



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ  
Department of Health Service Support

## นโยบายการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเครื่องมือของผู้บริหาร เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากร ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุเป้าหมาย ตามภารกิจที่กำหนดโดยการ ประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้ จัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง สำหรับใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงาน ส่งผลให้บรรลุเป้าหมายขององค์กร จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ ดังนี้

๑. บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ห้องค์กร และกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน
๒. การควบคุมภายในเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๓. กำหนดให้มีการสื่อสาร แจ้งเวียนระบบการควบคุมภายใน เพื่อทราบและถือปฏิบัติตามระบบที่กำหนด เป็นแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๔. กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องโดยให้มีการติดตาม ประเมินผลเป็นรอบ ๖ เดือนและรอบ ๑๒ เดือน
๕. ส่งเสริมและสร้างทัศนคติให้เกิดสภาพแวดล้อมที่ดีภายในองค์กร เพื่อให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รายงานทางการเงิน และมีใช้การเงินมีความเชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส และการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบทางราชการ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวสุพัญญิณี มาแดง)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนการปฏิบัติรองรับนโยบายการควบคุมภายใน  
กลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขั้นตอนการปฏิบัตินี้กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นเพื่อรองรับนโยบายการควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ ดังนี้

๑.บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคนมีหน้าที่ในการจัดวางการควบคุมภายในโดยจัดทำ flow chart การปฏิบัติงานของตัวเองและกำหนดให้มีจุดควบคุมความเสี่ยงและดำเนินการตามที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

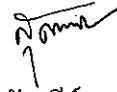
๒.ประธานคณะทำงานติดตามประเมินผล เป็นผู้ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ปีละ ๒ ครั้ง รอบ ๖ เดือนและ ๑๒ เดือน

๓.บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในทุกคนร่วมแรงร่วมใจในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมที่ดีที่จะช่วยส่งผลให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล

โดยผลสำเร็จของการดำเนินงานคือผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ในภาพของกรมอยู่ในระดับ ดี ถึง ดีมาก

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔



(นางสาวสุพัญญีย์ มาแดง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน