



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการ สำนักงานการแพทย์ (กลุ่มงานการคลัง โทร. ๐ ๒๒๒๒ ๗๕๑๖ โทรสาร ๐ ๒๖๒๒ ๗๘๗๕)

ที่ กท ๐๖๐๑/๓๕๑๗

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการจัดกิจกรรมระดมสมองเพื่อการบริหารความเสี่ยงด้านการรับ - จ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกลาง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลตากสิน
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเจริญกรุงประชารักษ์ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลหลวงพ่อทวีศักดิ์ ชุตินธโร
อุทิศ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเวชการุณย์รัศมี ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลาดกระบังกรุงเทพมหานคร
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลราชพิพัฒน์ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสิรินธร
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลคลองสามวา
ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาระบบบริการทางการแพทย์
ผู้อำนวยการศูนย์บริการการแพทย์ฉุกเฉินกรุงเทพมหานคร (ศูนย์เอราวัณ) และเลขาธิการสำนักงานการแพทย์

ตามที่สำนักงานเลขาธิการ สำนักงานการแพทย์ ได้จัดโครงการกิจกรรมระดมสมองเพื่อการบริหารความเสี่ยงด้านการรับ - จ่ายเงิน ในวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๑ โดยให้บุคลากรในสังกัดสำนักงานการแพทย์ ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องด้านการรับ - จ่ายเงิน ได้นำประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ปัญหา และสาเหตุ ของความเสี่ยงมาระดมสมองแสดงความคิดเห็นร่วมกัน และจัดทำข้อมูลแบบตาราง R๑ R๒ R๓ R๔ ทางด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน (เอกสารหมายเลข ๑) เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงิน นั้น

ในการนี้ สำนักงานเลขาธิการ สำนักงานการแพทย์ ได้นำข้อมูลตามเอกสารหมายเลข ๑ มาสรุป รวมเป็นข้อมูลการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ปย.๑ และ ปย.๒ เพื่อนำส่งให้สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร (เอกสารฉบับร่าง) เรียบร้อยแล้ว โดยส่วนราชการสามารถดาวน์โหลดเอกสาร หมายเลข ๑ เอกสารฉบับร่าง มาตรฐานการควบคุมภายใน แบบ ปย.๑ แบบตาราง R๑ R๒ R๓ R๔ ภาคผนวก ก ตัวอย่างแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ภาคผนวก ข ตัวอย่าง แบบสอบถามการควบคุมภายใน และคำถาม Pretest จากเว็บไซต์ www.msdbangkok.go.th เพื่อเป็น แนวทางในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป


(นางอนงค์ภัทร์ โคตรสมบัติ)
เลขาธิการสำนักงานการแพทย์

ชื่อหน่วยงาน...สำนักการแพทย์...

ตารางค้นหาและระบุความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๑)

การกำหนดวัตถุประสงค์		การค้นหาและระบุความเสี่ยง		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
งาน/ โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๑)	วัตถุประสงค์ของ งาน/โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๒)	ความเสี่ยงทั้งหมด (๓)	ปัจจัยหรือสาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	โอกาส ที่จะ เกิด (๕)	ผล กระทบ (๖)	คะแนน ความ เสี่ยง (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
การรับ-จ่ายเงินไม่ถูกต้อง - ไม่เหมาะสม								
การเบิก จ่ายเงินค่า ประกันคืน	- เพื่อให้การเบิก จ่ายเงินถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	- การคืนเงินค้ำประกัน สัญญาไม่ถูกต้อง - มีหนังสือค้ำประกันสัญญา และเงินค้ำประกันสัญญาคง ค้างในบัญชีเป็นจำนวนมาก	- หน่วยงานไม่ได้จัดทำ ทะเบียนคุมเงินค้ำประกัน สัญญา - ผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ทำ หนังสือขอคืนค้ำประกัน สัญญา และหน่วยงานไม่ ติดตามและทำหนังสือแจ้ง ให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างมา ดำเนินการถอนคืนค้ำ ประกันสัญญาภายในกำหนด	๔	๕	๒๐	สูงมาก	๗
				๕	๓	๑๕	สูงมาก	๘
		- การเบิกจ่ายเงินคืนค้ำ ประกันสัญญาช้าซ้อน	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ใช้สำเนา ใบเสร็จรับเงินมาถอนคืน เงินพบใบเสร็จจอาจมาขอ ถอนคืนอีก	๑	๕	๕	สูง	๑๔
การส่งคืน เงินยืม	ส่งคืนเงินยืมภายใน เวลาที่ระเบียบ	- ส่งคืนเงินยืมเกินกำหนดสัญญา	- ผู้ยืมไม่มีความรู้เรื่อง ระเบียบการคืนเงินยืม - เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายขาดใช้เงินยืมไม่ ครบถ้วนไม่ถูกต้อง	๔	๕	๒๐	สูงมาก	๕
				๕	๕	๒๕	สูงมาก	๑

ชื่อหน่วยงาน...สำนักการแพทย์...

ตารางค้นหาและระบุความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๑)

การกำหนดวัตถุประสงค์		การค้นหาและระบุความเสี่ยง		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
งาน/ โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๑)	วัตถุประสงค์ของ งาน/โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๒)	ความเสี่ยงทั้งหมด (๓)	ปัจจัยหรือสาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	โอกาส ที่จะ เกิด (๕)	ผล กระทบ (๖)	คะแนน ความ เสี่ยง (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
การเบิก จ่ายเงิน ล่าช้า ไม่ ถูกต้อง	เบิกจ่ายเงินถูกต้อง ตามระเบียบฯ และ ภายในเวลาที่กำหนด	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงิน ล่าช้า ทำให้สินค้ามีราคา สูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ ประสงค์จะขายสินค้าให้กับ ทาง รพ.	- ได้รับเอกสารการส่งเบิก จ่ายเงินล่าช้า	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๒
			- เอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๓
			- ทักท้วงฎีกาแต่ไม่ ดำเนินการแก้ไขภายใน กำหนด	๕	๔	๒๐	สูงมาก	๔
			- การตีความในระเบียบไม่ ตรงกันระหว่างฝ่าย งบประมาณฯและฝ่ายพัสดุ	๔	๕	๒๐	สูงมาก	๖
การรับเงิน ค่าเช่า สถานที่	เพื่อให้รับเงินถูกต้อง	-รับเงินไม่ถูกต้องตามสัญญา เช่า	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการบริหาร สัญญา	๓	๓	๙	สูง	๙

ชื่อหน่วยงาน...สำนักการแพทย์...

ตารางค้นหาและระบุความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๑)

การกำหนดวัตถุประสงค์		การค้นหาและระบุความเสี่ยง		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
งาน/ โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๑)	วัตถุประสงค์ของ งาน/โครงการ/ กิจกรรม/ กระบวนการ ปฏิบัติงาน (๒)	ความเสี่ยงทั้งหมด (๓)	ปัจจัยหรือสาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	โอกาส ที่จะ เกิด (๕)	ผล กระทบ (๖)	คะแนน ความเสี่ยง (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
			- โปรแกรมการรับเงิน ระบบ PHIsประมวลผลไม่ ถูกต้อง	๔	๒	๘	สูง	๑๑
		- นำฝากเงินผิดประเภท/ผิด บัญชี	- คณะกรรมการรับส่งเงิน ไม่ตรวจสอบชื่อบัญชี/เลขที่ บัญชี ก่อนนำฝาก	๑	๑	๑	ต่ำ	๑๖

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักการแพทย์.....

ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๒)

ระดับ ความ เสี่ยง (๑)	ลำดับ ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยงทั้งหมด (๔)	งาน/โครงการ/กิจกรรม/ กระบวนการปฏิบัติงาน (๕)
สูงมาก	๑	- เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ขอใช้เงินยืมไม่ครบถ้วนไม่ถูกต้อง	- ส่งคืนเงินยืมเกินกำหนดสัญญา	การส่งคืนเงินยืม
สูงมาก	๒	- ได้รับเอกสารการส่งเบิกจ่ายเงิน ล่าช้า	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้ สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.	การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง
สูงมาก	๓	- เอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้ สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.	การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง
สูงมาก	๔	- ทักท้วงฎีกาแต่ไม่ดำเนินการ แก้ไขภายในกำหนด	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้ สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.	การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง
สูงมาก	๕	- ผู้ยืมไม่มีความรู้เรื่องระเบียบ การคืนเงินยืม	- ส่งคืนเงินยืมเกินกำหนดสัญญา	การส่งคืนเงินยืม
สูงมาก	๖	- การตีความในระเบียบไม่ตรงกัน ระหว่างฝ่ายงบประมาณและฝ่าย พัสดุ	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้ สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.	การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง
สูงมาก	๗	- หน่วยงานไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม เงินค้ำประกันสัญญา	- การคืนเงินค้ำประกันสัญญาไม่ถูกต้อง	การเบิกจ่ายเงินค้ำประกันคืน
สูงมาก	๘	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ทำหนังสือขอ คืนค้ำประกันสัญญา และ หน่วยงานไม่ติดตามและทำหนังสือ แจ้งให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างมา ดำเนินการถอนคืนค้ำประกัน สัญญาภายในกำหนด	- มีหนังสือค้ำประกันสัญญาและเงินค้ำ ประกันสัญญาค้างในบัญชีเป็นจำนวน มาก	การเบิกจ่ายเงินค้ำประกันคืน

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>การรับเงินไม่ถูกต้อง</p> <p>- เพื่อให้การรับเงินรายได้อื่น ๆ เช่น ค่าเช่า สถานที่ การรับเงินหลักประกันสัญญา ถูกต้องตรงตามสัญญา</p>	<p>๑. มีสัญญา อัตราเรียกเก็บ ระยะเวลาที่แน่นอน</p> <p>๒. ระเบียบกรุงเทพมหานคร ว่าด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการตรวจเงิน พ.ศ.๒๕๕๕</p> <p>๓. พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ</p>	<p>- ลดความเสี่ยงลงได้ บางส่วนแต่ยังไม่ถึงระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p>	<p>การดำเนินการยังไม่ถูกต้องและการ ติดตามรับเงินค่าเช่ายังไม่เป็น ตามสัญญา</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายการบริหารสัญญา</p>	<p>โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เกี่ยวกับการบริหารสัญญา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>/ผู้รับผิดชอบ กลุ่มงานการ คลัง สำนักงานเลขานุการ สำนักงานแพทย์</p>	

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

สำนักงานแพทย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด เช่นการขอใช้เงินยืม การเบิกจ่ายเงินล่าช้า</p>	<p>๑.มีสัญญา จำนวนเงินยืมระยะเวลาที่แน่นอน</p> <p>๒.ระเบียบกรุงเทพมหานครว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการตรวจเงิน พ.ศ.๒๕๕๕</p>	<p>- ลดความเสี่ยงลงได้บางส่วนแต่ยังไม่ถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p>	<p>การดำเนินการยังไม่ถูกต้องล่าช้าจากกำหนดและการส่งคืนล่าช้าไม่เป็นตามสัญญา</p> <p style="text-align: center;">สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายการบริหารสัญญา</p>	<p>โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการบริหารสัญญา</p>	<p>ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>/ผู้รับผิดชอบ กลุ่มงานการคลัง สำนักงานเลขานุการสำนักงานแพทย์</p>	

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

สำนักงานแพทย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ - มีการกำหนดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย - นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล - ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - โครงสร้างขององค์กร - มีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกระจายอำนาจไปยังระดับหัวหน้ากลุ่มงานที่เกี่ยวข้องให้ตัดสินใจเองได้ - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ - แต่ละตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการกำหนดนโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล - มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงาน - ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินโครงการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรอย่างต่อเนื่องที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ปัญหาตำแหน่งงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน มีอัตราว่างแต่ไม่ได้รับการบรรจุ ควรเพิ่มอัตราบุคลากรทุกประเภทเพื่อให้เพียงพอ - มีคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานและมีการรายงานผล <p>ข้อเสนอ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบ มีขั้นตอนในการทำงานชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร - การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - การระบุความเสี่ยง - การวิเคราะห์ความเสี่ยง - การบริหารความเสี่ยงในช่วงของการเปลี่ยนแปลง 	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน พร้อมมีการเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบ โดยให้บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม และมีเกณฑ์การพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบของความเสี่ยง <p>ข้อเสนอ</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางในคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่กรุงเทพมหานครกำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักทั่วไป - การควบคุมทั่วไป - กิจกรรมควบคุม - ให้งานหน่วยงานบันทึกการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร 	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ - มีการมอบอำนาจโดยจัดเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ตามระบบ MIS โดยมีการควบคุม พร้อมใบขอเบิกเป็นหลักฐาน - มีการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม มีการพัฒนา กิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสมอยู่เสมอ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - สารสนเทศ - การสื่อสาร 	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศเกี่ยวกับความต้องการปฏิบัติงานพร้อมอุปกรณ์และพัฒนาอย่างต่อเนื่องทันสมัย และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่เสมอ <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตามระหว่างปฏิบัติงาน - การประเมินรายครั้ง - การปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ 	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามสมควร กรณีไม่ถือปฏิบัติในเรื่องการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมโดยเคร่งครัด ได้กำชับให้มีการติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญ ๆ ของผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน กำหนดวิธีปฏิบัติให้สามารถลดความเสี่ยงได้ และมีการปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักงานแพทย์ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดไว้ และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนบางประการ ซึ่งสำนักงานแพทย์ได้กำหนดวิธีการป้องกัน เพื่อให้ความเสี่ยงลดน้อยลง

ชื่อผู้รายงาน.....
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม การส่งคืนเงินยืมไม่เป็นตามระเบียบที่กำหนด

ความเสี่ยง - ส่งคืนเงินยืมเกินกำหนดสัญญา

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑	ลำดับความเสี่ยงที่ ๕	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	- เอกสารประกอบการส่งเบิกจ่าย ขาดใช้เงินยืมไม่ถูกต้อง	- ผู้ยืมไม่มีความรู้เรื่องระเบียบการคืนเงินยืม	
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	- ระเบียบทบท. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ - ให้หัวหน้ากลุ่ม/ฝ่ายผู้ยืมมอบเจ้าหน้าที่ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ยืม	- ทำหนังสือแจ้งก่อนถึงวันครบกำหนดส่งคืนเงินยืม ๑๕ วัน - หนังสือเร่งรัดการส่งขาดใช้เงินยืม	
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	○ ดี <input checked="" type="checkbox"/> พอใช้ ○ ปรับปรุง	○ ดี <input checked="" type="checkbox"/> พอใช้ ○ ปรับปรุง	○ ดี ○ พอใช้ ○ ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	- เอกสารประกอบการส่งเบิกจ่าย ขาดใช้เงินยืมไม่ถูกต้อง	- ผู้ยืมไม่มีความรู้เรื่องระเบียบการคืนเงินยืม ขาดใช้เงินยืมไม่ถูกต้อง	

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักการแพทย์

การประเมินผลการทำงานและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง ร ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยง

- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.

ขั้นตอนการประเมินผลการทำงานภายใน	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการทำงานภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๒	ลำดับความเสี่ยงที่ ๓	ลำดับความเสี่ยงที่ ๔
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	- ได้รับเอกสารการส่งเบิกจ่ายเงินล่าช้า	- เอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- ทัศนวิสัยที่ไม่ดีในการแก้ไขภายในกำหนด
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	- ระเบียบกทพ. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ - ใ้หัวหน้ากลุ่ม/ฝ่ายแจ้งติดตามงานในที่ประชุม คณะกรรมการผู้บริหารส่วนราชการ	- ระเบียบกทพ. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ - ใ้หัวหน้ากลุ่ม/ฝ่ายมอบเจ้าหน้าที่ทุกช่วงและติดตามงาน	- ระเบียบกทพ. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ - เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่สื่อติดตามทวงถามความก้าวหน้า
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input checked="" type="checkbox"/> ดี <input type="checkbox"/> พอใช้ <input type="checkbox"/> ปรับปรุง	<input checked="" type="checkbox"/> ดี <input type="checkbox"/> พอใช้ <input type="checkbox"/> ปรับปรุง	<input checked="" type="checkbox"/> ดี <input type="checkbox"/> พอใช้ <input type="checkbox"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	ยังมีการส่งเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงินที่ กทพ. กำหนด	ยังมีการส่งเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงินที่ กทพ. กำหนด	

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการทำงานและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง

ความเสียหาย - ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้สินค้ามีราคาสูงซึ่งและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุม ภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการทำงานภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๖	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหาย (๑)	- การตีความไม่ตรงกันระหว่าง ฝ่ายงบประมาณและฝ่ายพัสดุ		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	-ระเบียบกทพ.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน - หารือมติกรเพื่อหาข้อยุติ		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือ การจัดการ (๓)	<input type="radio"/> ดี <input checked="" type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหายที่ เหลืออยู่ (๔)	ยังมีการส่งเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่ไปตามแผนการใช้ จ่ายเงินที่ กทพ. กำหนด		

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การเบิกจ่ายงบค่าประกันคน

ความเสี่ยง

- การสิ้นงบค่าประกันสัญญาไม่ถูกต้อง

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๗	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหาย	- หน่วยงานไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินค้ำประกันสัญญา		
(๑)			
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่	- ระเบียบกำหนดว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน - จัดทำทะเบียนคุมเงินค้ำประกันสัญญา		
(๒)			
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
(๓)			
บทสรุปของสาเหตุของความเสี่ยง			
(๔)			

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การเบิกจ่ายเงินค้ำประกันคืน

ความเสี่ยง

- มีหนังสือค้ำประกันสัญญาและเงินค้ำประกันสัญญาค้างในบัญชีเป็นจำนวนมาก

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๘	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ทำหนังสือขอคืนค้ำประกันสัญญา และหน่วยงานไม่ติดตามและทำหนังสือแจ้งให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างมาดำเนินการถอนคืนค้ำประกันสัญญาภายในกำหนด		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบทะเบียนค้ำประกันอย่างสม่ำเสมอเมื่อครบกำหนดให้จัดทำหนังสือถึงคู่สัญญา		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)			

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การรับเงิน ค่าเช่าสถานที่

ความเสี่ยง

รับเงินไม่ถูกต้องตามสัญญาเช่า

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๔	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบทะเบียนสัญญาอย่างสม่ำเสมอ		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input type="radio"/> ดี <input checked="" type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	การดำเนินการยังไม่ถูกต้องและการติดตามรับเงินค่าเช่ายังช้าไม่เป็นตามสัญญา		

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

รับเงินค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน/นำฝากธนาคาร

ความเสี่ยง

จำนวนเงินที่เรียกเก็บในระบบไม่ตรงกับจำนวนเงินที่แสดงในใบเสร็จรับเงิน

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๑	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	โปรแกรมการรับเงินระบบ PHIs ประมวลผลไม่ถูกต้อง		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	- มีสัญญาจ้างเหมาดูแลระบบคอมพิวเตอร์ประจำ - แจ้งผู้รับจ้างดูแลระบบให้ปรับปรุง		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)			

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักการแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

การรับเงินนอกงบประมาณอื่น (เงินรับฝาก)เช่น เงินหลักประกันสัญญา เงินค้ำประกันของ

ความเสี่ยง

รับเงินไม่ครบถ้วน

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๐	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๒	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการรับเงินค้ำประกันสัญญา	เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ส่งสัญญาเพื่อการตรวจสอบการคำนวณหลักประกันสัญญา	
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่ายสอนงาน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่าย มอบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม	
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input checked="" type="radio"/> ปรับปรุง	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)	เจ้าหน้าที่หลายส่วนราชการยังขาดความรู้		

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักการแพทย์

การประเมินผลการทำงานภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

รับแจ้งคำปรึกษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน/ญาติจากธนาคาร

ความเสี่ยง

จำนวนเงินที่เรียกเก็บไม่ตรงกับจำนวนเงินที่แสดงในใบเสร็จรับเงิน

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุม ภายในหรือการจัดการ	ถ้าตัดปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการทำงานภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๓	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้รอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร การรับเงิน		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	<ul style="list-style-type: none"> - มีคู่มือปฏิบัติงานและระบบคอมพิวเตอร์ประจำ - แจ้งผู้รับแจ้งเหตุและระบบให้ปรับปรุง - หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่ายสอนงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ 		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือ การจัดการ (๓)	<p>○ ดี ○ พอใช้ <input checked="" type="radio"/> ปรับปรุง</p>	<p>○ ดี ○ พอใช้ ○ ปรับปรุง</p>	<p>○ ดี ○ พอใช้ ○ ปรับปรุง</p>
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหายที่ เหลืออยู่ (๔)	เจ้าหน้าที่หลายส่วนราชการยังขาดความรู้		

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

รับเงินค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน/นำฝากธนาคาร

ความเสี่ยง

๑. รับเงินไม่ตรงตัวบุคคล

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๕	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๑)	เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบความถูกต้องหลักฐานตัวบุคคล		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	หัวหน้ากลุ่มงาน/ฝ่ายสอนงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๔)			

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

สำนักงานแพทย์

การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการ

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง R ๓)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

รับเงินรักษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน/นำฝากธนาคาร

ความเสี่ยง

นำฝากเงินผิดประเภท/ผิดบัญชี

ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ	ถ้าตั้งปัจจัยเสี่ยงที่นำมาประเมินผลการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ถ้ามีความเสี่ยงที่ ๑๖	ถ้ามีความเสี่ยงที่	ถ้ามีความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหาย (๑)	คณะกรรมการรับส่งเงินไม่ตรวจสอบความถูกต้องเลขบัญชีก่อนนำฝาก		
การควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ (๒)	แจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบก่อนทุกครั้งที่น่าฝาก		
ผลการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ (๓)	<input checked="" type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง	<input type="radio"/> ดี <input type="radio"/> พอใช้ <input type="radio"/> ปรับปรุง
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหายที่เหลืออยู่ (๔)			

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน...สำนักการแพทย์.....

แผนกการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑

งาน/โครงการ/กิจกรรม การส่งเสริมเงินยืมไม่เป็นตามระเบียบที่กำหนด

ความเสี่ยง - ส่งคืนเงินยืมเกินกำหนดสัญญา

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่เหลือหลังจากประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ	
	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสียหายที่เหลืออยู่	ผู้ยืมไม่มีความรู้เรื่องระเบียบการคืนเงินยืม	-
(๑)	○ รับ ○ โอน <input checked="" type="radio"/> ลด ○ เลี่ยง	○รับ ○โอน ○ลด ○เลี่ยง
วิธีจัดการความเสี่ยง (๒)	มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนคูปองประจำพร้อมกัน รายงานผลการตรวจสอบทุกเดือน	
(๓)	การส่งคืนเงินยืมเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	
ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๔)		
ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	
ผู้รับผิดชอบ (๖)	หัวหน้าฝ่าย/เจ้าหน้าที่รับ-คืนเงิน	

วิธีจัดการความเสี่ยง

รับ = การยอมรับความเสี่ยง

โอน = การถ่ายโอนความเสี่ยง

ลด = การลดความเสี่ยง

เลี่ยง = การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน..สำนักการแพทย์.....

แผนการบริหารความเสี่ยง

(ตาราง R๔)

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑

งาน/โครงการ/กิจกรรม
ความเสี่ยง

การรับเงิน ค่าเช่าสถานที่
รับเงินไม่ถูกต้องตามสัญญา

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่เหลือหลังจากการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๙	ลำดับความเสี่ยงที่ ๑๐	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๑)	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา ค่าเช่าสถานที่	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา การรับเงินหลักประกันสัญญา	
วิธีจัดการความเสี่ยง (๒)	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input checked="" type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input checked="" type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง
กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง (๓)	จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการบริหารสัญญา	จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการบริหารสัญญา	
ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๔)	การดำเนินการถูกต้องเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ สัญญาที่เกี่ยวข้อง	การดำเนินการถูกต้องเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ สัญญาที่เกี่ยวข้อง	
ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	
ผู้รับผิดชอบ (๖)	สำนักงานเลขานุการ สำนักการแพทย์	สำนักงานเลขานุการ สำนักการแพทย์	

วิธีจัดการความเสี่ยง

รับ = การยอมรับความเสี่ยง

โอน = การถ่ายโอนความเสี่ยง

ลด = การลดความเสี่ยง

เลี่ยง= การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน..สำนักการแพทย์.....

แผนการบริหารความเสี่ยง

(ตาราง R๔)

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑

งาน/โครงการ/กิจกรรม
ความเสี่ยง

การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ถูกต้อง

- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้รับเงินล่าช้า ทำให้สินค้ามีราคาสูงขึ้นและผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ประสงค์จะขายสินค้าให้กับทาง รพ.

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่เหลือหลังจากการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๖	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๑)	- การตีความในระเบียบไม่ตรงกันระหว่างฝ่ายงบประมาณฯและฝ่ายพัสดุ		
วิธีการจัดการความเสี่ยง (๒)	<input checked="" type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง
กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง (๓)	- ทารือนิติกรเพื่อหาขอยุติ		
ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๔)	เบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผน		
ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒		
ผู้รับผิดชอบ (๖)	หัวหน้าฝ่าย/เจ้าหน้าที่		

วิธีการจัดการความเสี่ยง

รับ = การยอมรับความเสี่ยง

โอน = การถ่ายโอนความเสี่ยง

ลด = การลดความเสี่ยง

เลี่ยง= การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน...สำนักการแพทย์.....

แผนกการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตาราง ร๔)

งาน/โครงการ/กิจกรรม

ความเสี่ยง

การเบิกจ่ายเงินค่าประกันคืน
- การคืนเงินค่าประกันสัญญาไม่ถูกต้อง

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่เหลือหลังจากการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๗	ลำดับความเสี่ยงที่	ลำดับความเสี่ยงที่
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่	- หน่วยงานไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินค่าประกันสัญญา		
(๑)			
วิธีจัดการความเสี่ยง	<input checked="" type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง
(๒)			
กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	- มอบเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมเงินค่าประกันสัญญา		
(๓)			
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	เป็นตามระเบียบที่กำหนด		
(๔)			
ระยะเวลาดำเนินการ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒		
(๕)			
ผู้รับผิดชอบ	หัวหน้าฝ่าย/เจ้าหน้าที่		
(๖)			

วิธีจัดการความเสี่ยง

รับ = การยอมรับความเสี่ยง

โอน = การถ่ายโอนความเสี่ยง

ลด = การลดความเสี่ยง

เลี่ยง = การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน..สำนักการแพทย์.....

แผนการบริหารความเสี่ยง

(ตาราง R๔)

ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑

งาน/โครงการ/กิจกรรม
ความเสี่ยง

การเบิกจ่ายเงินค้ำประกันคืน
- มีหนังสือค้ำประกันสัญญาและเงินค้ำประกันสัญญาค้างในบัญชีเป็นจำนวนมาก

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	ลำดับปัจจัยเสี่ยงที่เหลือหลังจากการประเมินการควบคุมภายในหรือการจัดการ		
	ลำดับความเสี่ยงที่ ๘	ลำดับความเสี่ยงที่ ๗	ลำดับความเสี่ยงที่ ๖
ปัจจัยหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๑)	- ผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ทำหนังสือขอคืนค้ำประกันสัญญา และหน่วยงานไม่ติดตามและทำหนังสือแจ้งให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างมาดำเนินการถอนคืนค้ำประกันสัญญาภายในกำหนด		
วิธีการจัดการความเสี่ยง (๒)	<input checked="" type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง	<input type="radio"/> รับ <input type="radio"/> โอน <input type="radio"/> ลด <input type="radio"/> เลี่ยง
กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง (๓)	มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบทะเบียนค้ำประกันอย่างสม่ำเสมอเมื่อครบกำหนดให้จัดทำหนังสือถึงคู่สัญญา		
ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๔)	เป็นตามระเบียบกำหนด		
ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒		
ผู้รับผิดชอบ (๖)	หัวหน้าฝ่าย/เจ้าหน้าที่		

วิธีการจัดการความเสี่ยง

รับ = การยอมรับความเสี่ยง

โอน = การถ่ายโอนความเสี่ยง

ลด = การลดความเสี่ยง

เลี่ยง= การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่...../...../.....