



## แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

### กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอผ่านการเห็นชอบจากปลัดกระทรวงสาธารณสุขเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ พร้อมทั้งให้การสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๙๒๗,๓๘๘ บาท งบพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๓๕๐,๐๐๐ บาท และงบประมาณในการบริหารงานภายในหน่วยงาน จำนวนเงิน ๕๕๐,๐๐๐ บาท รวมเป็นเงินที่ขอรับการจัดสรร เพื่อขับเคลื่อนการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๘๒๗,๓๘๘ บาท (สามล้านแปดแสนสองหมื่นเจ็ดพันสามร้อยแปดสิบแปดบาทถ้วน)

ลงชื่อ.....

ผู้เสนอ

(นางสาวอรกมล อยู่ภาค)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

ผู้อนุมัติ

(นายเกียรติภูมิ วงศ์จิต)  
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข



## นโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

### นโยบาย

- ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ยึดมั่นในความถูกต้อง มีวินัย ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ บนพื้นฐานของการมีสำนึกรับผิดชอบ คุณธรรมและจริยธรรม รวมถึงต้องฝึกฝนตนเองให้มีศักยภาพอย่างต่อเนื่อง
- ให้ปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจและเพื่อนร่วมงานด้วยความอ่อนน้อม ถ่อมตน มีน้ำใจให้อภัย รับฟังความคิดเห็นผู้อื่น เสียสละเพื่อประโยชน์ส่วนรวม
- การทำงานเป็นทีมเป็นสิ่งสำคัญ และต้องสร้างนวัตกรรมใหม่ ๆ ที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่องานตรวจสอบภายในวิสัยทัศน์

### วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่สร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างมืออาชีพ เสริมสร้างธรรมาภิบาลเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

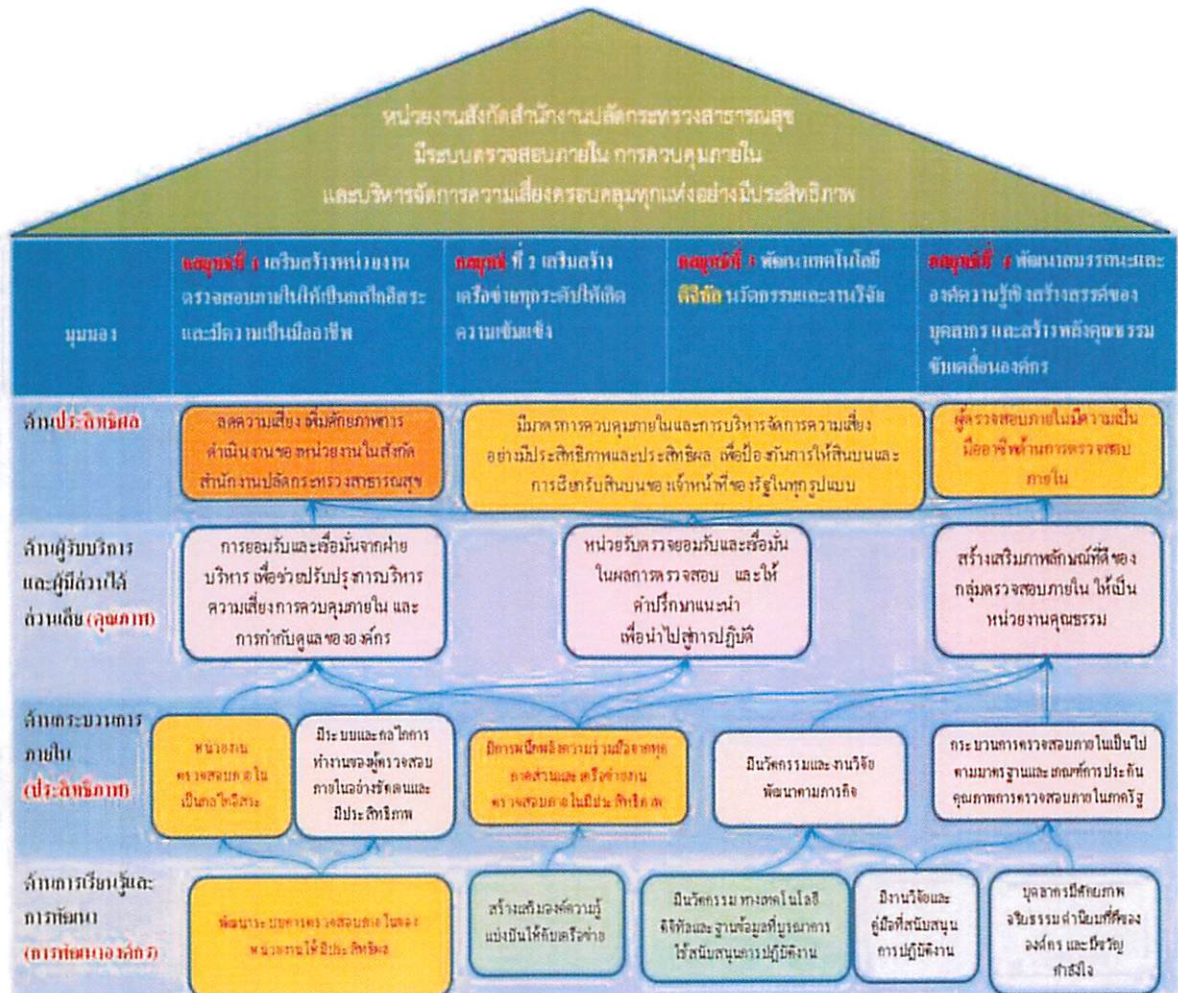
### พันธกิจ

- ตรวจสอบ วิเคราะห์ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและระบบงานทางการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงานอื่น ๆ
- ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คำสั่ง นโยบาย
- สอบทานการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการ
- เสริมสร้างระบบการตรวจสอบภายในด้าน IT Audit
- บูรณาการการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจราชการและคณะผู้นิเทศงาน
- สร้างภาคีเครือข่ายตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งระดับเขต ระดับจังหวัด
- สนับสนุนผู้ตรวจสอบภายในเขตสุขภาพเชื่อมโยงภาคีเครือข่ายตรวจสอบภายในให้เข้มแข็งระดับเขต ระดับจังหวัด
- เสริมสร้างระบบธรรมาภิบาลที่มีความเชื่อมโยงกับระบบตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง องค์กร และการควบคุมภายใน หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

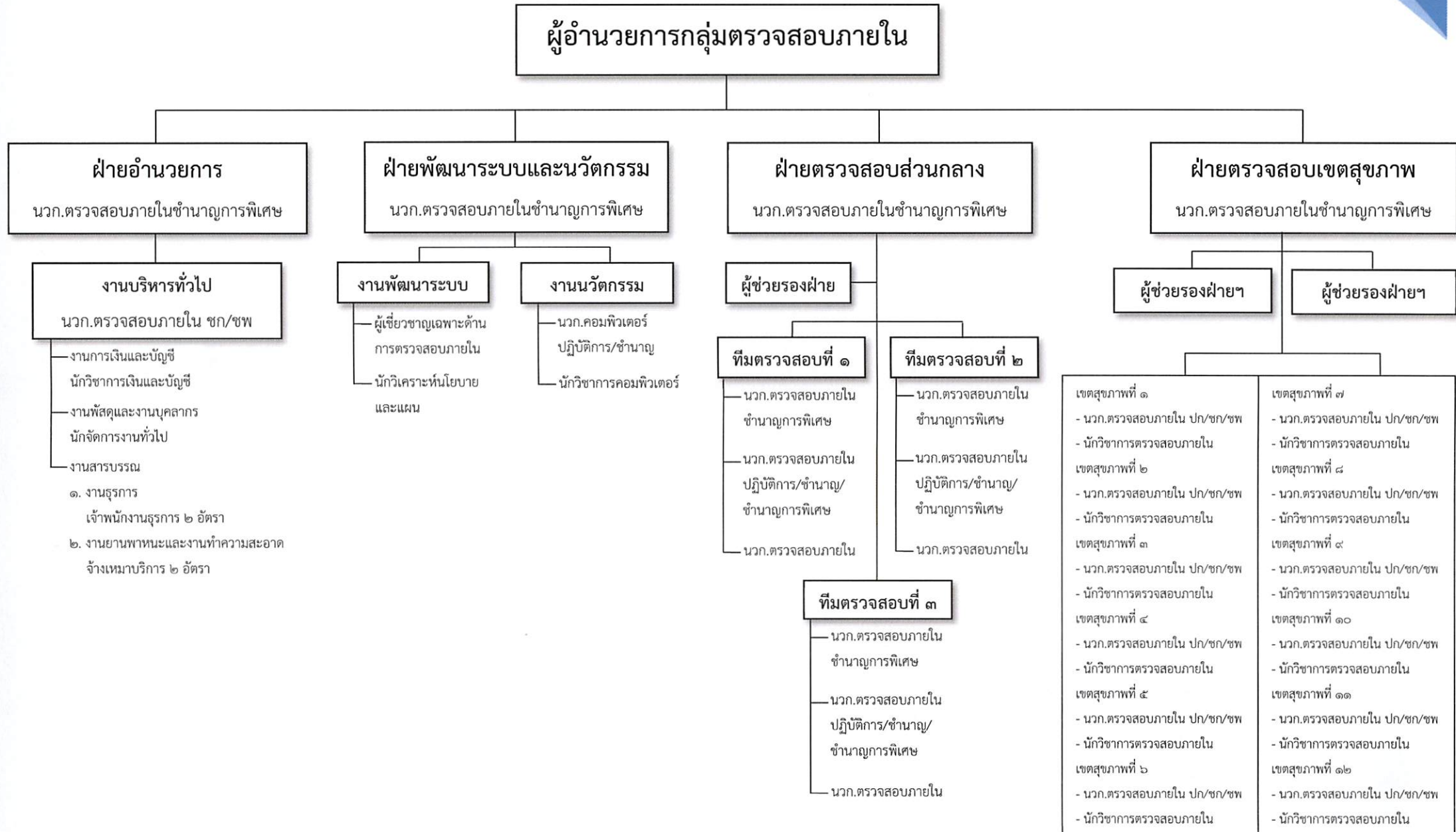
กลยุทธ์

๑. ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในให้พร้อมอาชีพตามมาตรฐานภาครัฐ
๒. เสริมสร้างระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการตรวจสอบ
๓. พัฒนางานตรวจสอบภายในสู่งานวิจัย

แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map)



# โครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



# แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

## ข้อมูลทั่วไป

### ๑. หลักการและเหตุผล

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมถึงความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือต่อรายงานทางการเงิน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทั้งส่วนกลาง ส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค และส่วนภูมิภาคมีแนวทางเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ ตามกระบวนการควบคุม การกำกับอย่างมีระบบ โดยยึดหลักมาตรฐานจริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรสามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลโดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่บุคคลภายนอกมีมุมมองในด้านลบจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษาในการแก้ปัญหาให้งานทุกส่วน ดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน บัญชี และพัสดุของหน่วยรับตรวจ ในระบบบริหาร การเงินการคลังภาครัฐและอิเล็กทรอนิกส์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๕. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอ และเหมาะสม

๖. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ๓. ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตและเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

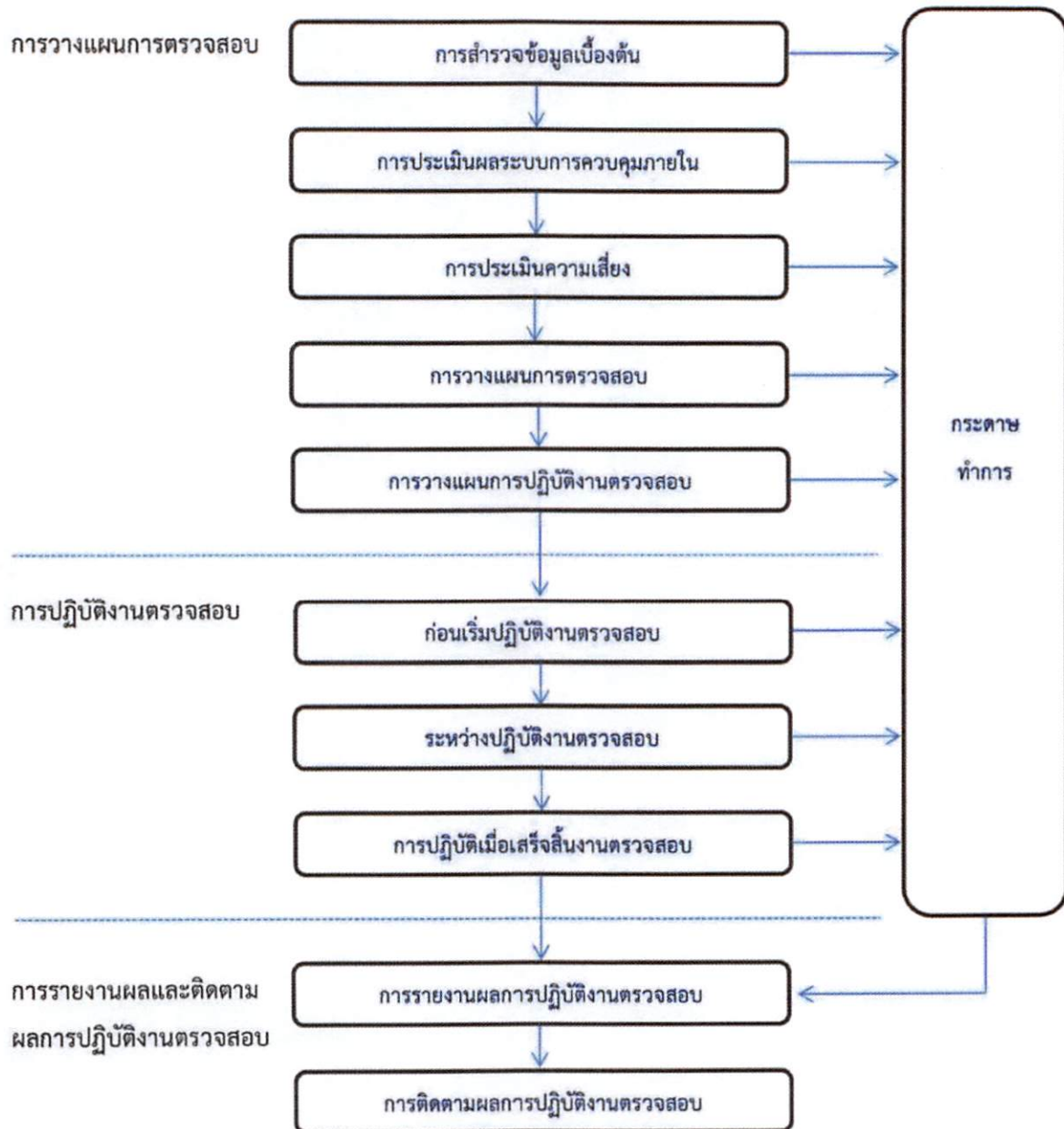
๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใส (Transparency) และความสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance) ขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินผลและวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูล การปฏิบัติงานจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อนและช่วยให้เหมาะสม กับสถานการณ์ลดเวลาและค่าใช้จ่าย ทั้งยังเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสาน และลดปัญหาความไม่เข้าใจการปฏิบัติงานร่วมกัน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับ ความสำคัญเพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต ในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน ตรวจสอบ

#### ๔. ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ



แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

## ๕. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข แบ่งหน่วยรับตรวจออกเป็น หน่วยรับตรวจที่ตั้งอยู่ในส่วนกลาง หน่วยรับตรวจส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และหน่วยรับตรวจส่วนภูมิภาค โดยแบ่งเป็น

๑. หน่วยรับตรวจส่วนกลาง	จำนวน	๓๓	หน่วย
๒. หน่วยรับตรวจส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค	จำนวน	๑๒	หน่วย
๓. หน่วยรับตรวจส่วนภูมิภาค โดยแบ่งเป็น			
- สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	จำนวน	๗๖	หน่วย
- สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ	จำนวน	๘๗๖	หน่วย
- โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป	จำนวน	๑๒๖	หน่วย
- โรงพยาบาลชุมชน	จำนวน	๗๗๕	หน่วย
- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	จำนวน	๙,๗๖๗	หน่วย

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประเด็นการตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ ดังต่อไปนี้

**กิจกรรมที่ ๑ : การตรวจสอบวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ โดย**

๑. ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ตลอดจนการให้ข้อเสนอแนะ แนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี

๒. สอบทานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีต่าง ๆ

๓. สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและข้อมูลการเงินการคลังของหน่วยรับตรวจ

๔. วิเคราะห์ประเมินการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ ประหยัด และเกิดความคุ้มค่า

**กิจกรรมที่ ๒ : การติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด**

**กิจกรรมที่ ๓ : เรื่องที่ตรวจสอบ**

### ๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

- การตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๔๙ หน่วยรับตรวจ

- การตรวจสอบด้านเงินทอรองราชการ และการบริหารพัสดุ ของหน่วยงานส่วนกลาง



**๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing)  
และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)**

- การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุขผู้ปฏิบัติงาน  
ในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

**๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)**

- การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนกรณีงบกลาง COVID-19

**๔. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)**

- การตรวจสอบการใช้งานในระบบการจ่ายเงิน รับเงิน และการนำเงินส่งคลัง  
ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

- การตรวจสอบประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์  
(Electronics Internal Audit : EIA)

**๕. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)**

- การตรวจสอบเขตสุขภาพนำร่อง

- โรงพยาบาลในฐานะเป็นหน่วยเบิกจ่าย

**๖. การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ**

กิจกรรมที่ ๔ : พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในโดยคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคี  
เครือข่ายระดับจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป

กิจกรรมที่ ๕ : การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ

กิจกรรมที่ ๖ : การตรวจราชการและนิเทศงาน กระทรวงสาธารณสุข

## ๖. อัตรากำลังกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามกรอบอัตรากำลัง ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและปฏิบัติของกลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวนทั้งสิ้น ๓๕ ตำแหน่ง ประกอบด้วย

### ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

นางสาววรรกมล อยู่เนา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

### ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

#### ๒.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในส่วนกลาง

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| ๑. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง  | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นายศิระ เพชรเจริญจริง   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางอุไร ศรีทุมขันธ์     | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางนรรัตน์ คำหอม        | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๕. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๖. นางสาวนันทินี สีตะหิรัญ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      |
| ๗. นายณัฐพล สุขปราศรัย     | ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ     |
| ๘. นางสาวสุวรรณา บุราทร    | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน              |
| ๙. นางสาวณัฐสุดา ทองเต็ม   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน              |

#### ๒.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในส่วนกลาง (ประจำเขตสุขภาพ)

##### เขตสุขภาพที่ ๑

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| ๑. นางสาวนิตยา บุรินทร์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาววิษญา สิงห์สา  | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน         |

##### เขตสุขภาพที่ ๒

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| ๑. นางสาวชนม์ศุภางค์ หอเจริญ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวกาญจนา อ่อนเถื่อน   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน         |

##### เขตสุขภาพที่ ๓

- |                             |  |
|-----------------------------|--|
| ๑. นางสาวศิริลักษณ์ มั่นศรี | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวสุพิศรา ธรรมรักษ์  | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน         |

##### เขตสุขภาพที่ ๔

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| ๑. นางปณิตตรา รวยลาก       | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวฉวีวรรณ เพ็ชรครุฑ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน         |

### เขตสุขภาพที่ ๕

- นางสาวยุพาพรรณ ชัยรัตน์ประภากุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวกชกร จันทพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๖

- นางสาววิพาร์ตน์ ศรีสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวพัชชา เทศกะทีก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๗

- นางสาวชวัลลักษณ์ ทองบ่อ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
- นางสาวสุชานาถ ทินวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๘

- นางสาวสุกานดา ศรีบัวขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวศศิธร ทองไว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๙

- นางสาวกนกพร ปากขำนิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- นางสาวพัชรี อนุตรพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
- นายทิตต์วงศ์ พูลศรี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๑๐

- นางสาวพรทิพย์ สมวัน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวเพ็ญศิริ ทองใบ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๑๑

- นายชาญยุทธ แสนเลิศ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวนันทิกานต์ กิวหลิม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### เขตสุขภาพที่ ๑๒

- นางคมคาย ปัญญาเปี่ยมศักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- นางสาวพันฉिता ฉายคุณรัฐ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๗. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน ทั้งสิ้น

กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	รวมทั้งสิ้น
๑. การตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	๗๒,๔๘๐	๒๒๑,๒๘๐	๙๖,๑๖๖	๓๘๙,๙๒๖
๒. การตรวจสอบด้านเงินทดรองราชการ และการบริหารพัสดุ (หน่วยงานส่วนกลาง)	-	-	-	-
๓. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุขผู้ปฏิบัติงานในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จำนวน ๗ แห่ง	๗๒,๖๐๐	๘๔,๐๐๐	๓๒,๔๐๐	๑๘๙,๐๐๐
๔. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณกลาง COVID-19 จำนวน ๖ แห่ง	๗๒,๖๐๐	๘๔,๐๐๐	๓๒,๔๐๐	๑๘๙,๐๐๐
๕. การตรวจสอบการใช้งานในระบบการจ่ายเงิน รับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) จำนวน ๖ แห่ง	๑๘,๒๔๐	๔๕,๖๐๐	๗๓,๖๐๐	๑๓๗,๔๔๐
๖. การตรวจสอบเขตสุขภาพนำร่อง จำนวน ๔ แห่ง	๒๐,๔๐๐	๕๕,๒๐๐	๖๘,๒๐๐	๑๔๓,๘๐๐
๗. โรงพยาบาลกฐานะเป็นหน่วยเบิกจ่าย จำนวน ๘ แห่ง	๘๒,๔๐๐	๑๘๘,๕๐๐	๑๖๕,๘๐๘	๔๓๖,๗๐๘
๘. การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ จำนวน ๕ แห่ง	๔๓,๒๐๐	๑๐๐,๐๐๐	๘๖,๐๐๐	๒๒๙,๒๐๐
๙. ตรวจราชการและนิเทศงานกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๗๖ จังหวัด	๑๗๓,๗๖๐	๖๖๙,๖๐๐	๓๖๘,๙๕๔	๑,๒๑๒,๓๑๔
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>๕๕๕,๖๘๐</b>	<b>๑,๔๔๘,๑๘๐</b>	<b>๙๒๓,๕๒๘</b>	<b>๒,๙๒๗,๓๘๘</b>

#### ๘. งบประมาณบุคลากร (อบรม/สัมมนา)

ตามนโยบายการพัฒนาบุคลากรของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดให้บุคลากรในสังกัด ต้องได้รับการอบรมพัฒนาไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมง/คน/ปี จำนวนบุคลากรทั้งสิ้น ๓๕ คน ภายในวงเงินงบประมาณ ๓๕๐,๐๐๐ บาท (สามแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)

#### ๙. โครงการบริหารจัดการหน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข (ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ) วงเงิน ๕๕๐,๐๐๐ บาท (หกแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) ประกอบด้วย

- ค่าใช้สอย (จ้างเหมาบริการ ค่าซ่อมแซม) ๓๐๐,๐๐๐ บาท
- ค่าวัสดุ อุปกรณ์ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ๒๕๐,๐๐๐ บาท

#### ๑๐. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๑. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๒. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

#### ๑๑. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและทันการณ์

๒. ข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้

๓. หน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงานที่เพียงพอ และเหมาะสม

๔. หน่วยรับตรวจมีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดความคุ้มค่า ตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ก่อให้เกิดการกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance)

## ๑๒. การคำนวณคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	จำนวนวัน
วันในการปฏิบัติงานใน ๑ ปีงบประมาณ (ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕)	๓๖๕
หัก วันหยุดเสาร์/อาทิตย์/หยุดนักขัตฤกษ์ (โดยประมาณ)	(๑๒๐)
ลากิจ/ลาป่วย	(๑๕)
ลาพักผ่อน	(๑๐)
<b>คงเหลือจำนวนวันปฏิบัติงานตรวจสอบ</b>	<b>๒๒๐</b>

หมายเหตุ : ๑. จำนวนวันทำการโดยประมาณของบุคลากร ๑ คนใน ๑ ปี รวมคงเหลือ ๒๒๐

๒.บุคลากรจำนวน ๓๕ คน มีวันทำการโดยประมาณรวมตลอดปี = ๗,๗๐๐ วัน (จำนวนคน/วันใน ๑ ปี = ๓๕ คน x ๒๒๐ = ๗,๗๐๐ วัน)

## ๑๓. ภาระงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภาระงานด้านตรวจสอบภายใน ที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายของกรมบัญชีกลาง และการจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับผิดชอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็นร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		๖,๘๖๙ วันทำการ	๘๐.๖๖%	
๑. งานให้ความเชื่อมั่น		๖,๓๔๒ วันทำการ	๗๔.๔๗%	
๑.๑ สอบทานและการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๒๗ หน่วยรับตรวจ (ส่วนกลาง)	<p>- เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>- เพื่อสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในมีความครบถ้วน เพียงพอ เหมาะสม เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพในแบบรายงานผลการสอบทานประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจมีการกำกับติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน อย่างเพียงพอ เหมาะสม</p>	๓๒๔ (๑๒x๒๗x๑)		<p>๑. นางสาวรภมล อยู่นาค</p> <p>๒. นางสาวกาญจนาภา แก้วคง</p> <p>๓. นายศิระ เพชรเจริญจริง</p> <p>๔. นางสาวกนกพร ปากขำนิ</p> <p>๕. นางอุไร ศรีทุมพันธ์</p> <p>๖. นางนรรัตน์ คำหอม</p> <p>๗. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์</p> <p>๘. นายชาญยุทธ แสนเลิศ</p> <p>๙. นางสาวนันทินี สิตะหิรัญ</p> <p>๑๐. นางสาวชนม์สุภางค์ หอเจริญ</p> <p>๑๑. นางสาววิพารัตน์ ศรีสวัสดิ์</p> <p>๑๒. นางสาวพัชรี อนุตรพงศ์</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๒ การตรวจสอบงบการเงินของหน่วย บริการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข จำนวน ๔๙ หน่วยรับตรวจ	- เพื่อความเชื่อมั่นว่างบการเงิน ของหน่วยบริการสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขมีความ ครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ - เพื่อใช้งบการเงินของหน่วย บริการสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นไป ตามนโยบายมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ	๓,๙๕๐ (๒๕x๑๕๘x๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่เนาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ประจำเขตสุขภาพที่ ๑ - ๑๒
๑.๓ การตรวจสอบด้านเงิน ทดรองราชการ และการบริหารพัสดุ ของหน่วยงานส่วนกลาง <b>หน่วยรับตรวจ</b> ๑. กองสาธารณสุขฉุกเฉิน ๒. กองบริหารการสาธารณสุข ๓. สำนักสนับสนุนระบบสุขภาพ ปฐมภูมิ ๔. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ๕. กองเศรษฐกิจสุขภาพ และหลักประกันสุขภาพ ๖. กองกลาง	- เพื่อตรวจสอบการควบคุมการ ใช้จ่ายเงินทดรองราชการตาม หลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลาง กำหนด - เพื่อตรวจสอบการบริหารคลัง พัสดุของหน่วยรับตรวจ (ส่วนกลาง)	๗๒ (๔x๑๘x๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่เนาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๒ คน ๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
๑.๔ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเพิ่ม พิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุข ผู้ปฏิบัติงานในสถานการณ์ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 <b>หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด นครสวรรค์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดราชบุรี ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ขอนแก่น ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด สกลนคร	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	๑๒๐ (๔x๓๐x๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่เนาค ๒. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๓. นางนรารัตน์ คำหอม ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คน×วัน×ครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด นครราชสีมา ๗. กองบริหารทรัพยากรบุคคล				
๑.๕ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างบ ลงทุนกรณีงบกลาง COVID-19 <b>หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด อุตรดิตถ์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชัยนาท ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด สมุทรสาคร ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ศรีสะเกษ ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชุมพร ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตราด	- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด - เพื่อตรวจสอบการบริหารพัสดุ ให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด และเกิดความคุ้มค่า	๑๒๐ (๔×๓๐×๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่่นาค ๒. นางนรรัตน์ คำหอม ๓. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์ ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
๑.๖ การตรวจสอบการใช้งานในระบบ การจ่ายเงิน รับเงิน และการนำเงินส่ง คลังของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) <b>หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด เพชรบูรณ์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลพบุรี ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด แม่ฮ่องสอน ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ฉะเชิงเทรา ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตาก	- เพื่อตรวจสอบนโยบายการเข้า ใช้งานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - เพื่อตรวจสอบการใช้งานของ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - เพื่อตรวจสอบระบบมีการ ควบคุมความปลอดภัยของ การใช้งานในระบบ	๙๖ (๔×๒๔×๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่่นาค ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นางสาวนันทินี สีตะหิรัญ ๔. นายณัฐพล สุขปราศรีชัย
๑.๗ การตรวจสอบระบบการควบคุม ภายในอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) จำนวน ๘๙๗ หน่วยบริการ	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนด โดยการประเมินด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่มีการประมวลผล	๑,๐๕๐ (๓๕×๓๐×๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทุกคน



กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ข้อมูลการประเมินการควบคุมภายใน ๕ มิติ ได้แก่</p> <p>๑. มิติด้านการประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๒. มิติด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล</p> <p>๓. มิติด้านการเงิน</p> <p>๔. มิติด้านบริหารพัสดุ</p> <p>๕. มิติด้านงบการเงิน</p>			
<p>๑.๘ การตรวจสอบเขตสุขภาพนำร่อง จำนวน ๔ เขตสุขภาพ</p> <p>หน่วยรับตรวจ :</p> <p>๑. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑</p> <p>๒. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๔</p> <p>๓. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๙</p> <p>๔. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑๒</p>	<p>- เพื่อวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการของเขตสุขภาพนำร่อง จำนวน ๔ เขตสุขภาพ</p> <p>- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด</p> <p>- เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทาง</p> <p>การปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงาน</p>	<p>๒๒๐ (๑๐x๒๒x๑)</p>		<p>๑. นางสาวรณมล อยู่่นาค</p> <p>๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ประจำเขตสุขภาพที่ ๑, ๔, ๙ และ ๑๒</p> <p>๓. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๔ คน</p> <p>๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน</p>
<p>๑.๙ โรงพยาบาลยกระดับจำนวน ๘ แห่ง</p> <p>หน่วยรับตรวจ :</p> <p>๑. โรงพยาบาลฝาง</p> <p>๒. โรงพยาบาลวิเชียร</p> <p>๓. โรงพยาบาลบางพลี</p> <p>๔. โรงพยาบาลชุมแพ</p> <p>๕. โรงพยาบาลวานรนิวาส</p> <p>๖. โรงพยาบาลพิมาย</p> <p>๗. โรงพยาบาลกันทรลักษณ์</p> <p>๘. โรงพยาบาลทุ่งสง</p>	<p>- เพื่อวางระบบการควบคุมและ</p> <p>ความมีประสิทธิภาพด้านการเงิน บัญชี พัสดุ จัดเก็บรายได้ และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน</p> <p>- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด</p> <p>- เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๒๑๐ (๖x๓๕x๑)</p>		<p>๑. นางสาวรณมล อยู่่นาค</p> <p>๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๔ คน</p> <p>๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
	ประสิทธิผลต่าง ๆ ให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ			
๑.๑๐ การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ	- เพื่อตรวจสอบกระบวนการ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ฝ่ายบริหารในระบบกรม หรือ หน่วยรับตรวจ หรือกรณีที่มีการ ทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไป ในทางทุจริต ผิดกฎหมาย - เพื่อวางระบบกระบวนการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มี ระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อ ลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใน กระบวนการปฏิบัติงาน	๑๘๐ (๖x๓๐x๑)		๑. นางสาวรณมล อยู่เนา ๒. นางนรรัตน์ คำหอม ๓. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๔. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๕. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์ ๖. ผู้ตรวจสอบภายในประจำเขต สุขภาพ ๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
<b>๒. งานให้คำปรึกษา</b>		<b>๕๒๗ วัน</b>	<b>๖.๑๙%</b>	
๒.๑ การให้คำปรึกษาด้านการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี หนังสือเวียนประกาศ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ เกี่ยวกับด้าน การควบคุมภายใน ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และด้านการจัดเก็บรายได้ค่า รักษาพยาบาลของหน่วยบริการ	เพื่อบริการให้คำปรึกษาและ ข้อเสนอแนะกับหน่วยรับตรวจ เช่น การเบิกจ่าย การจัดวาง ระบบการควบคุมระบบงาน ต่าง ๆ การดำเนินโครงการ ฝึกอบรม/สัมมนา การเบิก ค่าตอบแทน	๕๐๐ (๒๐x๒๕x๑)		๑. นางสาวรณมล อยู่เนา ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ ชำนาญการพิเศษ
๒.๒ จัดอบรม/สัมมนา/การถ่ายทอด ความรู้ผ่านสื่อ e-Learning ด้านการควบคุมภายใน ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และด้านการ จัดเก็บรายได้ ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยบริการ	เพื่อพัฒนาความรู้ให้กับภาคี เครือข่ายตรวจสอบภายใน ระดับจังหวัด ระดับโรงพยาบาล ศูนย์และโรงพยาบาลทั่วไป	๒๗ (๙x๓x๑)		๑. นางสาวรณมล อยู่เนา ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๕ คน ๓. พนักงานราชการ จำนวน ๓ คน
<b>งานพัฒนาระบบและนวัตกรรม</b>		<b>๑,๖๔๗</b>	<b>๑๙.๓๔%</b>	
<b>๑. พัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน</b>		<b>๒๒๕</b>	<b>๒.๖๔%</b>	
๑. งานแผนและประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ ๑.๑ กำกับ ติดตามให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในประจำปี	- เพื่อปฏิบัติตามแนวทางการ ประเมินประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑๒๐ (๓x๔๐x๑)		๑. นางสาวรณมล อยู่เนา ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นางสาวนันทินี สีตะหิรัญ

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๒ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๑.๒.๑. แผนกลยุทธ์ประจำปี</p> <p>๑.๒.๒. แผนปฏิบัติงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.๒.๓. แผนพัฒนาบุคลากรประจำปี</p> <p>๑.๒.๔. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๒.๕. ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๑.๒.๖. ทบทวนกรอบคุณธรรมหน่วยงาน</p> <p>๑.๒.๗. สอบทานการประเมินตนเอง (Self-Assessment)</p> <p>๑.๒.๘. นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็ง สามารถเป็นกลไกหลักที่จะขับเคลื่อนให้เกิดหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)</li> <li>- เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์ประจำปีในการบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ระยะยาว</li> <li>- เพื่อจัดทำแผนการปฏิบัติงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>- เพื่อจัดทำแผนและผลการพัฒนาบุคลากรประจำปีเสนอต่อปลัดกระทรวงสาธารณสุข</li> <li>- เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาวและนโยบายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- เพื่อปรับปรุงกฎบัตรให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจรับทราบต่อไป</li> <li>- เพื่อทบทวนกรอบคุณธรรมให้มีความเหมาะสมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตน/ปฏิบัติงาน และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจรับทราบต่อไป</li> <li>- เพื่อดำเนินการแก้ไขคำสั่งการมอบหมายงานของบุคลากรภายในให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อทบทวนนโยบายให้สอดคล้องกับปัจจุบัน รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน</li> </ul>			

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนxวันxครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. สํารวจและประเมินตามภารกิจหลัก</p> <p>๒.๑ สํารวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒. ประเมินตามกรอบคุณธรรมที่ต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๓ ประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ</p>	<p>- เพื่อสำรวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ เพื่อนําผลที่ได้มาปรับปรุงพัฒนางานต่อไป</p> <p>- เพื่อให้ทราบระดับการประเมินตามกรอบคุณธรรมที่หน่วยรับตรวจมีต่อผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อนําผลการประเมินที่ได้มาปรับปรุงการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>- เพื่อให้ทราบระดับความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจทุกหน่วย และนําผลที่ได้มาจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๔๐ (๔x๑๐x๑)</p>		<p>๑. นางสาวรภมล อยู่เนา ๒. นางสาวกาญจน์ภา แก้วคง ๓. นางสาวชนม์ศุภางค์ หอเจริญ ๔. นางสาวนันทินี สีตะหิรัญ</p>
<p>๓. จัดแผนการปฏิบัติงานและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>- เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบและกระดําให้การให้สอดคล้องกับแผนตรวจสอบภายในประจำปี และให้หัวหน้าหน่วยงานอนุมัติก่อนปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>- เพื่อจัดทำและพัฒนาคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างน้อย ๓ เรื่อง และนําคู่มือที่ได้ไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๙๐ (๑๘x๕x๑)</p>		<p>๑. นางสาวรภมล อยู่เนา ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๑๗ คน</p>
<p>๔. การสรุปรายงานการตรวจสอบภายใน</p> <p>๔.๑ จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>๔.๒ จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>- เพื่อจัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบส่งคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลภาคราชการและที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>๑) รอบ ๖ เดือน ๒) รอบ ๙ เดือน ๓) รอบ ๑๒ เดือน</p> <p>- จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอปลัดกระทรวงสาธารณสุข</p>	<p>๔๐ (๔x๑๐x๑)</p>		<p>๑. นางสาวรภมล อยู่เนา ๒. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๓. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๔. นางสาวสุวรรณา บุราตร</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คน×วัน×ครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
	และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจ รับทราบ			
<b>๒. พัฒนานวัตกรรม</b>		<b>๑,๐๗๒</b>	<b>๑๒.๕๙%</b>	
๑. พัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน อิเล็กทรอนิกส์ (EIA) ๒. พัฒนาระบบรายงานผล การตรวจสอบภายใน (ERP) ๓. งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล และพัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. การให้คำปรึกษา ๕. งานซ่อมบำรุงวัสดุด้านไอที ๖. งานขออนุมัติโครงการจัดซื้อจัดหา คอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน ๗. งานควบคุม เก็บรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน	- เพื่อพัฒนาระบบการตรวจสอบ ภายในอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) ให้มีระบบมีความสมบูรณ์ - เพื่อพัฒนาระบบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายในจากระบบ Manual มาสู่ระบบการรายงาน ผลการตรวจสอบในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ - เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ Facebook ให้เป็นปัจจุบันและ พัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงานให้ ทันสมัยพร้อมใช้งาน - เพื่อตรวจสอบ กำกับ ควบคุม การใช้ครุภัณฑ์ และวัสดุ คอมพิวเตอร์ของหน่วยงานให้มี สภาพและเพียงพอต่อการใช้งาน	๑,๐๗๒ (๔×๒๖๘×๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่่นาค ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นางสาวนันทินี สีตะศิริณู ๔. นายณัฐพล สุขปราศรัย
<b>๓. พัฒนาศักยภาพบุคลากร</b>		<b>๓๕๐</b>	<b>๔.๑๑%</b>	
การอบรม/ประชุม/สัมมนา การ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อเพิ่มศักยภาพ ของงานตรวจสอบภายใน	เพื่อพัฒนาบุคลากรตรวจสอบ ภายในให้มีความรู้ สามารถ ประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง พร้อมสามารถถ่ายทอด ความรู้ที่ได้รับให้กับบุคลากร ภายในหน่วยงานและบุคลากร หน่วยรับตรวจ	๓๕๐ (๓๕×๑๐×๑)		๑. นางสาวรภมล อยู่่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ ชำนาญการพิเศษ ๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน
<b>รวมวันทำการทั้งสิ้น</b>		<b>๘,๕๑๖</b> วันทำการ	<b>๑๐๐%</b>	

หมายเหตุ : ๑. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ จำนวนวันและจำนวนคน สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสถานการณ์ ปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ตามความเหมาะสม  
๒. จำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี หักวันหยุด วันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลาภัก/ลาป่วย ลาพักผ่อน เหลือวันทำการ ๒๒๐ วันทำการ  
๓. บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๓๕ คน มีวันทำการรวมตลอดทั้งปี (๓๕ × ๒๒๐ วันทำการ)  
เท่ากับ ๗,๗๐๐ วันทำการ

**เรื่องที่ตรวจและประเภทการตรวจสอบ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ					
		F	C	O	P	IT	M
<b>๑. สอบทานและการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๒๗ หน่วยรับตรวจ (ส่วนกลาง)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด</li> <li>- เพื่อสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในมีความครบถ้วน เพียงพอ เหมาะสม เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพในแบบรายงานผลการสอบทานประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)</li> <li>- เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการกำกับติดตามการ</li> </ul>		✓				✓
<b>๒. การตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการ</b> - โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๔๙ แห่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่างบการเงินของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขมีความครบถ้วนถูกต้อง น่าเชื่อถือ</li> <li>- เพื่อให้งบการเงินของหน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นไปตามนโยบายมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</li> </ul>	✓	✓				
<b>๓. การตรวจสอบด้านเงินทดรองราชการและการบริหารพัสดุของหน่วยงานส่วนกลาง</b> <b>หน่วยรับตรวจ</b> ๑. กองสาธารณสุขฉุกเฉิน ๒. กองบริหารการสาธารณสุข ๓. สำนักสนับสนุนระบบสุขภาพปฐมภูมิ ๔. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ๕. กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ ๖. กองกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อตรวจสอบการควบคุมการใช้จ่ายเงินทดรองราชการตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด</li> <li>- เพื่อตรวจสอบการบริหารคลังพัสดุของหน่วยรับตรวจ (ส่วนกลาง)</li> </ul>	✓	✓				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ					
		F	C	O	P	IT	M
<p>๔. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุข ผู้ปฏิบัติงานในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p> <p>หน่วยรับตรวจ :</p> <p>๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด นครสวรรค์</p> <p>๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดราชบุรี</p> <p>๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดขอนแก่น</p> <p>๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย</p> <p>๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร</p> <p>๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด นครราชสีมา</p> <p>๗. กองบริหารทรัพยากรบุคคล</p>	<p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p>	✓	✓	✓			
<p>๕. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุนกรณีงบกลาง COVID-19</p> <p>หน่วยรับตรวจ :</p> <p>๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรดิตถ์</p> <p>๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชัยนท</p> <p>๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด สมุทรสาคร</p> <p>๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ</p> <p>๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชุมพร</p> <p>๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตราด</p>	<p>- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>- เพื่อตรวจสอบการบริหารพัสดุให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</p>		✓		✓		
<p>๖. การตรวจสอบการใช้งานในระบบ การจ่ายเงิน รับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <p>หน่วยรับตรวจ :</p> <p>๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด เพชรบูรณ์</p> <p>๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลพบุรี</p>	<p>๑. การตรวจสอบการกำหนดนโยบายการเข้าใช้งานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <p>๒. การตรวจสอบการเข้าใช้งานของระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <p>๓. การตรวจสอบการเบิกจ่ายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <p>๔. การตรวจสอบระบบมีการควบคุมความปลอดภัยของการใช้งานในระบบ</p>	✓	✓			✓	✓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ					
		F	C	O	P	IT	M
๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด แม่ฮ่องสอน ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด ฉะเชิงเทรา ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตาก							
<b>๗. การตรวจสอบประเมินประสิทธิภาพ            การควบคุมภายในด้วยระบบ            อิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal            Audit : EIA)            จำนวน ๘๙๗ หน่วยบริการ</b>	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนด โดยการประเมินด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์มีการ ประมวลผลข้อมูลการประเมินการควบคุมภายใน ๕ มิติ ได้แก่ ๑. มิติด้านการประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ๒. มิติด้านจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล ๓. มิติด้านการเงิน ๔. มิติด้านบริหารพัสดุ ๕. มิติด้านงบการเงิน	✓	✓			✓	
<b>๘. การตรวจสอบเขตสุขภาพนำร่อง            หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑ ๒. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๔ ๓. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๙ ๔. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑๒	- เพื่อวางระบบการควบคุมภายในและการบริหาร จัดการของเขตสุขภาพนำร่อง จำนวน ๔ เขตสุขภาพ - เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด - เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงาน	✓	✓				✓
<b>๙. การตรวจสอบโรงพยาบาลยกฐานะ            เป็นหน่วยเบิกจ่าย            หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. โรงพยาบาลฝาง ๒. โรงพยาบาลวิเชียรบุรี ๓. โรงพยาบาลบางพลี ๔. โรงพยาบาลชุมแพ ๕. โรงพยาบาลวานรนิวาส ๖. โรงพยาบาลพิมาย	- เพื่อวางระบบการควบคุมและควมมี ประสิทธิภาพด้านการเงิน บัญชี พัสดุ จัดเก็บ รายได้ และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน - เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด - เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ	✓	✓	✓	✓		✓



หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ					
		F	C	O	P	IT	M
๗. โรงพยาบาลกันทรลักษณ์ ๘. โรงพยาบาลทุ่งสง	ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล						
๑๐. การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ	๑. การสอบทานและการประเมินผลระบบการ ควบคุมภายใน ๒. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และบันทึกบัญชี ๔. การตรวจสอบระบบการบริหารและการ ควบคุมวัสดุและครุภัณฑ์	✓	✓	✓			✓

ปฏิทินการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภท ตรวจสอบ	ขอบเขต การตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวัน ทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
๑. งานให้ความเชื่อมั่น															๖,๓๔๒ วันทำการ	
๑.๑ สอบทานและการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๒๗ หน่วยรับตรวจ (ส่วนกลาง)	C, M	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	←		→										๓๒๔ (๑๒X๒๗X๑)	๑. นางสาวกมล อยู่ภาค ๒. นางสาวกาญจนา แก้วคง ๓. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๔. นางสาวกนกร ปากขำนิ ๕. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๖. นางนรรัตน์ คำหอม ๗. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์ ๘. นายชาญยุทธ แสนเลิศ ๙. นางสาวนันทินี สิตะศิริ ๑๐. นางสาวชนม์ศุภางค์ ห่อเจริญ ๑๑. นางสาววิพรรณ ศรีสวัสดิ์ ๑๒. นางสาวพัชรี อนุตรพงศ์
๑.๒ การตรวจสอบงบการเงินของหน่วยบริการในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๔๙ หน่วยรับตรวจ <u>หน่วยรับตรวจ :</u> โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๔๙ แห่ง	F, C	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	←												๓,๙๕๐ (๒๕X๑๕๘X๑)	๑. นางสาวกมล อยู่ภาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบ ภายในประจำเขตสุขภาพ ที่ ๑ - ๑๒

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ		
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕											
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔						
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘			๙	
๑.๓ การตรวจสอบด้านเงินทดรองราชการ และการบริหารพัสดุ (หน่วยงานส่วนกลาง) <b>หน่วยรับตรวจ</b> ๑. กองสาธารณสุขฉุกเฉิน ๒. กองบริหารการสาธารณสุข ๓. สำนักสนับสนุนระบบสุขภาพปฐมภูมิ ๔. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ๕. กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ ๖. กองกลาง	F, C, O	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔														๗๒ (๔x๑๘x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๒ คน ๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
๑.๔ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับบุคลากรสาธารณสุขผู้ปฏิบัติงานในสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 <b>หน่วยรับตรวจ :</b> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครสวรรค์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดราชบุรี ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดขอนแก่น ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเลย ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครราชสีมา ๗. กองบริหารทรัพยากรบุคคล	C, P	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓														๑๒๐ (๔x๓๐x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่นาค ๒. นางอุไร ศรีหมั่น ๓. นางนรารัตน์ คำหอม ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน

กิจกรรม/เรื่องที่ต้องตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ	
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕											
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔					
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙			
๑.๕ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนกรณีงบกลาง COVID-19 <u>หน่วยรับตรวจ :</u> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุดรดิตถ์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชัยนาท ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสมุทรสาคร ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดชุมพร ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตราด	F, C, IT, M	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	←													๑๒๐ (๔X๓๐X๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นางนรรัตน์ คำหอม ๓. นายภัทร จุฑารัตนพันธ์ ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
๑.๖ การตรวจสอบการใช้งานในระบบการจ่ายเงิน รับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) <u>หน่วยรับตรวจ :</u> ๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลพบุรี ๓. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแม่ฮ่องสอน ๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดน่าน ๕. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดฉะเชิงเทรา ๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตาก	F, C, IT	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔				←										๙๖ (๔X๒๔X๑)	๑.นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒.นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓.นางสาวนันท์นิ สิตะหิรัญ ๔. นายณัฐพล สุขปราศรัย

กิจกรรม/เรื่องที่ต้องตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ	
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕											
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔					
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙			
๑.๗ ประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) จำนวน ๘๙๗ หน่วยบริการ	F, C, M	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔			←											๑,๐๕๐ (๓๕X๓๐X๑)	๑.นางสาววรรกมล อยู่่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในทุกคน
๑.๘ การตรวจสอบเขตสุขภาพนำร่อง จำนวน ๔ เขตสุขภาพ หน่วยรับตรวจ : ๑. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑ ๒. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๔ ๓. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๙ ๔. สำนักงานเขตสุขภาพที่ ๑๒	F, C, O, P, M	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←													๒๒๐ (๑๐X๒๒X๑)	๑. นางสาววรรกมล อยู่่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ประจำเขตสุขภาพที่ ๑, ๔, ๙ และ ๑๒ ๓. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ ๔ คน ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ คน
๑.๙ โรงพยาบาลฐานะเป็นหน่วยเบิกจ่าย จำนวน ๘ แห่ง หน่วยรับตรวจ : ๑. โรงพยาบาลฝาง ๒. โรงพยาบาลวิเชียรบุรี ๓. โรงพยาบาลบางพลี ๔. โรงพยาบาลชุมแพ ๕. โรงพยาบาลวานรนิวาส ๖. โรงพยาบาลพิมาย ๗. โรงพยาบาลกันทรลักษณ์ ๘. โรงพยาบาลทุ่งสง	F, C, O, M	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	←													๒๑๐ (๓๕X๖X๑)	๑.นางสาววรรกมล อยู่่นาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ ๔ คน

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ		
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕												
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔						
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙				
๒.๐ การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ	F, C, O, M	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕	←														๑๘๐ (๖x๓๐x๑)	๑. นางสาวรณมล อยู่ภาค ๒. นางนรารัตน์ คำหอม ๓. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๔. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๕. นายกำธร จุฑารัตนพันธ์ ๖. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
๒. งานให้คำปรึกษา																	๕๒๗ วัน	
๒.๑ การให้คำปรึกษาด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายใน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือเวียน ประกาศ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ เกี่ยวกับด้านการควบคุมภายใน ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และด้านการจัดเก็บรายได้ ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยบริการ			←														๕๐๐ (๒๐x๒๒x๑)	๑. นางสาวรณมล อยู่ภาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ
๒.๒ จัดอบรม/สัมมนา การถ่ายทอดความรู้ผ่านสื่อ e-Learning ด้านการควบคุมภายใน ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และด้านการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาลของหน่วยบริการ		ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←														๒๗ (๙x๓x๑)	๑. นางสาวรณมล อยู่ภาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๕ คน ๓. พนักงานราชการ จำนวน ๓ คน

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
๓. งานพัฒนาระบบและนวัตกรรม															๑,๖๔๗	
๓.๑ งานพัฒนาระบบการตรวจสอบ															๒๒๕	
๑. งานแผนและประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๑.๑ กำกับ ติดตามให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕													๑๒๐ (๓x๔๐x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นางสาวนันท์นิ สิตะหิรัญ
๑.๒ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี - แผนกลยุทธ์ประจำปี - แผนปฏิบัติงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี - แผนพัฒนาบุคลากรประจำปี - ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน - ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี - ทบทวนกรอบคุณธรรมหน่วยงาน - นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕													๔๐ (๔x๑๐x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นางสาวนันท์นิ สิตะหิรัญ
๒. สํารวจและประเมินตามภารกิจหลัก ๒.๑ สํารวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ ประเมินตามกรอบคุณธรรมต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒.๓ ประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕													๔๐ (๔x๑๐x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นางสาวกาญจน์นภา แก้วคง ๓. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๔. นางสาวนันท์นิ สิตะหิรัญ

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←—————→												๙๐ (๑๘x๕x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ จำนวน ๑๗ คน
๔. การสรุปรายงานการตรวจสอบภายใน ๑. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ๒. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←—————→												๔๐ (๔x๑๐x๑)	๑. นายศิระ เพชรเจริญจริง ๒. นางอุไร ศรีทุมพันธ์ ๓. นางสาวสุวรรณา บุราดร
๓.๒. งานพัฒนานวัตกรรม															๑,๐๗๒	
๑. งานพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในอิเล็กทรอนิกส์ (EIA) ๒. งานพัฒนาระบบรายงานผลการตรวจสอบภายใน (ERP) ๓. งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลและพัฒนาเว็บไซต์ ๔. งานซ่อมบำรุงวัสดุด้านไอที ๕. งานขออนุมัติโครงการจัดซื้อจัดหาคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน ๖. งานควบคุม เก็บรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	←—————→												๑,๐๗๒ (๔x๒๖๘x๑)	๑. นางสาวกรมล อยู่ภาค ๒. นางสาวกัญจน์กา แก้วคง ๓. นายณัฐพล สุขปราศรัย



กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
๔. งานพัฒนาศักยภาพบุคลากร															๓๕๐	
การอบรม/ประชุม/สัมมนา การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อเพิ่มศักยภาพของงานตรวจสอบภายใน	งานบริหาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕													(๓๕X๑๐X๑)	๑. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ ชำนาญการ/ ชำนาญการพิเศษ ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน
รวมวันทำการทั้งสิ้น															๘,๕๑๖ วันทำการ	