

**โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงาน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
ของโรงพยาบาลเกาะพะงัน**

**๑. หลักการและเหตุผล**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ความว่า “ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้” ข้อ ๔ ความว่า “กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป” หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of the tread way Commission : COSO ๒๐๑๓ โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน แผนยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี ด้านสาธารณสุข กระทรวงสาธารณสุขกำหนดยุทธศาสตร์ความเป็นเลิศ ๔ ด้าน ได้แก่ ๑) ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรคเป็นเลิศ (Prevention &- Promotion Excellence) ๒) การบริการเป็นเลิศ (Service Excellence) ๓) บุคลากรเป็นเลิศ (People Excellence) ๔) บริหารเป็นเลิศ ด้วยธรรมาภิบาล (Governance Excellence) โดยยุทธศาสตร์ ๔ ด้าน ประกอบด้วย ๕ แผนงาน ๙ โครงการ แผนงานที่ ๑๑ การพัฒนาระบบธรรมาภิบาลและองค์กรคุณภาพการ มีจำนวน ๒ โครงการ ได้แก่ ๑) โครงการประเมินคุณธรรมความโปร่งใส และการบริหารความเสี่ยง ๒) โครงการพัฒนาองค์กรคุณภาพ

โรงพยาบาลเกาะพะงันเป็นหน่วยงานของรัฐที่ต้องดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ทำการประเมินผลและรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามนโยบายการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ดังนั้น เพื่อให้โรงพยาบาลเกาะพะงันได้มีประเมินการควบคุมภายในในรอบปีที่ผ่านมา และรายงานควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามระเบียบฯ จึงได้จัดทำโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขึ้น

**๒. วัตถุประสงค์**

๒.๑ เพื่อประเมินผล และจัดทำรายงานควบคุมภายในของปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจัดทำการประเมินและรายงานผลการควบคุมภายใน ๕ มิติตามนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

๒.๒ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ แลกเปลี่ยนเรียนรู้แนวทางปฏิบัติที่เป็นประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ และเพิ่มประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายใน

**สำเนาถูกต้อง**

๒๑๕๐๖

**(นายราเชษฐ์ แซ่อาหลี)**  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

/๓.เป้าหมาย...

### ๓. เป้าหมาย

ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๓๕ คน ได้แก่

๓.๑ คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน โรงพยาบาลเกาะพะงัน

๓.๒ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของโรงพยาบาลเกาะพะงัน

๓.๓ ผู้รับผิดชอบงานการเงิน งานบัญชี งานพัสดุ การบริหารยาและเวชภัณฑ์และงานการจัดเก็บรายได้ของโรงพยาบาลเกาะพะงัน

๓.๔ ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของทุกกลุ่มงานของโรงพยาบาลเกาะพะงัน

๓.๕ ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาคุณภาพของทุกกลุ่มงานของโรงพยาบาลเกาะพะงัน

๓.๖ ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล และสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเกาะพะงัน

๓.๗ ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของโรงพยาบาลเกาะเต่า

### ๔. ระยะเวลาดำเนินการ/สถานที่

ระยะเวลา ๓ วัน ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมชวนภู-กิมบ่วย ธนวินชนาม อาคารกายภาพบำบัด และคลินิกพิเศษ โรงพยาบาลเกาะพะงัน อำเภอเกาะพะงัน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

### ๕. วิธีดำเนินงาน

๕.๑ ทบทวนและปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๕.๒ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ โดยวิธีการบรรยาย ประชุมกลุ่ม นำเสนอผลการประเมิน วิพากษ์ อภิปรายสรุปและรายงานผล มีเนื้อหาสาระสำคัญ ดังนี้

- บรรยายและซักซ้อมความเข้าใจแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ มิติตามนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และความเชื่อมโยงระหว่างการควบคุมภายในกับการประเมินและรับรองคุณภาพโรงพยาบาล (Hospital Accreditation: HA)

- บรรยาย ให้ความรู้ ความเข้าใจการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และความเชื่อมโยงระหว่างรายงานผลการประเมินควบคุมภายในกับรายงาน IA๐๑-IA๐๓

- ประชุมกลุ่มปฏิบัติการประเมินผลและจัดทำรายงานควบคุมภายในและการจัดทำแผนบริหารบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

๕.๓ จัดทำรายงานควบคุมภายในของหน่วยงานและจัดส่งรายงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี และปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามกำหนด

๕.๔ ติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงของหน่วยงานรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗

### ๖. งบประมาณ

จากเงินบำรุงโรงพยาบาลเกาะพะงัน จำนวนเงิน ๑๑๑,๓๖๖ บาท (หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งพันสามร้อยหกสิบหกบาทถ้วน) มีรายละเอียดค่าใช้จ่าย ดังนี้

๖.๑ ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มสำหรับผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๓๕ คน ๖ มื้อ (๓ วัน) มื้อละ ๓๐ บาท เป็นเงิน ๖,๓๐๐ บาท

สิ้นเเนาถูกต้อง

๒๕๖๗

/๖.๔ ค่าอาหาร.....

(นายราเชษฐ์ แซ่อาทล่า)  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๖.๒ ค่าอาหารกลางวันสำหรับผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๓๕ คน ๓ มื้อๆละ ๑๐๐ บาทเป็นเงิน ๑๐,๕๐๐ บาท

๖.๓ ค่าสมนาคุณวิทยากร(บุคลากรภาครัฐ) บรรยาย ๑ ชั่วโมงๆละ ๖๐๐ บาท เป็นเงิน ๖๐๐ บาท

๖.๔ ค่าสมนาคุณวิทยากร(ไม่ใช่บุคลากรภาครัฐ)บรรยาย ๓ ชั่วโมงๆละ๑,๒๐๐บาทเป็นเงิน ๓,๖๐๐ บาท

๖.๕ ค่าสมนาคุณวิทยากรกลุ่ม เป็นเงิน ๕๔,๐๐๐ บาท

- จำนวน ๒ คน(บุคลากรภาครัฐ) ๑๕ ชั่วโมงๆละ ๖๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท

- จำนวน ๒ คน (ไม่ใช่บุคลากรภาครัฐ) ๑๕ ชั่วโมงๆละ ๑,๒๐๐ บาท เป็นเงิน ๓๖,๐๐๐ บาท

๖.๖ ค่าที่พักสำหรับวิทยากร จำนวน ๔ คน ๔ วันๆละ ๑,๔๕๐ บาท เป็นเงิน ๒๓,๒๐๐ บาท

(วิทยากรเดินทางล่วงหน้าก่อนการอบรม ๑ วัน)

๖.๗ ค่าพาหนะและค่าเรือโดยสารสำหรับวิทยากร ไป-กลับ ๒ เที่ยว (จาก อ.เมือง จ.นนทบุรี ถึง รพ.เกาะพะงัน) เป็นเงิน ๑๐,๑๖๖ บาท ระยะเวลาทางตาม Google map หรือ แผนที่ทางหลวง กรมทางหลวง <https://dohgis.doh.go.th/dohtotravel>

๖.๘ ค่าวัสดุ/ค่าถ่ายเอกสารประกอบการประชุม เป็นเงิน ๓,๐๐๐ บาท

รายละเอียดค่าใช้จ่ายรายการข้างต้นทุกรายการสามารถถัวเฉลี่ยจ่ายกันได้ตามแหล่งงบประมาณ ทั้งนี้เป็นไปตามการใช้จ่ายจริงและเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ และกำหนดการดำเนินงานสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นเร่งด่วน

#### ๗. ตัวชี้วัดและการประเมินผล

๗.๑ ร้อยละ ๑๐๐ ของกลุ่มงานของโรงพยาบาลเกาะพะงัน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน และเสนอรายงานต่อผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี และสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขภายในกำหนด

๗.๒ โรงพยาบาลเกาะพะงันจัดการประเมินและรายงานผลการควบคุมภายใน ๕ มิติ และแผนบริหารความเสี่ยงตามนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขในเวলাกำหนด

#### ๘.ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- หน่วยงาน มีการวางระบบควบคุมภายในครอบคลุมภารกิจ และความเสี่ยงในการดำเนินงานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างถูกต้อง ทันเวลา

#### ๙.ผู้รับผิดชอบโครงการ

๓๑๒๕๕

นายราเชษฐ์ แซ่อาหลี

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

#### ๑๐.ผู้เสนอโครงการ

๓๑๒๕๕

นายวรุดิ พัฒนโกครัตนา

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเกาะพะงัน

สำเนาถูกต้อง

๓๑๒๕๕

#### ๑๑.ผู้อนุมัติโครงการ

(นายราเชษฐ์ แซ่อาหลี)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

(นายจิรชาติ เรืองวัชรินทร์)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสุราษฎร์ธานี