

รายการประเมิน		การควบคุมภายใน (Internal Control) ของคณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี ประจำปีงบประมาณ 2564		
		รายละเอียดการควบคุมภายในที่มี	ประเภทของการควบคุม	เพียงพอ / ไม่เพียงพอ
<b>กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</b>				
1	<p>มีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการทำงานต่าง ๆ เพื่อสามารถป้องกันการทุจริต เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป</li> <li>- กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน</li> <li>- ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ</li> <li>- ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น</li> </ul>	<p><b>คณะฯ มีกระบวนการทำงานต่างๆ เพื่อป้องกันการทุจริต ให้ครอบคลุมทุกพันธกิจหลักของคณะฯ เช่น นโยบายที่เกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชีและกำลังอยู่ระหว่างการทบทวนเพื่อให้เนื้อหาเป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการและระบบการทำงาน</li> <li>- นโยบายการดำเนินงานด้านการเงินในระดับคณะฯ คือ การสร้างความมั่นคง ยั่งยืนทางการเงิน (Financial Sustainability) ส่วนนโยบายการดำเนินงาน ในระดับของฝ่ายการคลัง คือ การมุ่งสู่การเป็นหน่วยงานสนับสนุนเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาล และ การให้บริการโดยมุ่งเน้นลูกค้า</li> <li>- การอนุมัติด้านการเงินของคณะฯ มีการมอบอำนาจจากคณบดีในด้านการอนุมัติในหลักการเพื่อเบิกค่าใช้จ่าย และการอนุมัติจ่ายเงิน ให้แก่ รองคณบดีฝ่ายต่าง ๆ แยกตามพันธกิจ โดยมีการกำหนดวงเงินตามลำดับชั้นการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์</li> <li>- สำหรับหน่วยงานผู้เบิก การเบิกจ่ายทุกครั้งจะเบิกผ่านระบบ RIMO โดยการยืนยันตัวบุคคล ทั้งผู้มีสิทธิเบิกและผู้มีสิทธิอนุมัติ ตามรายชื่อที่หน่วยงานได้แจ้งไว้ จากนั้นหัวหน้าหน่วยงานจะพิจารณาอนุมัติโดยการยืนยันในระบบ</li> <li>- เมื่อทำการเบิก/อนุมัติโดยการยืนยันตัวบุคคลในระบบแล้ว คลังพัสดุ จะทำการตรวจสอบข้อมูลก่อนการตัดจ่าย โดยจะเสนอหัวหน้างานบริหารพัสดุ พิจารณาอนุมัติในระบบก่อนการหยิบ ตัดจ่ายวัสดุทุกครั้ง</li> <li>- เจ้าหน้าที่คลังพัสดุ ที่รับผิดชอบจะยืนยันตัวตน เพื่อทำการหยิบวัสดุแล้ว และจ่ายวัสดุ</li> <li>- หน่วยงานรับวัสดุโดยการยืนยันบุคคลในระบบ ตรวจสอบวัสดุที่ได้รับ หากพิจารณาแล้วว่าถูกต้องจึงทำการกรอรับในระบบ</li> </ul>	Preventive Controls การควบคุมแบบป้องกัน	เพียงพอ

รายการประเมิน		การควบคุมภายใน (Internal Control) ของคณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี ประจำปีงบประมาณ 2564		
		รายละเอียดการควบคุมภายในที่มี	ประเภทของการควบคุม	เพียงพอ / ไม่เพียงพอ
<b>กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</b>				
2	มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	คณาฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ และการมอบหมายด้านการเงินอย่างชัดเจน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและคล่องตัว มีการแบ่งหน้าที่อย่างชัดเจน ประกอบด้วย 1. ในด้านการอนุมัติเบิกจ่ายอิกรบติมีคำสั่งมอบอำนาจมายังคณบดี และคณบดีมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้แก่ผู้บริหารระดับต่างๆ ตามความเหมาะสม 2. เจ้าหน้าที่ของฝ่ายการคลังเป็นผู้บันทึกรายการบัญชี และไม่มีผู้ใดที่มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่ายหรือดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	Preventive Controls การควบคุมแบบป้องกัน	เพียงพอ