

สำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย การกำกับติดตามเงินยืมราชการ
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
การกำกับติดตามเงินยืม ราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการ เกี่ยวกับเงินยืมราชการ / การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบการเบิกจ่าย	-การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ตามระเบียบและไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด	-มีการตรวจสอบหลักฐานการ ยืมเงินราชการและหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายเงินหลังเสร็จ สิ้นการดำเนินการกิจกรรมทุกครั้ง -การแจ้งเตือนเมื่อใกล้ถึง กำหนดเวลาส่งใช้เงินยืมราชการ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ ผิดพลาดได้ระดับหนึ่ง แต่ยังพบว่ามีการแนบ หลักฐานไม่ครบตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยเงินยืมราชการ พ.ศ.๒๕๕๗	-ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ พบว่าการส่งหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ -การส่งขอใช้เงินยืม ราชการยังล่าช้าไม่ตรง ตามเวลาที่กำหนด -การรายงานงบประมาณ ในระบบ SMART ของ กรมสนับสนุนบริการ สุขภาพ กับการเบิกจ่ายใน ระบบ GFMS ไม่ตรงกัน	-จัดทำคู่มือ/ขั้นตอน ปฏิบัติในการยืมเงิน ราชการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานรับทราบและ ถือปฏิบัติ -ติดตาม ควบคุมกำกับการ ยืมเงินราชการและการ เบิกจ่ายเงินเป็นระบบ ชัดเจน - ตรวจสอบความถูกต้อง ในระบบ SMART ของ กรมสนับสนุนบริการ สุขภาพ เป็นประจำอย่าง น้อยอาทิตย์ละ ๑ ครั้ง และแก้ไขโดยเร็ว	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ กลุ่มบริหารงานทั่วไป สำนักส่งเสริม อุตสาหกรรม การแพทย์ครบวงจร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักส่งเสริม อุตสาหกรรม การแพทย์ครบวงจร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักส่งเสริม อุตสาหกรรม การแพทย์ครบวงจร



(นายอัศวพล คุรุศาสตร์)

ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร

วันที่เดือน ๒๖ กย. ๒๕๖๖ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยงาน สำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
กระบวนการขออนุมัติไปราชการ ต่างประเทศ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การขออนุมัติไปราชการ ต่างประเทศถูกต้องตามกฎระเบียบ และทันต่อเวลา	- ความเสี่ยงจากการ เข้าใจคลาดเคลื่อน/ ไม่เข้าใจระเบียบ มติ ฯลฯ ของผู้มีหน้าที่เบิกจ่าย - ความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายนอกที่ไม่ สามารถควบคุมได้ เช่น ระยะเวลารอ การลงนามในหนังสือ อนุมัติส่งผลให้ไม่ สามารถดำเนินการ ตามระยะเวลาที่ กำหนดได้ การ เปลี่ยนแปลง กำหนดการเดินทาง ไปราชการ	- มีผู้รับผิดชอบการ ดำเนินงานชัดเจน - มีการกำหนด กระบวนการ ดำเนินงานและ ขั้นตอนที่ชัดเจน - มีแบบฟอร์มที่ใช้ อย่างชัดเจนตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบ รายการค่าใช้จ่ายที่ ขออนุมัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยกลุ่มคลัง สำนักงานเลขานุการ กรม ก่อนเสนอ ผู้บริหารระดับสูง พิจารณาอนุมัติ	- ควบคุมและลด ความเสี่ยงจากการ ติดตามงานตาม ขั้นตอนและ ผู้รับผิดชอบงาน ตามที่กำหนดใน Flowchart	- ความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายนอกที่ไม่ สามารถควบคุมได้ เช่น ระยะเวลารอ การลงนามในหนังสือ อนุมัติส่งผลให้ไม่ สามารถดำเนินการ ตามระยะเวลาที่ กำหนดได้	- จัดทำ Flowchart การ เบิกจ่ายค่าใช้จ่าย เผยแพร่ให้บุคลากรของ สำนักส่งเสริม อุตสาหกรรมการแพทย์ ครบวงจรทราบ - สอบถามหน่วยงานผู้ ออกระเบียบ เช่น กรมบัญชีกลาง สำนัก งบประมาณ เมื่อเกิด ปัญหาในการตีความ ด้านกฎหมาย โดยไม่ เบิกจ่ายไปก่อนแล้ว ตรวจสอบภายหลัง	กลุ่มส่งเสริมการตลาดและ ความร่วมมือระหว่างประเทศ กำหนดเสร็จวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อผู้รายงาน

(นายอัครพล คุรุศาสตร์ตรา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร

วันที่..... ๒๖ กย ๒๕๖๖

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมทางการแพทย์ครบวงจร กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ภารกิจตามกฎหมาย/แผนงาน/ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
๑. การกำกับติดตามเงินยืมราชการ								
๑. การกำกับติดตามเงินยืมราชการ ภารกิจตามกฎหมายตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยเงินยืม ราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗	เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับ เงินยืมราชการ การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่าย	๑. เอกสารแนบการยืมเงิน ราชการไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. การยืมเงินราชการไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่าการส่ง หลักฐานประกอบการส่ง ชดใช้เงินยืมราชการไม่ ครบถ้วน ๒. การส่งชดใช้เงินยืม ราชการล่าช้าไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๓	๔	๑๒	สูง	๑

ภารกิจตามกฎหมาย/แผนงาน/ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			ลำดับ ความเสี่ยง	
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๒. กระบวนการขออนุมัติไปราชการต่างประเทศ								
๑. กระบวนการขออนุมัติไป ราชการต่างประเทศ ภารกิจตามกฎหมายพระราช กฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ (แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๘ พ.ศ. ๒๕๕๓)	เพื่อให้การขออนุมัติไปราชการ ต่าง ประเทศ ถูก ต้อง ตาม กฎระเบียบและทันต่อเวลา	๑. การเข้าใจคลาดเคลื่อน ไม่เข้าใจระเบียบ มติ ฯลฯ ของผู้มีหน้าที่เบิกจ่าย ๒. ปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น ระยะเวลารอ การลงนามในหนังสืออนุมัติ ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการ ตามระยะเวลาที่กำหนดได้ การเปลี่ยนแปลงกำหนดการ เดินทางไปราชการ	๑. ปัจจัยภายนอกที่ไม่ สามารถควบคุมได้ เช่น ระยะเวลารอการลงนาม ในหนังสืออนุมัติส่งผลให้ ไม่สามารถดำเนินการตาม ระยะเวลาที่กำหนดได้	๓	๓	๙	สูง	๒

ระดับที่ ๑ - ๒ เท่ากับ ระดับต่ำ
ระดับที่ ๓ - ๖ เท่ากับ ระดับปานกลาง
ระดับที่ ๗ - ๑๒ เท่ากับ ระดับสูง
ระดับที่ ๑๓ - ๒๕ เท่ากับ ระดับสูงมาก

ผู้รายงาน.....
(นายอัศรพล คุรุศาสตร์)
ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมการแพทย์ครบวงจร