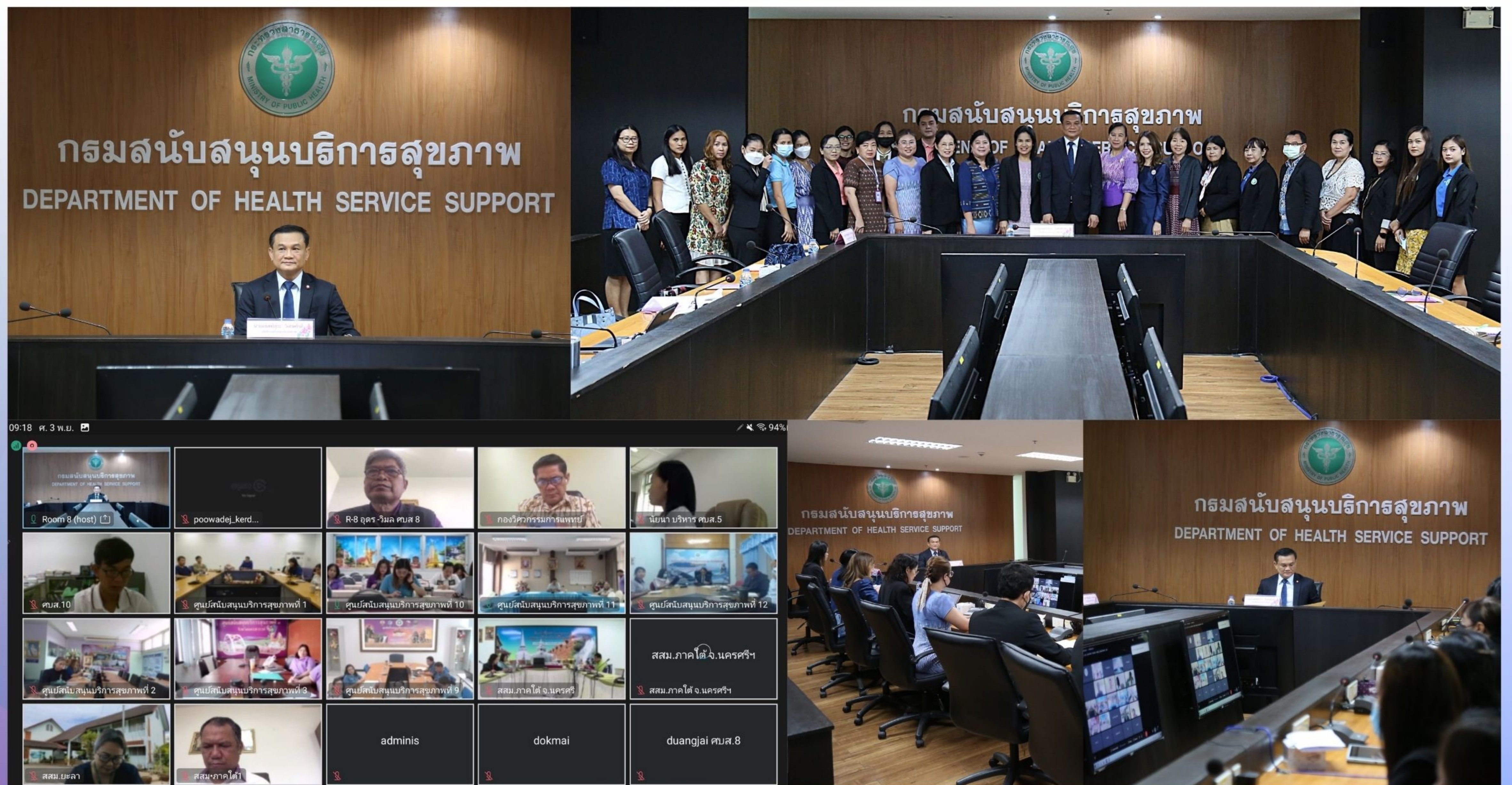


ข่าวประชาสัมพันธ์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน

วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินควบคุมภายใน โดยได้รับเกียรติจากอธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ นายแพทย์ สุระ วิเศษศักดิ์ เป็นประธานในการประชุม มีวัตถุประสงค์เพื่อชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ และการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 กลุ่มเป้าหมายประกอบด้วย ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ทั้งหน่วยงานส่วนกลาง และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ณ ห้องประชุม VDO conference ชั้น 4 กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



คำอธิบาย

1. ประเด็นหรือเรื่องในการมีส่วนร่วม : แนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน
2. สรุปข้อมูลของผู้มีส่วนร่วม : รายงานการประชุม
3. ผลจากการมีส่วนร่วม : กลุ่มตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจร่วมกันพิจารณาแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในจนได้มติในการประชุมร่วมกัน
4. การนำผลจากการมีส่วนร่วมไปปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงาน : กลุ่มตรวจสอบภายในรับประเด็นข้อคำถามและคำตอบนำมาปรับปรุงรายละเอียดในวิธีการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับมติที่ประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โทร. ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๒๖

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๑๖๒๕

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งสรุปรายงานการประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการกรมผู้ำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ฯ

ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาค ๔ แห่ง

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน เมื่อวันศุกร์ที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำสรุปรายงานการประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว หากมีข้อแก้ไข โปรดแจ้งภายในวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานการประชุม

การประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน
เมื่อวันศุกร์ที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ผู้มาประชุม

๑. นายสุระ	วิเศษศักดิ์	อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
๒. นางสาวสุพัญญี	มาแดง	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. นางกรรณิการ์	รุจิรวโรชิตี	ผู้อำนวยการศูนย์บริการธุรกิจสุขภาพ
๔. นางนัยนา	อภิวัฒน์พร	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๕. นางสาวมะลิ	ไพฑูรย์เนรมิต	ผู้อำนวยการกองสุศึกษา/ ผู้อำนวยการสำนักสื่อสารและประชาสัมพันธ์
๖. นางจันทร์ทิพย์	พงษ์สนาม	รองหัวหน้ากลุ่มงานจริยธรรม
๗. นางศศิธรินญา	อำมพรพันธ์	ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาคกลาง/ ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคกลาง จ.ชลบุรี
๘. นางสาวจิตราภรณ์	อุตมาตย์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๙. นางสาวยุภาพันธ์	บินมิตเตอร์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๑๐. นายอนิวัฒน์	อารีย์กิจ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๑๑. นางสาวกอกุล	ใสสกุล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๑๒. นางสาวยุภา	ศิริพัฒน์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๑๓. นางสาวกมลวรรณ	แป้นเพชร	หัวหน้ากลุ่มบริหารงานทั่วไป
๑๔. นางสาวพรนิตา	นาคบุญตัน	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๑๕. นางพิลินีกันต์	เชื่อนวิเศษ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๑๖. นางสาวกฤติยา	อินธา	นักวิชาการเผยแพร่ชำนาญการ
๑๗. นางสาวรัตนา	สังข์เพชร	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ
๑๘. นางสาวสิริวิภา	พรหมศรี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๑๙. นายขวัญชัย	บุญมาพาด	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๒๐. นางพนิดา	ภู่อัญจนพร้อย	เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส
๒๑. นางสาวลลธิริมา	บุญพิมพ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒๒. นายวิฑูรย์	เกตุทอง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒๓. นางสาวจิณณพัต	แสงทอง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒๔. นางสาวรัตนภรณ์	มณีพันธ์	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน
๒๕. นางสาวสุมาลี	อนุอันธ์	เจ้าพนักงานธุรการ
๒๖. นางสาวเสาวลักษณ์	ปัญญาละ	นักจัดการงานทั่วไป
๒๗. นางสาวสุชาดา	บุตรดี	นักจัดการงานทั่วไป
๒๘. นางสาวพัชรี	บุตรดี	นักจัดการงานทั่วไป
๒๙. นางสาวจิรายุ	หุนสูงค์	นักจัดการงานทั่วไป
๓๐. นางสาวจิราวรรณ	สุขกัลต์	นักวิชาการเงินและบัญชี

๓๑. นางสาวสุรีพร	กลาหงษ์	นักวิชาการเงินและบัญชี
๓๒. นางสาวปุณณัฐฐา	หงส์โชติธรวดี	นักวิชาการพัสดุ
๓๓. นางสาวณัฐนิชา	ศรีรัตนาศิริกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี
๓๔. นายปิยพงษ์	มุสิกะ	ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์
๓๕. นางสาวศิรินทรา	ดวงมีโสม	ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ประชุมผ่านระบบออนไลน์

๑. นายนฤดล	อ่วมสุข	ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑
๒. นายวิมล	ยาทองไชย	ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๘
๓. นายมงคล	ปิยปัญญา	ผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๐
๔. นายสุนทร	สีทองแก้ว	ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานชายแดนภาคใต้ จังหวัดยะลา
๕. นายวิจิตร	การสมมิตร	รองผู้อำนวยการศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๔
๖. นายอนนท์	รักดี	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
๗. นางวริษฐา	ทรัพย์ธรณี	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๘. นางสาวนัยนา	หมวดวัต	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๙. นางสาวศิริรัตน์	ประเสริฐวสุ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๑๐. นายพีรวัส	สักแก้ว	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๑. นางสาวชนิดา	ศิริสวัสดิ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๒. นางสาวสุดารัตน์	เหมรินทร์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๓. นางนัยนา	หาญณะสุกิจ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๔. นายอัปดุลการิม	ดาซิง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๕. นางปิยมาภรณ์	แจ่มศรี	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๑๖. นางสาวพรหมภัสสร	ชครธรณวัจน์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๑๗. นางสาวกมลพร	พันธ์หล่อ	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
๑๘. นางสาวกมลชนก	สพุนาฟู	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๑๙. นางสาวจุฑารัตน์	ปาปะสา	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๒๐. นางสาวอรอุมา	โพธิ์แลกู	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๒๑. นางพรพนม	ปราชัยภูมิ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒๒. นางสาวนารี	ยอดทอง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒๓. นางอรทัย	เพชรพันธ์	เจ้าพนักงานสถิติชำนาญงาน
๒๔. นายวุฒิการ	เขมะวิชานรัตน์	นายช่างเทคนิคชำนาญงาน
๒๕. นางเปรมฤดี	โคตรสมุทร	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒๖. นางสาวพิมพ์วีณ์	คำบุญเรือง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒๗. นางสาวสิริกร	เสนีย์วงศ์ ณ อยุธยา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๒๘. นางสาวพัชรี	จันท่า	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒๙. นางจิราพร	ขวัญคง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๓๐. นางสาวทรงสุดา	ภูพาดนา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๓๑. นางสาวดวงใจ	ปรีกไธสง	นักจัดการงานทั่วไป
๓๒. นางสาวสุภิญญา	เข็มแก้ว	นักจัดการงานทั่วไป

๓๒. นางสาวณพัชชนันท์	นันท์ฤชัย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๓๓. นายอาหมัด	หมัดอะด้า	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๓๔. นางสาวสิริกัญญา	ดุชาดิรัมย์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๓๕. นางสาวสุพรรณิการ์	มิ่งขวัญ	นักวิชาการเงินและบัญชี
๓๖. นายพิชิตพร	นิลใน	นายช่างเทคนิค
๓๗. นางสาวกมลรัตน์	สมัยสมภาพ	นักวิชาการพัสดุ
๓๘. นางสาวดอกไม้	सानสมจงเจริญ	นักวิชาการพัสดุ
๓๙. นายวีรยุทธ	กิจสกุล	ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
๔๐. นายธีรวัฒน์	หมื่นแก้วคราม	ปฏิบัติงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
๔๑. นางสาวจุฬวดี	ต๋นป่า	ปฏิบัติงานจัดการงานทั่วไป
๔๒. นายปิยะวัฒน์	ขนานขาว	ปฏิบัติงานด้านวิชาการคอมพิวเตอร์
๔๓. นายบุญกุล	แสงศรีเรือง	ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางวิไลพร	บัวแดง	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวปวีณา	กสนรถ	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวณฐมน	ชื่นด้วง	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๔. นายสกลรัตน์	วิเศษหวาน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๕. นายณัฐพงศ์	สังวรสิน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๖. นางสาวอัจฉราภรณ์	แก้วสีอ่อน	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๗. นางสาวอดิศา	มิตรชู	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๘. นายชญาสิน	ชำแปง	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวหนึ่งฤทัย	ชียะภักดิ์	กลุ่มตรวจสอบภายใน

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้กล่าวรายงานและขอบคุณท่านอธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ที่ได้ให้ความสำคัญ และให้เกียรติมาเป็นประธานในพิธีเปิดการชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ซึ่งตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด จึงได้มีการจัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน

อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้กล่าวเปิดประชุม และมอบแนวทางการในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านการวางแผนงานโครงการ ควรคำนึงถึงรัฐจะได้อะไร ประชาชนจะได้อะไร การดำเนินการ เป้าหมาย ผลที่ได้ สอดคล้องกันหรือไม่
๒. ตรวจสอบตามระเบียบ เช่น ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างต้องถูกต้องตามระเบียบ
๓. ตรวจสอบกระบวนการ เช่น การขออนุมัติ อนุญาตดำเนินการสถานพยาบาล เพื่อความโปร่งใสในกระบวนการ และระบบการทำงาน โดยคำนึงถึงผู้รับบริการและประชาชนเป็นหลัก
๔. การจัดวางระบบควบคุมภายใน หากวางระบบไม่ดีถือว่าผู้บริหารบกพร่อง ต้องให้ความสำคัญในการวางระบบ และการตรวจสอบขั้นตอนการทำงาน หากเกิดการร้องเรียนหรือตรวจสอบจากภายนอกจะมีเอกสารหลักฐานยืนยันที่ชัดเจน ไม่ยุ่งยากซับซ้อน

วาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้แจ้งแผนการตรวจสอบ กฎบัตร กรอบคุณธรรม และนโยบาย การตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารแนบ

- แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย ๑๐ หน่วยรับตรวจ ส่วนกลาง ๕ หน่วยรับตรวจ

- | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| ๑. สำนักงานเลขานุการกรม | ๒. กองสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ |
| ๓. กองสุจริตศึกษา | ๔. กองแบบแผน |
| ๕. กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ | |

และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาคจะมี ๕ หน่วยรับตรวจ

- | | |
|---|---|
| ๑. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑ เชียงใหม่ | ๒. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๗ ขอนแก่น |
| ๓. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๑ สุราษฎร์ธานี | ๔. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพ ภาคใต้ |
| ๕. ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐาน ภาคใต้ จังหวัดนครศรีธรรมราช | |

ทั้งนี้ได้แจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพเป็นลายลักษณ์อักษรไปแล้ว

- กฎบัตร การจัดทำกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งเผยแพร่ให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพทราบและเข้าใจเกี่ยวกับค่านิยม วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และการรายงาน ผลการตรวจสอบ ตลอดจนมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

- กรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ สำหรับยึดถือและใช้เป็นหลักในการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต อันจะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ มีคุณภาพ และบรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบ อีกทั้งเป็นการยกฐานะและความมีศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบ ภายในให้ได้รับการยกย่อง ยอมรับจากบุคคลทั่วไป

- นโยบายการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ทำหน้าที่เป็นเครื่องมือ ของฝ่ายบริหาร โดยมีภารกิจบริการให้หลักประกัน (Assurance Service) และการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุ เป้าหมายตามภารกิจที่กำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดนโยบายการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ

เกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน ๖ ด้าน

N๑ = ๒ คะแนน เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ - ๑๐๐

N๒ = ๑ คะแนน เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจต้องจัดทำอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงาน ร้อยละ ๕๐ - ๗๙

N๓ = ๐ คะแนน เอกสารการประเมินแต่ละประเภทของหน่วยรับตรวจไม่ได้จัดทำหรือจัดทำแต่ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และหรือมีการดำเนินงานน้อยกว่าร้อยละ ๕๐

N/A หน่วยงานไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือไม่มีข้อมูล

มติที่ประชุม : รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มีเนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

มติที่ประชุม : รับทราบ

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ ชี้แจงการบันทึกข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์

นางสาวปวีณา กสนรต การใช้งานระบบตรวจประเมินควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

คำถาม	คำตอบ
การแนบไฟล์ จำกัดขนาดไฟล์ หรือไม่	นางสาวปวีณา กสนรต ไม่ได้จำกัดขนาดไฟล์ แต่จำกัดประเภทของไฟล์

มติที่ประชุม : รับทราบ

๓.๒ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน จำนวน ๖ ด้าน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

นางสาวปวีณา กสนรต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านรับ จ่าย และนำเงินส่งคลัง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงเพิ่มเติม โดยด้านการรับจ่ายและนำเงินส่งคลังจะประเมินเฉพาะหน่วยเบิกจ่าย ส่วนกลาง คือสำนักงานเลขาธิการกรม หน่วยเบิกจ่ายของหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาค จะประเมินหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยงานไหนที่ไม่ได้เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่ต้องดำเนินการในส่วนนี้

คำถาม	คำตอบ
คำสั่งเรื่องการตรวจสอบรายงานการรับจ่ายเงิน อยากให้กลุ่มตรวจสอบมีรูปแบบตัวอย่างคำสั่ง เพื่อง่ายและปฏิบัติไปในทางเดียวกันทุกหน่วยงาน	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงทางกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการจัดทำตัวอย่างคำสั่งเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติให้แก่หน่วยงาน <u>รายละเอียดตามเอกสารแนบ</u>

นางวิไลพร บัวแดง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

คำถาม	คำตอบ
การดำเนินการในเรื่องการจ้างเหมา ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพ สามารถดำเนินการเองได้เลย แต่ปัจจุบันต้องเสนอเรื่องผ่านภาคไปที่กรมฯ และส่งกลับมาที่ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพ จะทำให้หนังสือดำเนินการได้ล่าช้า	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงการจ้างเหมาบริการ จะได้รับยกเว้นไม่ต้องดำเนินการในระบบ egp ในส่วนของการตั้งเบิก การทำขอเบิกในแต่ละเดือน ทางกรมบัญชีกลางกำหนดให้สามารถดำเนินการทำขอเบิกในระบบประมาณวันที่ ๑๕ ของเดือน เพราะฉะนั้นหน่วยงานตั้งขอเบิกในระบบไว้ได้ เมื่อเงินเข้ามาในระบบ GFMS สามารถดำเนินการและบริหารจัดการในส่วนขอเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและเบิกจ่ายเงินตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดในใบสั่งจ้าง

นายณัฐพงศ์ สัจวงสิน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

คำถาม	คำตอบ
วันสิ้นสุดที่กำหนด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ถ้าตรงกับวันหยุด ต้องเลื่อนวันหรือเปลี่ยนวันออกไปหรือไม่	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงไม่ต้องเปลี่ยนสามารถใช้วันที่ ๓๐ กันยายน ได้เนื่องจากเป็นวันที่สิ้นสุดปีงบประมาณหรืออาจรอบวัน เดือน ปี ที่รายงาน ตามหนังสือด่วนมากที่กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด
ตามหนังสือของสำนักงานเลขาธิการกรม เรื่องการให้รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายใน ให้ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพเขต ส่งแค่การรายงานผลการติดตาม แบบปก.๕ ส่วนงานย่อย แต่การดำเนินงานควบคุมภายใน ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพเขต ต้องดำเนินการ ทั้งหมด ๑๓ ข้อ ใช่ไหม	นางสาวปวีณา กสนรธ ตามหนังสือที่ สำนักงานเลขาธิการกรม แจ้งไปในรอบนี้ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพเขต ติดตามรอบ ๑๒ เดือน จัดส่งให้สำนักงานเลขาธิการกรม เฉพาะรอบนี้ ในกระบวนการของการจัดทำทุกหน่วยงานยังต้องทำตามระเบียบกระทรวงการคลัง ตามเดิม ในคราวถัดไป ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาค จะเป็นคนรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานเลขาธิการกรม
ประเด็นข้อที่ ๙ การจัดส่งรายงานเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กรมฯ กำหนด เนื่องจากทางหน่วยงานส่งข้อมูลให้สำนักงานเลขาธิการกรม ทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ ทางอีเมลล์ จะสามารถเอาหลักฐานอะไรมาตอบ	นางสาวปวีณา กสนรธ โดยการบันทึกหน้าจอ วันเวลาในการจัดส่ง ตามเงื่อนไขของสำนักงานเลขาธิการกรม เพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐมน ชื่นด้วง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

คำถาม	คำตอบ
เรื่องเกณฑ์ ร้อยละการเบิกจ่าย ตามมติกรม./แนวทางกรมฯ ณ ตอนนี้ของทางกรมฯ กำหนดเท่าไร	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงเนื่องจากปัจจุบันเป็นกรณีใช้งบไปพลางก่อนๆ การประเมินจะใช้เกณฑ์เดิมจากปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๖ หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้ทราบอีกครั้งหนึ่ง
ประเด็นการใช้จ่ายงบประมาณของกองแบบแผน มีกลุ่มแผนและการเงินฝ่ายบริหารของกองแบบแผน การประเมิน ในแบบประเมินนี้กลุ่มงานไหนที่จะต้องประเมิน	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ชี้แจงเป็นอำนาจหน้าที่ และการบริหารจัดการของแต่ละหน่วยงานที่จะมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ

นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านยานพาหนะ

คำถาม	คำตอบ
ในส่วนกลางรถอยู่ในการบริหารจัดการของสำนักงานเลขาธิการกรม	ประเมินเฉพาะสำนักงานเลขาธิการกรม

นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน และนายชญาณิน ขำแปง ซึ่งแจ้งแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ


ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งแจ้งเพิ่มเติมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ปีนี้จะมีเจ้าหน้าที่
ผู้เชี่ยวชาญด้านไอที เข้าร่วมการตรวจกับกลุ่มตรวจสอบภายใน


นางสาววรรณภา สอนจันทร์ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งแจ้ง
การประเมินระบบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักงาน
เลขานุการกรม และหน่วยงานที่มี SERVER

มติที่ประชุม : รับทราบ

การบันทึกข้อมูลในระบบประเมินระบบควบคุมภายในทั้ง ๖ ด้านนี้ ก่อนหน่วยงานจะประเมิน ทาง
กลุ่มตรวจสอบภายในจะมีหนังสือแจ้ง เป็นหนังสือเปิดตรวจให้หน่วยงานเข้ามาประเมิน โดยกลุ่มตรวจสอบภายในจะ
ระบุว่าหน่วยงานของท่านจะประเมินด้านใดบ้าง เพราะบางหน่วยงานอาจจะไม่ต้องประเมินทั้ง ๖ ด้าน ในการ
ตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลางนโยบายของท่านอธิบดีที่ ให้มีการตรวจสอบในเรื่องของกระบวนการงาน ดังนั้นในการ
ประเมินรอนหนังสือแจ้งเปิดตรวจจากกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ขอขอบคุณผู้เข้าร่วมการประชุมซึ่งแจ้งแนวทางการตรวจสอบและ
ประเมินระบบควบคุมภายใน


(นางสาวอจณารภรณ์ แก้วสีอ่อน)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ผู้สรุปรายงานการประชุม


(นางสาวปวีณา กสนรต)
หัวหน้างานตรวจสอบ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



เอกสารแนบการประชุม