



ประกาศโรงพยาบาลปัตตานี
เรื่อง นโยบายระบบการควบคุมภัยใน โรงพยาบาลปัตตานี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภัยใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภัยใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตลอดจนนโยบายและมาตรการต่อด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และให้ทำการประเมินระบบการควบคุมภัยในของโรงพยาบาลปัตตานี เป็นประจำทุกปี ให้ทัน ตามกำหนดเวลาพร้อมเสนอรายงานปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๘๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินนั้น

โรงพยาบาลปัตตานี ได้ตระหนักรถึงความสำคัญและดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภัยในอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภัยใน ทั้งการควบคุมทางด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ กระบวนการทางบัญชีและเก็บบันทึกข้อมูล การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่น ๆ ในโรงพยาบาลที่เกี่ยวข้อง กับมาตรการต่อด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของโรงพยาบาลในการเกิดเหตุการณ์ ดังกล่าว เพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้และทันเวลา สามารถนำข้อมูลไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและการตัดสินใจการปฏิบัติการด้านต่าง ๆ สอดคล้องกับกฎหมาย และระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนนโยบายต่าง ๆ ของโรงพยาบาล และการรับเงิน การจ่ายเงินได้รับการอนุมัติอย่างถูกต้องตามอำนาจหน้าที่ได้รับมอบอำนาจเป็นคำสั่งชัดเจนตามที่กำหนดไว้ และกรแบ่งแยกหน้าที่งานภัยในมีความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารของโรงพยาบาลเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดของระบบการควบคุมภัยในจะทำการประเมินระบบการควบคุมภัยในของโรงพยาบาลเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบ และให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. คำนิยาม

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล/คณะบุคคลที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภัยใน” หมายความว่า ผู้ดำเนินการแห่งผู้ตรวจสอบภัยในของหน่วยงาน หรือตำแหน่งอื่นแต่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภัยในของหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารโรงพยาบาล ได้จัดให้มีนโยบายการควบคุมภายในขึ้น เพื่อกำกับการปฏิบัติงาน และการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานในโรงพยาบาล ให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

๒.๑ ด้านการดำเนินงาน (Operation Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objective) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมาตรฐานตระหيزึ่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ ตลอดจนนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

๓. ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้ กำหนดให้มี และคงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบนโยบาย และมีหน้าที่ ต้องถือปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยเคร่งครัด

๔. ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม

๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานภาครัฐ แสดงเห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ ดูแล

๔. หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๕. หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๗. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

๖. หน่วยงานของรัฐมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๗. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๘. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๙. หน่วยงานของรัฐระบุ และประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๙. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑๐. หน่วยงานของรัฐระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑๑. หน่วยงานของรัฐระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๑๒. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๙. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑๓. หน่วยงานของรัฐจัดทำ หรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด

๑๔. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๑๕. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ให้มีการรายงานตามกำหนดเวลา และมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องในเชิงวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

๑๐. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๑๖. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๑๗. หน่วยงานของรัฐประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม มีการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม ทำการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ตามความเหมาะสม

๑๑. จัดทำรายงานการประเมินระบบการควบคุมภัยใน

ครบทุกกลุ่มงานตามโครงสร้างของโรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลปัตตานี ดังนี้

๖. Flowchart กระบวนการ

๗. ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

๘. แบบรายงาน ปค.๔

๙. แบบรายงาน ปค.๕

๑๐. แบบติดตามรายงาน ปค.๕

ตามแบบรายงานแบบท้าย

๑๒. รอบระยะเวลาการรายงาน

งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ธันวาคม ๒๕๖๖ (รอบ ๓ เดือน)

งวดที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗ (รอบ ๖ เดือน)

งวดที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ - มิถุนายน ๒๕๖๗ (รอบ ๙ เดือน)

งวดที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ (รอบ ๑๒ เดือน)

จึงประกาศนโยบายมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายรุชดา สาและ)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลปัตตานี

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารภูมิภาค
โรงพยาบาลปัตตานี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปัตตานี
ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑
สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
โรงพยาบาลปัตตานี จังหวัดปัตตานี

ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลปัตตานี สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปัตตานี

วัน/เดือน/ปี : ๗๙ มีนาคม ๒๕๖๗

หัวข้อ : ประกาศโรงพยาบาลปัตตานี เรื่องนโยบายระบบการควบคุมภัยใน โรงพยาบาลปัตตานี
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ขอเผยแพร่ทั่ว : เว็บไซต์ของโรงพยาบาลปัตตานี <https://www.pattanihos.com/>

หมายเหตุ:

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

นายอภิสิทธิ์ รัตน์น้อย

ตำแหน่ง นิติกร

วันที่ ๗๙ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติรับรอง

นางจินดารัตน์ แดงเพ็ง

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
วันที่ ๗๙ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลเข้าเผยแพร่

นายกฤญา พรหมมูล

ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

วันที่ ๗๙ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗