การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
สำหรับส่วนงานย่อยในส่วนภูมิภาค

วัตถุประสงค์ : **เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รายงานทางการเงินถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐาน ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด**

ชื่อผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา
ผู้ที่ได้รับมอบหมาย	**๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน**	๑. ทั้งสองคณะต้องไม่มีชื่อซ้ำกัน ๒. แต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน ๓. กำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน ๔. คำสั่งต้องเป็นปัจจุบัน	**๒๑๐ นาที หรือ ๓ ชั่วโมง ๓๐ นาที**
บุคลากรทุกคน	**๒. จัดทำ Flowchart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน**	๑. จัดทำให้ครบทุกกระบวนงาน ๒. จัดทำให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่กำหนด	๔๒๐ นาทีต่อกระบวนงาน หรือ ๑ วันต่อกระบวนงาน
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	**๓. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**	๑. ประเมินและสรุปผลการประเมินให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๒. จัดทำให้ครบทุกส่วนงานย่อย ๓. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ประเมินได้ตลอดปี)	**๘๔๐ นาที หรือ ๒ วัน**
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	**๔. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในเพื่อจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย)**	๑. ประเมินจาก แบบ ปค. ๔ ของทุกส่วนงานย่อย ๒. ดำเนินการตามรูปแบบที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ๓. สรุปให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๔. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	**๑,๒๖๐ นาที หรือ ๓ วัน**

ชื่อผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	๕. จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย	๑. ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานของงานในหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ประเมินได้ตลอดปี)	๒,๑๐๐ นาที หรือ ๕ วัน
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	๖. นำความเสี่ยงที่มีความจำเป็นต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขจาก Flow Chart การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและแบบสอบถามการควบคุมภายในเข้าตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑. สรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๒,๑๐๐ นาที หรือ ๕ วัน
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	๗. นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมากเข้าสู่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)	๑. ดำเนินการตามรูปแบบที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๖๐วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๒,๑๐๐ นาที หรือ ๕ วัน
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	๘. สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนงานย่อย (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย)	๑. รวบรวมจากทุกส่วนงานย่อย ๒. ดำเนินการตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด ๓. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๖๕ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๔๒๐ นาที หรือ ๑ วัน
หัวหน้าหน่วยงาน	๙. พิจารณาลงนามในแบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย ปค. ๕ ส่วนงานย่อย ภาพรวม	๑. พิจารณาความถูกต้อง เหมาะสม ๒. ลงนามในแบบต่างๆ ให้ครบถ้วนภายใน ๒ วันทำการ	๖๐ นาที หรือ ๑ ชั่วโมง

ชื่อผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	จุดควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	๑๐. จัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในประกอบด้วย แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อยภาพรวม ต่อสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	๑. รวบรวมรายงานให้ครบถ้วนถูกต้อง จัดเรียงตามลำดับเหตุการณ์ ๒. จัดส่งภายใน ๑ วัน นับแต่วันที่หัวหน้าหน่วยงานลงนาม	๖๐ นาที หรือ ๑ ชั่วโมง
คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง	๑๑. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย) ภาพรวมของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	๑. ดำเนินการตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด ๒. จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๑,๒๖๐ นาที หรือ ๓ วัน
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด	๑๒. พิจารณาลงนามในแบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย ภาพรวมของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	๑. พิจารณาความถูกต้องเหมาะสม ๒. ลงนามภายใน ๒ วันทำการ	๖๐ นาที หรือ ๑ ชั่วโมง
คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง	๑๓. จัดส่งแบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย แบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อยภาพรวม ต่อผู้ว่าราชการจังหวัด	๑. จัดส่งภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๖๐ นาที หรือ ๑ ชั่วโมง
เจ้าหน้าที่	๑๔. จัดเก็บสำเนาเอกสารหลักฐานต่างๆ เข้าแฟ้ม โดยเรียงตามลำดับเหตุการณ์	๑. รวบรวมเอกสารอย่างเป็นระบบ ๒. ดำเนินการจัดเก็บโดยเรียงตามลำดับ ๓. จัดเก็บไฟล์เอกสารทางอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งสำรองข้อมูล เพื่อป้องกันความเสียหาย	๖๐ นาที หรือ ๑ ชั่วโมง
		รวมระยะเวลา	**๑๑.๐๑๐ นาที หรือ ๒๖ วัน**