



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
Department of Health Service Support

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๑. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน
๒. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานที่มีความสำคัญของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพว่าเป็นไปด้วยความประหยัด ความมีประสิทธิภาพและความมีประสิทธิผล
๔. เพื่อสอบทานการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
๕. เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ รวมทั้งมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดี
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ ได้แก่
 - ๑.๑ สำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมสุขภาพ
 - ๑.๒ สำนักงานเลขานุการกรม
 - ๑.๓ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาคเหนือ
 - ๑.๔ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓ จังหวัดนครสวรรค์
 - ๑.๕ ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคเหนือ จังหวัดนครสวรรค์
 - ๑.๖ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักงานเลขานุการกรม
 - ๑.๗ กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ
 - ๑.๘ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๕ จังหวัดราชบุรี
 - ๑.๙ กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน
 - ๑.๑๐ กองวิศวกรรมทางการแพทย์
 - ๑.๑๑ ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๒ จังหวัดสงขลา
 - ๑.๑๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ
๒. กิจกรรม
 - ๒.๑ ตรวจสอบการเงินและบัญชี (Finance Audit) สอบทานความถูกต้องครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
 - ๒.๒ ตรวจสอบการรับเงิน จ่ายเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

/๒.๓ ตรวจสอบ...

๒.๓ ตรวจสอบการบริหารจัดการเงินบำรุงตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ตรวจสอบการจัดหาพัสดุและการควบคุมดูแลพัสดุครุภัณฑ์ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการใช้จ่ายราชการให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒.๕ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ ๑ โครงการ

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) สอบทานการควบคุมระบบความปลอดภัยของสารสนเทศ พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๖.๔ สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖.๕ ตรวจสอบเงินกองทุนสวัสดิการกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๒.๖.๖ สอบทานระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของหน่วยรับตรวจ

๒.๗ ให้คำปรึกษา/ฝึกอบรม แก่เจ้าหน้าที่หน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๓. งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๖๓๗,๕๒๐.- บาท (หกแสนสามหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยยี่สิบบาทถ้วน) ดังนี้

	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าเช่าที่พัก	ค่าพาหนะ	ค่าวิทยากร	ค่าอาหาร&อาหารว่างและเครื่องดื่ม	บุคลากร	รวม
การตรวจสอบปกติ	๒๕,๖๒๐.-	๘๗,๒๐๐.-	๙๒,๐๐๐.-	-	-	-	๒๐๔,๘๒๐.-
การตรวจสอบผลการดำเนินงาน	๑๗,๑๐๐.-	๔๑,๖๐๐.-	๗๐,๐๐๐.-	-	-	-	๑๒๘,๗๐๐.-
การประชุมงานตรวจสอบ	-	-	-	-	๗,๖๐๐.-	-	๗,๖๐๐.-
การประชุมร่วมกับหน่วยรับตรวจ	-	-	-	-	๓๘,๐๐๐.-	-	๓๘,๐๐๐.-
พัฒนาบุคลากร	-	-	-	-	-	๘๔,๐๐๐.-	๘๔,๐๐๐.-
พัฒนาระบบควบคุมภายใน	-	-	-	๘๖,๔๐๐.-	๘๘,๐๐๐.-	-	๑๗๔,๔๐๐.-
รวมทั้งสิ้น	๔๒,๗๒๐.-	๑๒๘,๘๐๐.-	๑๖๒,๐๐๐.-	๘๖,๔๐๐.-	๑๓๓,๖๐๐.-	๘๔,๐๐๐.-	๖๓๗,๕๒๐.-

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวสุพัตร์ญี มาแดง
๒. นางสาวณฐมน ชื่นด้วง
๓. นางสาวสาธิตี วันแก้ว
๔. นายสุปัญญา ศักดิ์ทองจีน
๕. นายณัฐพงศ์ สว่างสิน

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้เสนอ

(นางสาวสุพัตร์ญี มาแดง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายสุระ วิเศษศักดิ์)

อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดี	3890
เลขที่รับ	
วันที่รับ	๘ ต.ค. ๒๕๖๗
วันที่ออก	10.11

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โทร. ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๓๑

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/ ๑๓๕๐

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตามหนังสือที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๑๒๑๗ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓๐๑๒/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง จัดตั้งหน่วยงานภายใน (ฉบับที่ ๗) โดยการรวมหน่วยงานสำหรับศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่...และศูนย์พัฒนาสาธารณสุขมูลฐาน...ที่มีสถานที่ตั้งในพื้นที่จังหวัดเดียวกัน นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยปรับขอบเขตการตรวจสอบ จากเดิมหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ปรับเป็นหน่วยรับตรวจ ๑๐ หน่วยงาน โดยปรับลดหน่วยรับตรวจศูนย์พัฒนาสาธารณสุขมูลฐานภาคเหนือ เนื่องจากรวมหน่วยงานกับศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓ ที่มีสถานที่ตั้งในพื้นที่จังหวัดเดียวกัน ตามคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓๐๑๒/๒๕๖๗ เรื่อง จัดตั้งหน่วยงานภายใน (ฉบับที่ ๗) รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ☒ อนุมัติ/อนุญาต
- ☐ ลงนามแล้ว
- ☐ ทราบ
- ☐ ลงบันทึก
- ☐ มอบ _____

(นายภานุวัฒน์ ปานเกด)

อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
- ๘ ต.ค. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดี	A166
เลขที่รับ	
วันที่รับ	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๗
วันที่ออก	11.10.๖๗

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โทร ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๓๑

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/ ๑๔๕๐

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตามหนังสือที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๑๒๑๗ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หนังสือที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/๑๓๔๐ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากเดิม จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ปรับเป็น ๑๐ หน่วยงาน และคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓๓๐๔/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง จัดตั้งหน่วยงานภายใน (ฉบับที่ ๘) โดยยกเลิกการจัดตั้งหน่วยงานภายใน “ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาค ๔ แห่ง” นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยปรับขอบเขตการตรวจสอบ จากเดิมหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ปรับเป็น หน่วยรับตรวจ ๙ หน่วยงาน โดยปรับลดศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพภาคเหนือ เนื่องจากยกเลิกหน่วยงานตามคำสั่งกรมสนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๓๓๐๔/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง จัดตั้งหน่วยงานภายใน (ฉบับที่ ๘) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ

(นายภาณุวัฒน์ ปานเกต)
อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

30 ต.ค. 2567