



คำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....

ที่...../๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....

ตามที่สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....ได้มีคำสั่ง ที่...../..... ลงวันที่.....  
แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานระบบการควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....นั้น

อาศัยความตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และเพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....จึงให้ยกเลิกคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด..... ที่ ...../..... ลงวันที่.....  
..... และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด.....  
ประกอบด้วย

#### คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- |          |              |                            |
|----------|--------------|----------------------------|
| ๑. ....  | ตำแหน่ง..... | ประธานกรรมการ              |
| ๒. ....  | ตำแหน่ง..... | รองประธานกรรมการ           |
| ๓. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๔. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๕. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๖. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๗. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๘. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๙. ....  | ตำแหน่ง..... | กรรมการ                    |
| ๑๐. .... | ตำแหน่ง..... | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๑๑. .... | ตำแหน่ง..... | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

#### บทบาทหน้าที่

๑. ประสานงานกับส่วนงานย่อยเพื่อดำเนินการพัฒนาคุณภาพกระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้เป็นไปตามระเบียบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเพื่อให้บุคลากรในทุกละเอียดส่วนงานย่อยวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่มีอยู่หรือที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ

๓. จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)

๔. จัดทำรายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)

๕. จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ แบบ ปอ.๓

๖. ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการประเมินให้ผู้เกี่ยวข้องทราบภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

#### คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. .... ตำแหน่ง..... ประธานกรรมการ

๒. สาธารณสุขอำเภอทุกอำเภอในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด..... กรรมการ

๓. หัวหน้ากลุ่มงานทุกกลุ่มงานในสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด..... กรรมการ

๔. .... ตำแหน่ง..... กรรมการและเลขานุการ

๕. .... ตำแหน่ง..... กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

๖. .... ตำแหน่ง..... กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

#### บทบาทหน้าที่

ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อยและระดับหน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบร่วมกับผู้ปฏิบัติงานในส่วนงานนั้นๆ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของส่วนงานย่อยและหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร รวมทั้งรับผิดชอบในการดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน สามารถนำการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่นั้นไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานและควบคุมความเสี่ยงได้จริงและต่อเนื่อง ดังนี้

๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานประเมินผลในภาพรวมของหน่วยรับตรวจและขออนุมัติต่อผู้บริหาร

๒. รวบรวมผลการประเมินระดับส่วนงานย่อยและสรุปภาพรวมของหน่วยรับตรวจ

๓. พิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของหน่วยรับตรวจ เลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อนำเสนอฝ่ายบริหารพิจารณาสั่งการ

๔. จัดทำรายงานสรุปผลการประเมินระดับหน่วยรับตรวจเสนอฝ่ายบริหาร

๕. ประสานงานกับส่วนงานย่อยเพื่อติดตามการประเมินผลและปรับปรุงแก้ไขวิธีการควบคุม

#### ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

..... ตำแหน่ง.....

### บทบาทหน้าที่

รับผิดชอบในการตรวจสอบ ประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารกำหนด โดยสอบทานผลการประเมินของฝ่ายบริหารและรายงานผลการประเมินด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อสรุปความเห็นและจัดทำรายงานเสนอต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ รวมทั้งต้องประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน กิจกรรมการตรวจสอบภายในตามวัตถุประสงค์ที่หน่วยรับตรวจกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่            กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๐