบังคับบัญชา ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน ตามลำดับชั้นอย่างเหมาะสม - องค์กร/หน่วยงานมีการพัฒนาให้บุคลากรได้รับความรู้ ความสามารถ มีการสอบทานการปฏิบัติงาน การสื่อสารให้รับทราบโดยทั่วถึง สร้างแรงจูงใจกระตุ้นในการปฏิบัติงานที่ดี และมีแผนเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรที่เหมาะสม - องค์กร/หน่วยงานมีการกำหนดหน้าที่ให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนตามระบบควบคุมภายใน มีคำสั่งมอบหมายให้ ผู้รับผิดชอบ รวบรวมและจัดทำรายงานควบคุมภายใน ผู้สอบทานรายงานควบคุมภายในก่อนเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐลงนาม ภาพรวมสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานมีความเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามอาจจะต้องมีการทบทวน/ฟื้นฟูความรู้และปรับปรุงด้านการดำเนินงานควบคุมภายใน และการทบทวนความเสี่ยงสำคัญขององค์กร

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อ กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผล ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบ การควบคุมภายใน	- องค์กร/หน่วยงาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของภารกิจในการปฏิบัติงานทุก ๆ ด้าน อย่างเหมาะสม สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดทำ Flow Chart และกระบวนการขั้นตอนปฏิบัติงานรวมถึง ประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและมีแนวทางแก้ไขของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการที่มีความเสี่ยง - องค์กร/หน่วยงานจัดทำและวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งด้านบริการและสนับสนุนบริการ มีการจัดทำระเบียบปฏิบัติในแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่จะเกิดขึ้น รวมถึง กำหนดมาตรการเพื่อจัดการและแนวทางควบคุมและแก้ไขความเสี่ยงที่เกิดขึ้น - องค์กร/หน่วยงานมีการมีผู้รับผิดชอบทำหน้าที่เฝ้าระวัง ตรวจสอบโอกาสการเกิดการทุจริตในองค์กร จัดทำ รายงานเพื่อเสนอผู้บริหารเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง - องค์กรมีการประเมินปัจจัยการเปลี่ยนแปลงภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงินและกำหนดมาตรการตอบสนองการเปลี่ยนแปลงที่เหมาะสมเพียงพอ ภาพรวมการประเมินความเสี่ยง ขององค์กร/หน่วยงานมีความเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยหรือองค์การ ยังอาจไม่ครบถ้วน ถูกต้องในทุกมิติ หรือทุกด้านของ Operation, Reporting และ Compliance จึงเห็นควรสนับสนุนให้หน่วยงานมีจัดกิจกรรมประชุมทบทวน/ฟื้นฟูองค์ความรู้ในการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ในการจัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ให้กับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงครามต่อไป

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติจริง	- องค์การ/หน่วยงานมีการกำหนด Flow chart ระเบียบปฏิบัติงาน กระบวนการทำงาน ควบคุมการปฏิบัติงาน ทุกกิจกรรม แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน ไว้ชัดเจน มีการติดตามผลการดำเนินงานทุกระดับในการปฏิบัติงาน - องค์การ/หน่วยงาน มีการใช้เทคโนโลยีและสารสนเทศ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และการรายงานความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานและมีระบบ ควบคุมปลอดภัยและบำรุงรักษาอย่างเหมาะสม - องค์การ/หน่วยงาน มีการควบคุมภายในทุกหน่วยงาน ทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรและกิจกรรม ปฏิบัติงาน มีการติดตามประเมินผลตามกิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่และมีการทบทวน แก้ไขข้อผิดพลาดด้วยวิธี ที่เหมาะสม ภาพรวมกิจกรรมการควบคุม ขององค์กร/หน่วยงาน มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม รวมถึงการจัดซื้อจัดจ้าง ทรัพย์สินเร่งด่วนฉุกเฉิน จึงเห็นควรให้ผู้เกี่ยวข้องศึกษาแนวทางต่าง ๆ อย่าง ละเอียด เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามผลการควบคุมภายในขององค์กร/ หน่วยงาน รอบ ๖ และ ๑๒ เดือน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	- องค์กร/หน่วยงานมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกกับผู้ใช้ มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อเปิดเผยให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ เพื่อความโปร่งใส (กำหนดผู้รับผิดชอบทำหน้าที่เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์) - องค์กร/หน่วยงาน จัดทำข้อมูลที่มีคุณภาพ มีประโยชน์เพียงพอ เพื่อผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจ มีการบันทึก รายงานการประชุมทุกระดับ เก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่ และกรณีมีการตรวจสอบภายในและพบข้อบกพร่อง หน่วยงานได้ทำการแก้ไขให้ถูกต้อง ทันเวลา - องค์กร/หน่วยงาน มีการวางระบบการเผยแพร่และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงาน หลายช่องทางเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลสำคัญ อย่างสม่ำเสมอมีกระบวนการสื่อกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก องค์กรที่เหมาะสม ภาพรวมสารสนเทศและการสื่อสาร ขององค์กร/ หน่วยงานมีความเหมาะสม มอบหมายผู้รับผิดชอบ หัวหน้าหน่วยงาน หัวหน้ากลุ่มงาน หัวหน้างานเป็นผู้ ควบคุมกำกับติดตามทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับ องค์กร แต่อย่างไรก็ตามข้อมูลข่าวสารที่เผยแพร่ ยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์เนื่องจากการปฏิบัติด้านสารสนเทศไม่ เพียงพอ ควรพัฒนาจัดแนวทางให้ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์กร/หน่วยงาน มีการติดตามและประเมินผลตาม ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในระเบียบปฏิบัติ ติดตามประเมินการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการของ องค์กร/หน่วยงาน รายงานผลเป็นรายเดือน/ไตรมาส หรือรอบการรายงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง - องค์กร/หน่วยงาน มอบหมายผู้รับผิดชอบประเมินผล อย่างชัดเจนและกำหนดให้รายงานติดตามผล รายเดือน / ไตรมาส และมีการประชุมติดตามข้อบกพร่องของการ ควบคุมภายในและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแก้ไขส่วนขาด ของกระบวนการอย่างทันเวลา มีการรายงานตามลำดับ ของการบังคับบัญชา ภาพรวมกิจกรรมการควบคุม ขององค์กร/หน่วยงานมี ความเหมาะสมสอดคล้องกับการรายงานผลการประเมิน ระบบควบคุมภายใน EIA ๕ มิติ ของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แต่อย่างไรก็ตาม การประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กร/หน่วยงาน ยังมีความเสี่ยงในแต่ละด้านที่ต้อง ดำเนินการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์กร/หน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม มีการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมตามหลักเกณฑ์การควบคุม ภายใน บริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน แต่ยังมีจุดอ่อนและข้อจำกัดที่จะต้องปรับปรุง แก้ไขให้ ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



(นายณราพงศ์ ชีระวัชรวิภาส)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามกฎหมาย การแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐ มีอำนาจหน้าที่ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านสุขภาพในพื้นที่ จังหวัด ดำเนินการและให้บริการด้านสุขภาพและสาธารณสุขของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ กำกับดูแล ประเมินผล และสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน สาธารณสุขในเขตพื้นที่จังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสุขภาพ ส่งเสริมสนับสนุน และ ประสานงานเกี่ยวกับงานสาธารณสุขในพื้นที่จังหวัดตามนโยบายของกระทรวง พัฒนาระบบสารสนเทศ งานสุศึกษา และสื่อสารสาธารณสุขด้านสุขภาพ และปฏิบัติงานร่วมกับ หรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย						
๑. การบริหารพัสดุ เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามกระบวนการ บริหารพัสดุตั้งแต่การมอบหมาย ผู้รับผิดชอบ วางแผนจัดหาพัสดุ การควบคุม การจัดเก็บรักษา การเบิกจ่าย การยื่น การ ตรวจสอบพัสดุประจำปี การ จัดทำรายงาน และการจำหน่าย การดำเนินการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา	- ทะเบียนคุม ทรัพย์สินไม่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และไม่ ตรงกับรายงานงบ การเงินในระบบ GFMS และไม่เป็น ตามแบบที่ กรมบัญชีกลาง กำหนด	- มีโปรแกรม ทะเบียนคุม ทรัพย์สิน	- ไม่เพียงพอ ไม่ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และไม่เป็นไปตามที่ กรมบัญชีกลาง กำหนด	- รายการครุภัณฑ์มี ผลต่างระหว่างบัญชีกับ พัสดุ	- ปรับปรุงบัญชีให้ ถูกต้องตรงกันติดตาม ผลการจัดทำรายงานส่ง ทุกสิ้นเดือนและทุกสิ้น ปีงบประมาณ	- สำนักงานสาธารณสุข จังหวัด - โรงพยาบาลทั่วไป - โรงพยาบาลชุมชน - สำนักงานสาธารณสุข อำเภอ - โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพระดับตำบล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
๒. การใช้ทรัพยากร วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้ ทรัพยากรของหน่วยงาน ถูกต้องตามระเบียบราชการ ขัปซี ปลดภัย	- เกิดอุบัติเหตุของ พนักงานขับรถยนต์	- มีการตรวจสอบ สภาพรถให้พร้อม ในการใช้งานและ ดูแลบำรุงรักษา เครื่องยนต์อย่าง สม่ำเสมอทั้งก่อน และหลังการใช้งาน - มีการตรวจสอบ ความพร้อมของ พนักงานขับรถ	- มีระบบการควบคุม แต่ไม่เพียงพอ ยังเกิด อุบัติเหตุ	- เกิดอุบัติเหตุ เฉี่ยวชน ยางแตก เนื่องจาก การ ตรวจสอบสภาพและการ บำรุงรักษาไม่เป็นไปตาม แนวทางปฏิบัติในการ ดูแลรักษาสภาพรถและ ความไม่พร้อมของ พนักงานขับรถซึ่งส่งผล ต่อการตัดสินใจในการ ขับขี่	- มีการตรวจสอบ ความพร้อมใช้งานของ รถ นำเข้าสู่ศูนย์ตาม ระยะเวลาที่กำหนด - ก่อนนำรถออก ปฏิบัติงานทำการ ตรวจสอบตามรายการ checklist - พนักงานขับรถต้อง ผ่านหลักสูตรการขับ รถพยาบาลทุกคน - จัดอบรมกำลัง พนักงานขับรถให้ เพียงพอกับปริมาณงาน มีระบบเวอร์เสริม	- สำนักงานสาธารณสุข จังหวัด - โรงพยาบาลทั่วไป - โรงพยาบาลชุมชน - สำนักงานสาธารณสุข อำเภอ - โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพระดับตำบล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๓. การเรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาล เพื่อให้รักษาพยาบาลผู้ป่วยการ ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค การฟื้นฟูสุขภาพและ สมรรถภาพ การบริการทาง การแพทย์และการเรียกเก็บเงิน ค่ารักษาพยาบาลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- เรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาลไม่ ครบถ้วน	- ตรวจสอบข้อมูล ผลการตอบกลับ ข้อมูลเบื้องต้น (REP) ติด C ที่ สปสข.ตอบกลับ และ ข้อมูล Seamless for DMIS	- สปสข.ประมวลผล ง่าย - แก๊ว case ที่ติด Authen ตาม แนวทางที่ สปสข. ประกาศ โดยทำ เอกสารรับรองบริการ ส่ง สปสข.	- ยังพบ case ผู้ป่วยที่ C ที่ สปสข.รับรองบริหาร แต่ยังไม่ทราบผลการ ประมวลผลการจ่ายชดเชย	- ประสานงานเจ้าหน้าที่ เวชระเบียนทวนสอบ ประจำวันการ Authentication ให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา โดยใช้รายงาน IT	- กลุ่มงานประกัน สุขภาพ โรงพยาบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
๓. การเรียกเก็บเงินค่า รักษายาบาล เพื่อให้รักษายาบาลผู้ป่วยการ ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค การฟื้นฟูสุขภาพและสมรรถภาพ การบริหารทางการแพทย์และการ เรียกเก็บเงินค่ารักษายาบาล ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- เรียกเก็บเงินค่า รักษายาบาลไม่ ครบถ้วน	- ตรวจสอบจาก โปรแกรมระบบ ตรวจสอบเวช ระเบียน (PPFS) ตามรอบที่ สปสช. ประกาศ	- case ที่ติดรหัส ปฏิเสธการจ่าย (VA) แนบ file upload เข้า โปรแกรม PP Audit และ ema เพื่อทักท้วง ขอรับค่าใช้จ่ายให้แล้ว เสร็จ	- ยังพบ case ผู้ป่วยที่ C ที่ สปสช.รับรองบริหารแต่ยังไม่ ทราบผลการประมวลการจ่าย ชุดหาย		- กลุ่มงานประกัน สุขภาพ โรงพยาบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๔. การให้สวัสดิการวันหยุด ครบถ้วน ทันเวลา	- ให้สวัสดิการผิด	- มีคณะกรรมการ การ Audit เวชระเบียน - จัดหาคู่มือแนว ทางการวินิจฉัยโรค และการให้รหัสโรค แก่ทีมปฏิบัติ/	- สรุปการตรวจสอบ รายเดือน	- ยังพบการให้รหัสโรคผิด	- ทบทวนคู่มือให้ ทันสมัย เป็นปัจจุบัน	- กลุ่มงานประกัน สุขภาพ โรงพยาบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



(นายรณพงศ์ ธีระวิภาส)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม
รายงานผลการติดตามการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	(๑๐) สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
๑. การบริหารพัสดุ เพื่อให้การพัสดุ จัดจ้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กระบวนการบริหารพัสดุดังแต่การมอบหมาย ผู้รับผิดชอบ วางแผนจัดหาพัสดุ การควบคุม การ จัดเก็บรักษา การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจัดทำรายงาน และการจำหน่ายมีการดำเนินการอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	- ไม่เพียงพอ คณะกรรมการยังมีข้อผิดพลาดในการกำหนด คุณลักษณะ - ยังการจัดซื้อจัดจ้างนอกแผน	- คณะกรรมการขาดการ ตรวจสอบ คุณลักษณะ เฉพาะทำให้มีผู้เสนอราคาแต่เอกสารที่ยื่นมีปัญหาไม่ผ่านตามเกณฑ์ - หน่วยงานไม่ดำเนินการตามแผนและยังมีการ	- ให้คณะกรรมการ มีการศึกษาความรู้ ความเข้าใจการ กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะและตรวจสอบ ก่อนส่งงานพัสดุ ดำเนินการ	- งานพัสดุ หน่วยงาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	★	นำเสนอวัสดุที่ไม่จัดทำแผน ขอความ เห็นชอบ คณะ กรรมการบริหาร ทรัพยากร

ภารกิจตามกฎหมาย กฎกระทรวง การแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐ มีอำนาจหน้าที่ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านสุขภาพในพื้นที่จังหวัดดำเนินการและให้บริการด้านสุขภาพของหน่วยงานสาธารณสุขของหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่จังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย มีการบริการสุขภาพที่มีคุณภาพและมีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุน และประสานงานเกี่ยวกับงานสาธารณสุขในพื้นที่จังหวัดตามนโยบายของกระทรวง พัฒนาระบบสารสนเทศ งานสุขภาพ และสื่อสารสาธารณสุขด้านสุขภาพ และปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะ ดำเนิน การ	
๒. การคำปรึกษาพยาบาล ผู้ป่วย ให้บริการบำบัดรักษา ผู้ป่วย การส่งเสริมสุขภาพ อนามัยและป้องกันโรค การ ฟื้นฟูสุขภาพและ สมรรถภาพทางการแพทย์ ฉุกเฉิน ส่งเสริมสนับสนุน ค้นคว้าและวิจัยทางการแพทย์ และปฏิบัติการ ร่วมกันหรือสนับสนุนการ ปฏิบัติงานของส่วนราชการ อื่นหรือที่ได้รับมอบหมาย ให้การปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ เกี่ยวข้อง	การระบุตัว ผู้ป่วยผิดพลาด	แนวทางการ ปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการระบุ ตัวผู้ป่วย ผิดพลาด	ขาดการสื่อสาร การประสาน งาน ข้อมูลที่ ถูกต้องการ ให้บริการผู้ป่วย ผิดคน	ขาดการสื่อสาร การประสานงาน ข้อมูลที่ถูกต้อง ต้องการให้การ ผู้ป่วยผิดคน	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทุกหน่วยงานให้ ปฏิบัติตามแนวทาง ขั้นตอน ที่ โรงพยาบาลกำหนด	งานประกัน งานการเงิน โรงพยาบาล	☆	ชี้แจงแนวทาง การ ปฏิบัติงาน

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๑๐) สถานะ ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
๓. การเรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาล เพื่อให้การรักษาพยาบาล ผู้ป่วยการส่งเสริมสุขภาพ และป้องกันโรค การฟื้นฟู สุขภาพและสมรรถภาพ การบริการทางการแพทย์ และการเรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- เรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาลไม่ ครบถ้วน	- ตรวจสอบ ข้อมูลผลการ ตอบกลับข้อมูล เบื้องต้น(REP) ติด C ที่ สปสช. สปสช. ตอบกลับ และ ข้อมูล Seamless for DMIS	ยังพบ case ที่ ติด C ที่ สปสช. รับการรับรอง บริการแต่ยังไม่ ทราบผลการ จ่ายชดเชย	- เรียกเก็บเงินค่า รักษาพยาบาลไม่ ครบถ้วน	ประสานเจ้าหน้าที่ เวชระเบียนทวนสอบ ประจำวัน การ Authentication ให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	ศูนย์จัดเก็บรายได้	☆	ติดตามรายการ ข้อมูลติด C จากระบบ รายงานของ สปสช. ประมวลผล ข้อมูลที่ติด C น้อยลงแต่ยัง พบปัญหา มี การประสานให้ ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ

สถานะดำเนินการ

- ☐ = ดำเนินการแล้วเสร็จ
☐ = ดำเนินการแล้วแต่ล่าช้ากว่ากำหนด
X = ยังไม่ได้ดำเนินการ
O = อยู่ระหว่างดำเนินการ



(นายราพงศ์ ธีรวัชรวิภาส)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสมุทรสงคราม

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗