



ประกาศโรงพยาบาลพูนพิน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน

โรงพยาบาลพูนพิน ได้ตระหนักถึงความสำคัญและดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในทั้งการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงานกระบวนการทางบัญชีและการเก็บบันทึกข้อมูล การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่น ๆ ในโรงพยาบาลที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของโรงพยาบาลในการเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้และทันเวลา สามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและการตัดสินใจ การปฏิบัติการด้านต่าง ๆ สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับตลอดจนนโยบายต่าง ๆ ของโรงพยาบาล และการรับเงินและการจ่ายเงินได้รับการอนุมัติอย่างถูกต้องตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบอำนาจเป็นคำสั่งชัดเจนตามที่กำหนดไว้และการแบ่งแยกหน้าที่งานภายใน มีความเหมาะสม ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารของโรงพยาบาลเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดของระบบการควบคุมภายใน จะทำการประเมินระบบการควบคุมภายในของโรงพยาบาลเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ

๑. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลได้จัดให้มีนโยบายการควบคุมภายในขึ้น เพื่อกำกับการปฏิบัติงานและการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานในโรงพยาบาล ให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ด้านการดำเนินงาน (Operations) มุ่งหมายให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้วยการกำกับการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า

๑.๒ ด้านการรายงานทางการเงิน (Financial Reporting) มุ่งหมายให้การจัดทำรายงานทางการเงินมีคุณภาพ มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๑.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย และข้อพึงปฏิบัติ (Compliance with Applicable Laws and Regulations) ตลอดจนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งหมายให้การปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ฯลฯ มิให้เกิดผลเสียหายใด ๆ จากการละเว้นหรือฝ่าฝืนการปฏิบัติเกิดขึ้น

๒. ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้กำหนดให้มีและคงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคน รับผิดชอบต่อนโยบายและมีหน้าที่ต้องถือปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยเคร่งครัด

๓. องค์ประกอบของนโยบายการควบคุมภายใน

๓.๑ องค์การและสภาพแวดล้อม โรงพยาบาลพูนพิน ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม (ethics) มีการพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน กลุ่มงานบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาล และมีความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตลอดจนมีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ทั้งนี้ จัดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี

๓.๒ มีการดำเนินงาน อยู่บนหลักความซื่อตรง และมีจริยธรรม มีการกำหนดเป้าหมายในการให้บริการอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยยึดหลักการดำเนินงานภายใต้กฎหมาย และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน และยึดหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด

๓.๓ มีการจัดทำงบประมาณประจำปี ซึ่งผ่านการวิเคราะห์อย่างรอบคอบจากคณะกรรมการบริหาร โรงพยาบาล และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ นอกจากนี้ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๓.๔ มีโครงสร้างการจัดองค์กรที่มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ภายใน โรงพยาบาล ตามแผนผังองค์กร

๓.๕ มีการจัดทำระเบียบปฏิบัติและคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการเผยแพร่ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ให้ทุกคนรับทราบ

๓.๖ ระเบียบปฏิบัติของโรงพยาบาลมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อกำหนด ห้ามเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตาม ระเบียบปฏิบัติและข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมดังกล่าวตลอดจนประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานต่าง ๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง

มีการกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร นอกจากนี้ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และสามารถระบุและประเมินความ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้ มีการบริหารความเสี่ยง โดยดำเนินการดังต่อไปนี้

๔.๑ มีการจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อรับผิดชอบงานการบริหารความเสี่ยง โดยมี นโยบายและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านการเงินและการรายงาน ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ตลอดจนความเสี่ยงด้านทุจริต คอร์รัปชันเพื่อลดอัตราความเสี่ยงดังกล่าว ให้เหลือน้อยที่สุด มีการพิจารณาทบทวนความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและประสิทธิผลของการจัดการ ความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งหรือตามที่จำเป็น

๔.๒ ให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนต่าง ๆ ล่วงหน้า และเพื่อป้องกันการประทุพผิตอนอันไม่สมควร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแนวทางการป้องกันการทุจริต

๕. การควบคุมการปฏิบัติงาน

มีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ต่ำสุด และยอมรับได้ โดยมีการพัฒนาการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และ จัดให้มีมาตรการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้ นโยบายที่กำหนดไว้ นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ มีการควบคุมการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการดังต่อไปนี้

๖. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

จัดให้มีรายงานตามกำหนดเวลาและมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องในเชิงวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และ ความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่เป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ ตลอดจนจัดให้มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

๖.๑ มีการจัดให้มีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอใช้ประกอบการตัดสินใจ

๖.๒ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชี

๖.๓ มีการสอบทานงบการเงินรายไตรมาส

๖.๔ มีการจัดให้มีข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ซึ่งฝ่ายจัดการสามารถนำมาประกอบการพิจารณาสั่งการโดยมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการและมีการนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการประมวลผล เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศมีความถูกต้องและเหมาะสมกับการใช้พิจารณา มีความเป็น ปัจจุบัน ทันเวลา และมีความสะดวกในการเข้าถึงสำหรับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีอำนาจเกี่ยวข้อง

๖.๕ มีการจัดเตรียมความพร้อมของระบบสารสนเทศ โดยจัดให้มีการสำรองข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ ในกรณีที่ไม่สามารถใช้ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ได้

๖.๖ มีการจัดให้มีระบบการสื่อสารภายใน และระบบการสื่อสารภายนอก เพื่อให้บุคลากรในโรงพยาบาลได้รับทราบข้อมูลสารสนเทศที่ใช้สำหรับการให้บริการและการบริหาร หรือการปฏิบัติงานในหน้าที่ของแต่ละคนอย่างครบถ้วนเรียบร้อย

๗. ระบบการติดตาม

๗.๑ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม ทำการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบตามความเหมาะสม

๗.๒ มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังกล่าว โดยผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริหารของโรงพยาบาล หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป และผู้บริหารโรงพยาบาล และคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไข

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายสำเนียง แสงสว่าง)

นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน) รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลพุนพิน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป โรงพยาบาลพุนพิน โทร. ๐๗๗-๓๑๑๑๒๙ ต่อ ๓๓๔

ที่ สฎ.๐๐๓๓.๓๐๑/๐๖๕ วันที่ ๐๕ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุญาตนำประกาศโรงพยาบาลพุนพิน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน เผยแพร่บน เว็บไซต์ของ
โรงพยาบาลพุนพิน

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลพุนพิน.

ด้วยงานธุรการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป มีความประสงค์จะนำประกาศโรงพยาบาลพุนพิน เรื่อง
นโยบายการควบคุมภายใน ทั้งนี้ขออนุญาตเผยแพร่บนเว็บไซต์ของโรงพยาบาลพุนพิน
<https://www.phunphinhospital.com/> เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.
๒๕๔๐ มาตรา ๙ (๘) ที่ระบุหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการไว้ให้ประชาชนตรวจสอบได้ เพื่อ
ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลฯ ประชาชนทั่วไป และผู้มารับบริการรับทราบกิจกรรมต่าง ๆ ของ
โรงพยาบาล รายละเอียด ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....ผู้ขออนุญาต

(นางสาวมณีวรรณ เกศกุล)

เจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ.....หัวหน้ากลุ่มงานฯ

(นางสาวหทัยา เกตแก้ว)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ความเห็นผู้อำนวยการ

☒ อนุญาต มอบงานเทคโนโลยีและสารสนเทศ ดำเนินการ

☐ ไม่อนุญาต

☐ ความเห็นอื่น

ลงชื่อ.....

(นางสาวชนัดดี ธารักษ์)

ทันตแพทย์ชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลพุนพิน

ตามประกาศโรงพยาบาลพุนพิน
เรื่อง แนวทางการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๙
สำหรับหน่วยงานในราชการโรงพยาบาลพุนพิน

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน : โรงพยาบาลพุนพิน

วัน/เดือน/ปี : ๑๔ มกราคม ๒๕๖๙

หัวข้อ: ประกาศโรงพยาบาลพุนพิน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน
รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ)

ประกาศโรงพยาบาลพุนพิน เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน

Link ภายนอก : <https://www.phunphinhospital.com/>

หมายเหตุ : เอกสารแนบ ๑ ชุด

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล



(นางสาวหัตยา เกตแก้ว)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

วันที่....๑๔... เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้อนุมัติรับรอง

นภัทร แซ่มชื่น

(นายณภัทร แซ่มชื่น)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานประกันฯ

วันที่.....๑๔....เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่

ณัฐพร ประทุม

(นายณัฐพร ประทุม)

ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ

วันที่.....๑๔....เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙