

(ส่วนที่ 2)

ชื่อหน่วยงานภายใต้สังกัด โรงพยาบาล สันติสุข สันนิบาตสาธารณสุขจังหวัดฉะเชิงเทรา

งวดการตรวจสอบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568.....

แบบสอบถามการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)				
1. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	✓			
1.1 ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่มีการตัดสินใจและการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและบุคคลภายนอกที่สะท้อนถึงการเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์	✓			
1.2 มีข้อบังคับ หรือนโยบายเรื่องจรรยาบรรณเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารเรื่องดังกล่าวไปยังเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือปฏิบัติ	/			
1.3 มีการกำหนดนโยบายและวิธีการบริหารงานที่ชัดเจนในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการดำเนินงานสำหรับเจ้าหน้าที่ทุกระดับภายในหน่วยงาน	/			
2. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากผู้บริหารและดำเนินการตามหน้าที่ในการกำกับดูแลพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการกำกับดูแลด้านการเงินและการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ	/			
3. ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างหน่วยงาน สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมที่สอดคล้องกับลักษณะงาน ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนและบุคลากรมีจำนวนเพียงพอ	/			
4. ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ผังองค์กรและ/หรือนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	/			
5. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตรงกับความรู้ ทักษะและความสามารถมีทัศนคติที่ดีต่อหน้าที่และปฏิบัติถูกต้องตาม กฎ ระเบียบ และนโยบายที่กำหนด	/			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
6. มีมาตรฐานในการประเมินผลการปฏิบัติงาน และผลตอบแทน ของเจ้าหน้าที่ที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	✓			
7. ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอ ให้ความสำคัญ สนใจในการจัดทำรายงานข้อมูลทางบัญชี และมีความรู้ในการนำรายงานการเงินมาใช้เป็นข้อมูลเพื่อประกอบการวางแผนบริหารจัดการภายในองค์กร	✓			
8. ผู้บริหารปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการสรรหา การฝึกอบรมมี การประเมินผลงานอย่างเป็นระบบและส่งเสริมความก้าวหน้า สร้าง แรงจูงใจ และกำหนดค่าตอบแทนให้เจ้าหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม	✓			
9. ผู้บริหารกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในมีระบบแบบแผน มีการสอบทาน การทำงานของผู้ได้บังคับบัญชา โดยเฉพาะบุคลากร ด้านการเงิน มีการ แบ่งแยกหน้าที่ และสอบทานระหว่างกันลดความเสี่ยงในการทุจริต	✓			
10. ผู้บริหารกำหนดให้มีผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยหลักเกณฑ์และคุณสมบัติผู้ทำบัญชี ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 04102/ว 29 ลงวันที่ 5 เมษายน 2562	✓			
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)				
1. ผู้บริหารหรือบุคลากรด้านบัญชีการเงินมีส่วนร่วมในกิจกรรมการ ประเมินความเสี่ยงและเป็นผู้ริเริ่มให้มีการปรับปรุงการควบคุมภายในเมื่อ มีเหตุจำเป็น	✓			
2. ผู้บริหารมีความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงที่เกิดจากการทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับกระบวนการรายงานการเงิน ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติตาม การควบคุมเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	✓			
3. ผู้บริหารสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการรายงานการเงินที่อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ และอาจต้องมีการออกแบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการ รายงานการเงินของหน่วยงานหรือฝึกอบรมบุคลากรแต่ละคนที่รับผิดชอบ การปฏิบัติตามการควบคุม	✓			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
4. มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่เป็นทางการอยู่แล้วสำหรับการระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดทำรายงานการเงินที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ภายในเวลาที่เหมาะสมที่อาจต้องมีการจัดการโดยการเปลี่ยนแปลงออกแบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำรายงานการเงิน บุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติตามการควบคุมหรือการเปลี่ยนแปลง	/			
5. มีนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เกี่ยวกับการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	/			
6. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับการดำเนินงาน การควบคุมภายใน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	/			
7. มีวิธีการในการที่จะระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน	/			
8. มีการจัดทำแผนหรือระเบียบวิธีในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการทำงานของหน่วยงาน ตั้งแต่การระบุประเด็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ความน่าจะเป็นของเหตุการณ์ การประเมินผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการหาแนวทางหลีกเลี่ยงเพื่อบรรเทาความเสี่ยงดังกล่าว	/			
9. มีการจัดทำหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดประเด็นความเสี่ยง เกณฑ์สำหรับประเมินความน่าจะเป็นและความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อใช้เป็นมาตรฐานในการประเมินความเสี่ยง	/			
3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)				
เรื่องทั่วไป				
1. มีการกำหนดนโยบาย การแบ่งแยกหน้าที่และวิธีการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี การพัสดุ และการจัดเก็บรายได้ โดยผู้มีหน้าที่รับเงิน/นำส่งเงิน การบันทึกบัญชีและอนุมัติรายการ เป็นบุคคลคนละคน และมีให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงาน	/			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
2. ได้กำหนดนโยบายและวิธีการสำหรับการสอบทานและการอนุมัติการกระหายอดรายละเอียดกับยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภทอย่างเหมาะสม	✓			
3. มีการกำหนดระดับหรือสิทธิการเข้าถึงระบบ New GFMS Thai หรือระบบบัญชีภาคสุขภาพ อย่างเหมาะสม สิทธิที่ได้รับมอบหมายเข้าปฏิบัติงานตรงตามหน้าที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม และมีการสอบทานสิทธิการใช้งานเป็นปัจจุบัน	✓			
4. จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัย กำหนดรหัสผ่านในการเข้าถึงข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์	✓			
5. มีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับกระบวนการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างเหมาะสม ตลอดจนการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และการอนุมัติ	✓			
6. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน"	✓			
7. มีการทบทวนนโยบายและระเบียบปฏิบัติจากผู้บริหารเป็นระยะ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์	✓			
8. มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการรับส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ที่สามารถตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องได้ รวมถึงมีการจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบเรียบร้อย แยกเป็นหมวดหมู่ สามารถสืบค้นได้ทันทีที่ต้องการ	✓			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
9. มีการกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นลายลักษณ์อักษร			/	
● ด้านการเงิน				
1. มีการแบ่งแยกหน้าที่ด้านการรับจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี มีให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงาน	✓			
2. เงินสดที่ได้รับมีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งและมีการนำฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน	✓			
3. มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓			
4. มีการกำหนดระเบียบ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน รวมถึงการกำหนดวงเงินอำนาจการอนุมัติ เป็นลายลักษณ์อักษร	✓			
5. มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ก่อนและหลังการรับและจ่ายเงิน ทุกครั้ง	✓			
6. มีสถานที่และตู้รับรักษาเงินที่ปลอดภัย มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน	✓			
7. มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน อย่างสม่ำเสมอ เป็นปัจจุบัน และมีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	✓			
8. การจ่ายเงินทุกประเภทมีหลักฐานจ่ายทุกครั้ง และมีการประทับตราใบสำคัญเมื่อจ่ายเงินแล้ว	✓			
9. มีการจัดทำรายละเอียดการวิเคราะห์อายุหนี้	✓			
10. มีการกำหนดหลักเกณฑ์การติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระ	✓			
11. มีการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ระยะเวลาการชำระหนี้ของเจ้าหนี้ที่ค้างชำระเกิน 90 วัน อย่างชัดเจน		✓		
12. มีการจ่ายชำระหนี้ให้เจ้าหนี้เป็นไปตามกำหนดเวลา และมีการติดตามยอดเจ้าหนี้ที่ค้างนาน พร้อมมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ค้างนาน	✓			
● ด้านบัญชี				

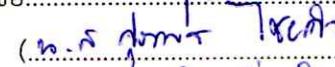
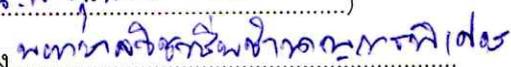
ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
1. มีการบันทึกบัญชีภายในวันที่ได้รับเงิน เบิกจ่ายเงิน	/			
2. มีการจัดทำงบกระทหายอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นเดือน อย่างสม่ำเสมอ และมีการสอบทานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น รวมถึงมีการติดตามแก้ไขรายการที่ติดค้างในงบกระทหายอดอย่างทันเวลา	/			
3. มีการติดตามและตรวจสอบสาเหตุการยกเลิกใบเสร็จรับเงิน เช็คล้างจ่าย และฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกสิ้นเดือน	/			
4. การบันทึกรายการบัญชีเป็นปัจจุบัน และมีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีทุกรายการ	/			
5. ผู้จัดทำบัญชีมีวุฒิทางบัญชี	/			
6. มีการจัดทำทะเบียนคุม รายละเอียด ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลาง กำหนด หรือ หน่วยงานกำหนด เป็นประจำทุกเดือน อย่างสม่ำเสมอ เช่น รายละเอียดลูกหนี้ ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว รายละเอียดเจ้าหนี้ ทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัว ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เป็นต้น	/			
7. มีหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และการตัดหนี้สูญ ให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2562 ข้อ 13	/			
8. หนี้สูญได้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด และได้รับอนุมัติโดยผู้ที่มีอำนาจ			/	
9. มีการจัดทำรายละเอียดประกอบรายงานการเงิน หรืองบทดลองในระบบ New GFMS Thai หรือตามระบบ GL	/			
10. มีการจัดทำรายละเอียดรายการกระทหายอดมูลค่าตามบัญชีระหว่างวันต้นงวดถึงวันสิ้นงวดของรายการ - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้อย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนด	/			

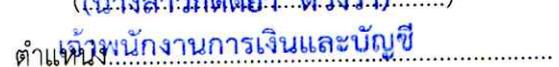
ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
11. มีการจัดทำรายละเอียดประกอบรายงานการเงินของหน่วยงานเพื่อสนับสนุนให้การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินในภาพรวมของ สป.สธ. เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 559 ลงวันที่ 25 กันยายน 2566 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ เช่น ภาระผูกพัน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และการแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน เป็นต้น	✓			
● ด้านพัสดุ				
1. มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดซื้อ ผู้มีอำนาจอนุมัติ และบันทึกบัญชี	✓			
2. มีการจัดหา จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	✓			
3. มีการกำหนดจำนวนขั้นต่ำของสินค้าคงเหลือ (เช่น ยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา วัสดุการแพทย์) และมีการสั่งซื้อสินค้า/วัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้	✓			
4. การรับบริการพัสดุมีการปฏิบัติเป็นไปตามแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการรับบริจาคตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบริจาคและทรัพย์สินบริจาคของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2561 และมีการบันทึกในทะเบียนคุมครบถ้วน ถูกต้อง	✓			
5. เจ้าหน้าที่คุมคลังสินค้า (เช่น ยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา วัสดุการแพทย์) ได้มีการตรวจนับสินค้าคงเหลือทุกเดือน	✓			
6. มีการจัดทำทะเบียนรับ-จ่ายพัสดุ หรือทะเบียนคุมพัสดุ ครบทุกประเภท เป็นปัจจุบัน และมีรายละเอียดครบถ้วน เช่น ทะเบียนคุมทรัพย์สินประกอบด้วยรายละเอียด ราคาทุน วันที่ได้มา ค่าเสื่อมราคา และสถานที่ตั้งของสินทรัพย์แยกแต่ละรายการ โดยออกแบบทะเบียนคุมพัสดุให้ตรวจสอบกับตามทีบันทึกบัญชีได้	✓			
7. มีแนวปฏิบัติการควบคุมพัสดุและบำรุงรักษาพัสดุ	✓			
8. มีการตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่ายพัสดुकงเหลือกับทะเบียนคุมพัสดุ กรณีมีทรัพย์สินชำรุดเสื่อมสภาพ ขาดหรือเกินบัญชี มีการปฏิบัติอย่างเหมาะสม	✓			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
9. มีการให้รหัสสินทรัพย์ และติดป้ายรหัสไว้ที่สินทรัพย์ทุกชั้น เพื่อควบคุมและสะดวกในการตรวจสอบ	✓			
10. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุทุกสิ้นปีงบประมาณ และตรวจสอบพร้อมจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	✓			
11. มีการสอบยันรายการสินทรัพย์ที่ตรวจสอบประจำปีเข้ากับทะเบียนคุมพัสดุ ก่อนที่จะจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ	✓			
12. กรณีพัสดุสูญหาย เสียหายใช้การไม่ได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงและดำเนินการตามระเบียบ	✓			
13. มีการทบทวนอายุการใช้งานสินทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ	✓			
14. มีการจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน เช่น เอกสารสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง และเอกสารสิทธิ์ต่าง ๆ ถูกจัดเก็บไว้อย่างเป็นระบบ และเก็บไว้ในที่ที่ปลอดภัย และมีการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนด	✓			
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information system and Communication)				
1. ผู้บริหารได้มีการจัดฝึกอบรม หรือให้ความรู้เกี่ยวกับคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบบัญชีให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ (หน่วยงานมีการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปหรือระบบบัญชีในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีของหน่วยงาน หรือ ระบบ New GFMS Thai ตลอดจนระบบที่เกี่ยวข้องกับเวชระเบียน ศูนย์จัดเก็บรายได้ และการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ที่หลากหลาย)	✓			
2. มีระบบการเงิน ระบบบัญชี ระบบเวชระเบียน ระบบพัสดุ เป็นภาพรวม สามารถตรวจสอบได้ในระดับภาพรวม และแต่ละระบบเชื่อมโยงกัน สามารถสอบย้อนกันได้	✓			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
3. มีการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMS Thai หรือระบบบัญชีของโรงพยาบาลตามคู่มือบัญชีหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ หรือระบบบัญชี GL ครบถ้วนทุกระบบ และมียอดคงเหลือตรงกัน สามารถสอบย้อนกันได้ (หน่วยบริการส่วนภูมิภาคจะใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป บันทึกบัญชีระบบบัญชี GL ควบคู่กับการบันทึกบัญชีในระบบ New GFMS Thai)	✓			
4. ผู้มีหน้าที่เข้าใช้งานในระบบ New GFMS Thai หรือระบบบัญชี GL ได้รับความรู้การเข้าถึงเมนู และ คำสั่งต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร	✓			
5. ผู้บริหารได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการจัดทำรายงานการเงินในระบบ New GFMS Thai หรือระบบบัญชี GL และดำเนินการแก้ไขปัญหาในเรื่องดังกล่าวอย่างเร่งด่วน	✓			
6. มีการสื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานการเงิน ระหว่างผู้ดูแลระบบ ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบข้อมูล	✓			
7. มีการกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓			
8. มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓			
9. มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓			
10. มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓			
11. มีการนำข้อมูลที่จำเป็นที่ตรงการใช้งาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกหน่วยงาน ช่วยในการตัดสินใจ	✓			

ปัจจัยเสี่ยง	มี	ไม่มี	N/A	หมายเหตุ
5.การติดตามและประเมินผล (Monitoring of Controls)				
1. มีกระบวนการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และมีการดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถอย่างสม่ำเสมอ เช่น มีการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน มีการบันทึกบัญชีภายในวันที่ได้รับเงินนั้นหรือไม่	✓			
2. มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน/ผู้ตรวจสอบภายนอก	✓			
3. มีการรายงานหรือให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อบกพร่อง จากการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน หรือความเสียหายจากข้อผิดพลาดหรือจากการทุจริตด้านการเงินต่อผู้บริหารหรือผู้กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอและดำเนินการแก้ไขปรับปรุง อย่างทันท่วงที สม่ำเสมอและตลอดเวลา	✓			
4. ผู้กำกับดูแล หรือผู้บริหารได้มีส่วนร่วมในการติดตามผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในเป็นประจำและมีการปรับเปลี่ยนแก้ไขให้เหมาะสม	✓			
5. มีการติดตามผล ถึงความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำรายการการเงินอย่างสม่ำเสมอ	✓			
6. มีการกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามประเมินผลเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	✓			

ลงชื่อ..........ผู้ตอบแบบประเมิน
 (..........)
 ตำแหน่ง..........
 วันที่.....

ลงชื่อ..........ผู้ตอบแบบประเมิน
 (นางสาวกิตติยา...ด้วงรว).....
 ตำแหน่ง..........
 วันที่.....

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(.....(นางจิรวรรณ โกสีย์).....)

ตำแหน่ง**ผู้จัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ**

วันที่.....

ลงชื่อ.....ผู้รับรอง

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงาน

(.....(นายเอกนิษฐ์ พันธุ์รัตน์).....)

ตำแหน่ง**นายแพทย์ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่**

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสันติสุข

วันที่.....