

ชื่อหน่วยงาน.....

หน่วยรับตรวจ.....

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่.....

แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ด้าน ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง.

ลำดับที่	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑	ผู้บริหารกำหนดนโยบายด้านการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์กระทรวงสาธารณสุขประจำปี เป็นลายลักษณ์อักษร			
๒	ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่รับผิดชอบและสนับสนุนการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ			
๓	คำสั่งมอบหมายคณะกรรมการ/คณะทำงาน/ผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน			
๔	คำสั่งมอบหมายคณะผู้รับผิดชอบติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน			
๕	คณะกรรมการหรือคณะทำงานระบบควบคุมภายในมีการพิจารณาประเด็นการพัฒนาระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน (มีรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย ๒ ครั้ง ต่อปี รอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน และ รอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม แบบ ติดตาม ปย.๒ และ แบบติดตาม ปอ.๓)			
๖	หน่วยงานกำหนดผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ให้ครอบคลุมทุกกระบวนการ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ			
๗	ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๗.๑ จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ (coso) (ภาคผนวก ก) เพื่อนำผลสรุปภาพรวมมาจัดทำ แบบ ปย.๑			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับเขต ระดับจังหวัด

ลำดับที่	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๗	๗.๒ ประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายในตามแนวทางที่ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด (ภาคผนวก ข)			
	- ด้านการบริหาร			
	- ด้านการเงิน			
	- ด้านอื่นๆ			
	๑) การบริหารบุคลากร			
	๒) ระบบสารสนเทศ			
๘	ประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/โครงการ ตาม แบบ ปย.๒			
	๘.๑ การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/โครงการและ วัตถุประสงค์ของกระบวนการนั้นๆ ให้ชัดเจนและสอดคล้องกัน			
	๘.๒ มีการสอบทานการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการ การปฏิบัติงาน/กิจกรรม/โครงการให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม การปฏิบัติงาน			
	๘.๓ กรณีผลการสอบทานไม่สอดคล้องกับความเสี่ยงที่แท้จริงให้ จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้สอดคล้อง กับความเสี่ยงที่มีอยู่ (สามารถปฏิบัติได้/แก้ไขได้อย่างชัดเจน)			
	๘.๔ มีผลงานหรือหลักฐานเชิงประจักษ์ถึงความสำเร็จของการจัด การความเสี่ยง (ตามที่กำหนดไว้ในรายงานแผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) หรือรายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)			
๙	การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน			
	๙.๑ ระดับหน่วยรับตรวจ			
	๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)			
	๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๒)			

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับเขต ระดับจังหวัด

ลำดับที่	รายการ	ผลการประเมิน		หมายเหตุ
		มี/ใช่/ สมบูรณ์	ไม่มี/ไม่ใช่/ ไม่สมบูรณ์	
๑๐	๙.๒ ระดับส่วนงานย่อย			
	๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ครบทุกกลุ่มงาน/หน่วยงานย่อยในสังกัด (ตามโครงสร้าง)			
	๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) ครอบคลุมทุกกระบวนการ/กิจกรรม/โครงการ			
	จัดส่งรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี			
	๑๐.๑ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค (แล้วแต่กรณี) ภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นปีงบประมาณ (ภายใน ๓๐ ธันวาคม ของทุกปี)			
๑๐.๒ นโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนด (รอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน และ รอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม)				

สรุปผลการสอบทาน

ลงชื่อ

(ผู้สอบทาน)