



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ  
Department of Health Service Support

## แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

### ๑. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน
๒. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติและนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในและภายนอกได้อย่างรัดกุมและถูกต้อง
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม แผนงาน และโครงการ ของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่
๕. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

### ๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

๑.๑ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๖	เดือนพฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๘
๑.๒ กองสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ	เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘
๑.๓ กองกฎหมาย	เดือนธันวาคม ๒๕๖๘
๑.๔ กองแบบแผน	เดือนมกราคม ๒๕๖๙
๑.๕ กลุ่มแผนงาน	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๑.๖ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๐	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๑.๗ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๑	เดือนมีนาคม ๒๕๖๙
๑.๘ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๗	เดือนมีนาคม ๒๕๖๙
๑.๙ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๙	เดือนเมษายน ๒๕๖๙
๑.๑๐ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๔	เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙
๑.๑๑ สำนักงานเลขานุการกรม	เดือนมิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๙

## ๒. กิจกรรม

๒.๑ ตรวจสอบการเงินและบัญชี (Finance Audit) สอบทานความถูกต้องครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๒ ตรวจสอบการรับเงิน จ่ายเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

๒.๓ ตรวจสอบการบริหารจัดการเงินบำรุงตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ตรวจสอบการจัดหาพัสดุ และการควบคุมดูแลพัสดุครุภัณฑ์ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการใช้รถราชการให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒.๕ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการจัดหาระบบการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลพร้อมเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายสร้างเสริมสุขภาพ และป้องกันโรคไม่ติดต่อเรื้อรัง (NCDs) ในชุมชน

๒.๖ ตรวจสอบอื่น ๆ

๒.๖.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Audit) การตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการดำเนินงานของหน่วยงาน ทั้งนี้ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตรวจสอบกระบวนการดำเนินงาน กิจกรรมที่สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นเพื่อป้องกันการทุจริต พิจารณาและให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับจุดอ่อนที่มีสาระสำคัญว่าเสี่ยงต่อการเกิดทุจริต

๒.๖.๒ ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การติดตามประเมินผล

๒.๖.๓ ตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) สอบทานการควบคุมระบบความปลอดภัยของสารสนเทศตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๖.๔ สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๕ ตรวจสอบเงินกองทุนสวัสดิการกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๒.๗ ให้คำปรึกษา/ฝึกอบรม แก่เจ้าหน้าที่หน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๓. งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๕๖๒,๐๐๐.-บาท (ห้าแสนหกหมื่นสองพันบาทถ้วน) ประกอบด้วย

รายการ	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าเช่าที่พัก	ค่าพาหนะ	ค่าวิทยากร	ค่าอาหาร/อาหารว่างและเครื่องดื่ม	ค่าลงทะเบียน	รวม
การตรวจสอบปกติ	๓๑,๓๕๐	๘๖,๐๐๐	๑๗๐,๖๐๐				๒๘๗,๙๕๐
การตรวจสอบผลการดำเนินงาน	๑๑,๗๖๐	๓๑,๒๐๐	๘๖,๐๐๐				๑๓๘,๙๖๐
การประชุมงานตรวจสอบ					๙,๑๒๐		๙,๑๒๐
การประชุมร่วมกับหน่วยรับตรวจ					๓๔,๒๐๐		๓๔,๒๐๐
พัฒนาบุคลากร						๕๔,๑๗๐	๕๔,๑๗๐
พัฒนาระบบควบคุมภายใน				๗,๒๐๐	๓๐,๔๐๐		๓๗,๖๐๐
รวมทั้งสิ้น	๔๓,๑๑๐	๑๑๗,๒๐๐	๒๖๖,๖๐๐	๗,๒๐๐	๗๓,๗๒๐	๕๔,๑๗๐	๕๖๒,๐๐๐

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                            |                                  |
|----------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางสาวสุพัญญีย์ มาแดง   | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน     |
| ๒. นางสาวณัฐมน ชื่นด้วง    | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๓. นางสาวปวีณา กสนรณ       | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๔. นางสาวกรภัทร วันแก้ว    | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. นายสุปัญญา ศักดิ์ทองจีน | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖. นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน     | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๗. นางสาวปรณรัศสร คำเพ็ง   | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |



(นางสาวสุพัญญีย์ มาแดง)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



(นายภาณุวัฒน์ ปานเกต)  
อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



# บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดี	3857
เลขที่รับ	๒๖ ก.ย. ๒๕๖๘
วันที่รับ	๑๑.๑๓๓
วันที่ออก	เวลา

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โทร. ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๒๖

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๗๐๘ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ กฎบัตร กรอบคุณธรรม และนโยบายการตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน นโยบายการตรวจสอบภายใน เสนอหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบและเผยแพร่แก่หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนและจัดทำรายละเอียดดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายการ ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. กรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๔. นโยบายการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด

๑. ลงนามอนุมัติเอกสาร ข้อที่ ๑ - ๓ และเห็นชอบเอกสารข้อที่ ๔
๒. ลงนามในหนังสือถึงคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข และหน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ตามที่แนบมาพร้อมนี้ จะเป็นพระคุณ

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- นันทิชา  
- ลอภมาแล้ว

(นายภาณุวัฒน์ ปานเกต)  
อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ