

**ตัวชี้วัดที่ ๔๗ : ร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน**

หน่วยวัด : ร้อยละ

น้ำหนัก : ๕ (M)

เป้าหมาย : ร้อยละ ๘๐

คำอธิบาย : พิจารณาจากร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัด ผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คำนิยาม : หน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข หมายความว่า หน่วยงานต่าง ๆ ของส่วนราชการสังกัดกระทรวงสาธารณสุขทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค หน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดร้อยเอ็ด ๑ โรงพยาบาลศูนย์ ๑ แห่ง โรงพยาบาลชุมชน ๑๙ แห่ง รวม ๒๑ แห่ง

เกณฑ์การให้คะแนน : ส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดร้อยเอ็ด ประเมินตามแบบประเมินการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับโรงพยาบาลศูนย์ / โรงพยาบาลทั่วไป / โรงพยาบาลชุมชน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (IA๐๓)

เกณฑ์การประเมิน	เอกสาร / หลักฐานประกอบการประเมิน	ผลการประเมิน (คะแนน)			หมายเหตุ
		ถูกต้อง / ครบถ้วน	ไม่ถูกต้อง / ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐	
๑. มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกส่วนงานย่อยของส่วนราชการ โดยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด	๑. โครงสร้างกลุ่ม / ฝ่ายของโรงพยาบาลที่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน				
	๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน				
	๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน				
	๔. ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ครบถ้วนตามโครงสร้างของโรงพยาบาลและเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด				

เกณฑ์การประเมิน	เอกสาร / หลักฐานประกอบ การประเมิน	ผลการประเมิน (คะแนน)			หมายเหตุ
		ถูกต้อง / ครบถ้วน	ไม่ถูกต้อง / ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐	
	<p>๕. แบบสอบถามการควบคุมภายในครบถ้วนตามโครงสร้างของโรงพยาบาล และเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p> <p>๖. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงตามโครงสร้างของโรงพยาบาลและเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p> <p>๗. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงภาพรวมของโรงพยาบาลและเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p>				
<p>๒. มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยรายละเอียดในรายงานต่างๆ ต้องมีความเชื่อมโยงเป็นเหตุเป็นผลกันและมีความครบถ้วนถูกต้อง</p>	๘. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) ของทุกกลุ่มงานตามโครงสร้างของโรงพยาบาล				
	๙. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) ภาพรวมของโรงพยาบาล				
	๑๐. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ตามโครงสร้างของโรงพยาบาล				
	๑๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ภาพรวมของโรงพยาบาล				

เกณฑ์การประเมิน	เอกสาร / หลักฐาน	ผลการประเมิน (คะแนน)	หมายเหตุ
-----------------	------------------	----------------------	----------

	ประกอบการประเมิน	ถูกต้อง /	ไม่ถูกต้อง /	ไม่ได้	เหตุ
		ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ปฏิบัติ	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐	
๓. มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยทุกระดับให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	๑๒. หนังสือนำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภายในระยะเวลาที่กำหนด				
๔. มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้อง เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งประเด็นข้อผิดพลาดจากการดำเนินงาน หรือข้อตรวจพบของผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบลดลงทุกปี	๑๓. สรุปรายงานผลการตรวจสอบจากผู้มีหน้าที่ในการตรวจสอบโดยนำข้อมูลครั้งก่อนและปัจจุบันมาเปรียบเทียบกัน				
	๑๔. รายงานผลการประเมินความพึงพอใจของโรงพยาบาล				
๕. มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง มีการปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยให้ครอบคลุมและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	๑๕. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ตามโครงสร้างของโรงพยาบาลพร้อมกับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ของปีก่อน				
	๑๖. รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)ภาพรวมของโรงพยาบาลพร้อมกับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของโรงพยาบาล(ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)ของปีก่อน				

เกณฑ์การประเมิน	เอกสาร / หลักฐานประกอบประเมิน	ผลการประเมิน (คะแนน)			หมายเหตุ
		ถูกต้อง / ครบถ้วน	ไม่ถูกต้อง / ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐	
ผลรวมข้อ (เต็ม ๑๖ ข้อ)					ข้อ
ผลรวมคะแนน (เต็ม ๓๒ คะแนน)					คะแนน
คิดเป็นร้อยละ (ผลรวมคะแนน x ๑๐๐ / ผลรวมจำนวนคะแนนทั้งหมด)					ร้อยละ
ผลรวมคะแนนที่ได้ (จำนวนร้อยละที่ได้ X ๕ / ๑๐๐)					คะแนน
หมายเหตุ : มีผลรวมจำนวนข้อ เท่ากับ ๑๖ ข้อ คะแนนเต็ม ๓๒ คะแนน					

เกณฑ์การประเมิน

รายละเอียดตัวชี้วัด	หน่วยวัด	เกณฑ์การให้คะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
ร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	ร้อยละ	๔๐	๕๐	๖๐	๗๐	๘๐

รายละเอียดข้อมูลพื้นฐาน

Baseline data	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ.		
		๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕
ร้อยละของส่วนราชการและหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	ร้อยละ	-	-	๙๐.๑๙

วิธีการจัดเก็บข้อมูล/แหล่งข้อมูล

วิธีการจัดเก็บข้อมูล	<p>๑. ข้อมูลการรายงานผลการตรวจสอบ และประเมินผลระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p> <p>๒. เอกสารหลักฐานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักฐานแสดงการสื่อสารระหว่างผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจเอกสารประกอบการตรวจสอบกระดาศทำการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดต่อผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เป็นต้น</p>
แหล่งข้อมูล	<p>หน่วยงานสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดร้อยเอ็ด ๑ โรงพยาบาลศูนย์ ๑ แห่ง โรงพยาบาลชุมชน ๑๙ แห่ง</p>

