

แบบรายงานการตรวจราชการและนิเทศงานกรณีปกติ รอบที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เขตสุขภาพที่ 1 จังหวัดแพร่ ระหว่างวันที่ 6 - 8 สิงหาคม 2562

คณะที่ 3 การพัฒนาระบบบริหารจัดการ เพื่อสนับสนุนการจัดบริการสุขภาพ

ประเด็น : ระบบธรรมาภิบาล

KPI : ระดับความสำเร็จของหน่วยงานสังกัด สป มีระบบการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงระดับจังหวัด

สถานการณ์

ระบบการตรวจสอบภายใน

จากหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ0214/ว3856 ลง.11 ธค.2561 เรื่อง ขอส่งสำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และแจ้งกำหนดการและรายละเอียดการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่ 4247/2561 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2561 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ได้ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ 158/2561 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2561 โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ เวียนนำส่งคณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้อง แล้วตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ พร 0032.001/ว2829 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561

การควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ได้ดำเนินการจัดส่งหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค.0409.3/ว104 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และส่งกระบวนการทำงาน (Flow Chart) ของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นทิศทางเดียวกัน เพื่อการดำเนินการควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่ พร 0032.001/ว2656 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2562 ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ 02/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2562

การดำเนินงาน/ผลการดำเนินงานตามมาตรการสำคัญ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ดำเนินการระบบการตรวจสอบภายใน ตามมาตรการ ดังนี้.-

1. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ นำส่งแผนการตรวจสอบภายในปี 2562 ต่อกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แล้วตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ พร0032.001/7526 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 หน่วยรับตรวจโรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชน 8 แห่ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ จำนวน 8 แห่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลร้อยละ 10 ที่สังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ส่วนคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอจะออกตรวจสอบภายในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบลในสังกัดในอำเภอนั้นๆ 100 %

2. มีหนังสือแจ้งแนวทางดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ : EIA และการประเมินตามแนวทางการตรวจสอบงบการเงิน ให้กับ โรงพยาบาลแพร่ และ โรงพยาบาลชุมชนทุกแห่ง แล้วตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ พร 0032.001/ว2759 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2561 และส่งรหัสการเข้าโปรแกรมการตรวจสอบภายใน ระบบอัตโนมัติ 5 มิติ ตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ พร 0032.001/ว2760 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2561 โดยดำเนินการตามแนวทางการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ดังนี้-

2.1 ให้โรงพยาบาลทุกแห่งจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติ

2.2 ให้ทุกแห่งดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal Audit : EIA) ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ 0214/ว3903 ลงวันที่ 17 ธันวาคม 2561

2.3 ให้โรงพยาบาลทุกแห่งดำเนินการประเมินตามแนวทางการตรวจสอบงบการเงิน โดยสามารถดาวน์โหลดเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้จากเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข <https://iad.moph.go.th/main/> และให้ทุกหน่วยบริการจัดเตรียมเอกสารตามหัวข้อในแบบประเมินพร้อมแบบประเมินและส่งแบบประเมินให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ เพื่อรอรับการประเมินจากผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ได้จัดทำโครงการลงพื้นที่เพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแนวทางการตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข ในไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2562 เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับการประเมินตามแนวทางการตรวจสอบงบการเงิน

2.4 ให้โรงพยาบาลทุกแห่งดำเนินการตามตัวชี้วัดการตรวจราชการและนิเทศงานประจำปี พ.ศ. 2562 แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติ และข้อมูลผู้ใช้งานในระบบ และดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติในระบบภายในวันที่ 31 มีนาคม 2562 ตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ พร 0032.001/ว173 ลงวันที่ 17 มกราคม 2562

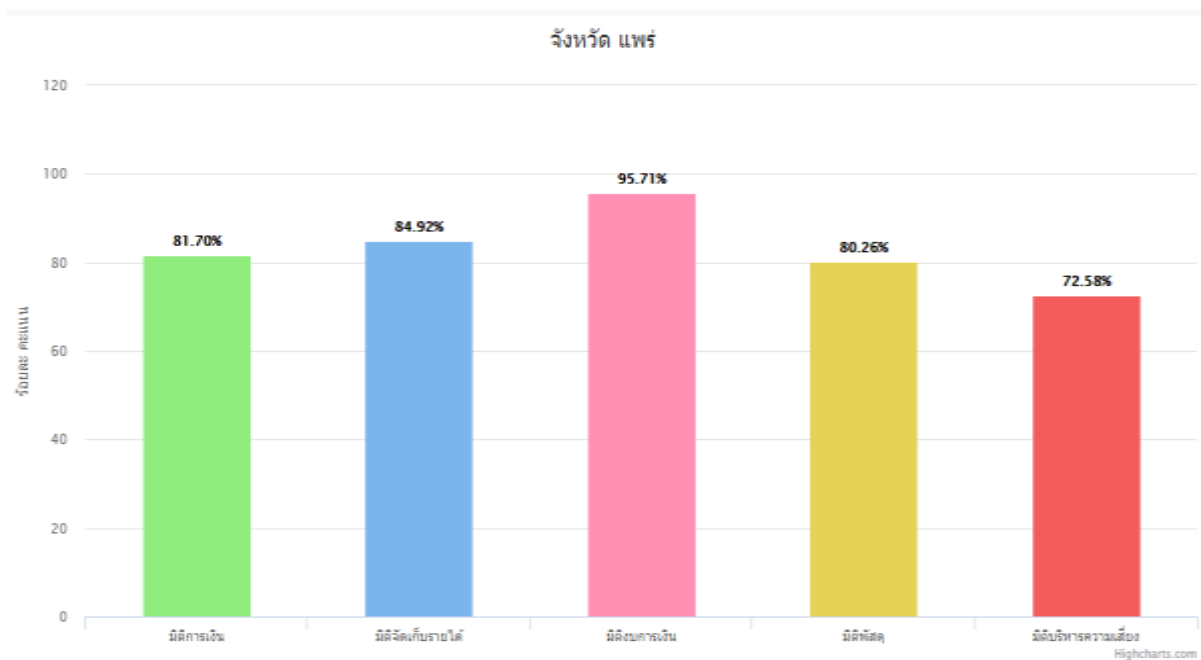
2.5 คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขที่ 4247/2561 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2561 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ได้ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ 158/2561 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2561 ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ครบทุกหน่วยรับตรวจ ดังนี้ โรงพยาบาลทั่วไป จำนวน 1 แห่ง โรงพยาบาลชุมชน จำนวน 7 แห่ง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ จำนวน 8 แห่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน 10 แห่ง ในส่วนโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลของแต่ละอำเภอได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร่ ที่ 158/2561 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2561 โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดได้ประชุมมอบแนวทางการปฏิบัติให้คณะกรรมการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

2.6 การตรวจสอบงบการเงินได้ดำเนินการตรวจสอบงบการเงินแก่โรงพยาบาลแพร์และโรงพยาบาลสูงเม่น สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 โรงพยาบาลแพร์ ภาพรวมจำนวน 6 หัวข้อ คิดเป็นร้อยละ 67.65 โรงพยาบาลสูงเม่น ภาพรวมจำนวน 6 หัวข้อ คิดเป็นร้อยละ 52.31

2.7 ผลการประเมินระบบควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal Audit : EIA) ภาพรวมผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ในส่วนของหน่วยบริการสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแพร์จำนวน 8 แห่ง ปีงบประมาณ 2562 ไตรมาส 1-2 ภาพรวมดังนี้

- มิติด้านการเงิน คิดเป็นร้อยละ 81.70
- มิติด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล คิดเป็นร้อยละ 84.92
- มิติด้านงบการเงิน คิดเป็นร้อยละ 95.71
- มิติด้านบริหารพัสดุ คิดเป็นร้อยละ 80.26
- มิติด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ 72.58

สำหรับหน่วยบริการที่ผลการประเมินระบบควบคุมภายในไม่ถึง 80 %ต้องทำแผนพัฒนาองค์กรในมิตินั้นๆ



ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน 5 มิติ: EIA จังหวัดแพร่
ปีงบประมาณ 2562



โรงพยาบาล	ผลการประเมิน (ร้อยละ)				
	มิติการเงิน	มิติจัดเก็บรายได้	มิติงบการเงิน	มิติพัสดุ	มิติควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง
รพท.แพร่	44.26	82.61	100	100	68.42
รพช.ร้องกวาง	93.75	76.19	77.5	48	93.94
รพช.ลอง	85.42	68.18	92.68	97.3	100
รพช.วังชิ้น	85.42	95.45	95.65	76	65.79
รพช.สมเด็จพระยุพราช เด่นชัย	82.98	73.91	100	91.84	57.89
รพช.สอง	87.8	91.3	97.78	82.35	100
รพช.สูงเม่น	87.5	91.3	95.45	56.86	36.84
รพช.หนองม่วงไข่	75.51	95.65	97.73	94.59	60.53

แหล่งข้อมูล : <https://iad.moph.go.th/main/eia/> วันที่ 12 ก.ค. 2562

สรุปประเด็นสำคัญที่เป็นความเสี่ยงต่อการทำให้การขับเคลื่อนนโยบายหรือการดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จ (Key Risk Area/Key Risk Factor) ซึ่งได้จากการวินิจฉัย ประมวล วิเคราะห์ สังเคราะห์ จากการติดตาม

ไม่มี ผู้รับผิดชอบหลักในตำแหน่ง “ตรวจสอบภายใน”

ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

ปัญหา/อุปสรรค/ปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์	ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไข
1.ขาดการสื่อสารระหว่างผู้ปฏิบัติและผู้ตรวจสอบภายใน เรื่องวิธีการตรวจสอบภายในผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	1.จัดอบรม ให้ความรู้ การดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal Audit : EIA)

ข้อเสนอแนะต่อนโยบาย/ต่อส่วนกลาง/ต่อผู้บริหาร/ต่อระเบียบ กฎหมาย

ควรมีกลุ่มงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับผู้บริหาร เพื่อผู้บริหารจะสามารถรับทราบ วิฤติในเรื่องการบริหารจัดการได้ทันเวลา เพื่อลดความเสี่ยงในการบริหารจัดการ
นวัตกรรมที่สามารถเป็นแบบอย่าง (ถ้ามี).....

ผู้รายงาน นายวาทัญญู การินไชย

ตำแหน่ง นายช่างเทคนิคชำนาญงาน

วัน/เดือน/ปี กุมภาพันธ์ 2562

โทรศัพท์ : 08 9855 1585

E-mail : yoo-25@hotmail.com

