



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ เบอร์โทร ๐ ๒๕๔๐ ๒๕๔๔ ต่อ ๑๒๘๖

ที่ สธ ๐๗๐๘/ ๒๕๓๖ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

เรียน อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๓ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๖ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบ และเสนอแผนการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ สำเนาให้กรมบัญชีกลาง ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ เสร็จแล้ว ดังรายละเอียดแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดลงนาม

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
๒. ลงนามในหนังสือถึง คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปี
กระทรวงสาธารณสุข
๓. ลงนามหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง
๔. ลงนามหนังสือถึงหน่วยงานในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางกิงกาญจน์ ภูทองตระกูล)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ
ลงนามแล้ว

น.ต.

(บุญเรือง ไตรเรืองวรวัฒน์)
อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

๑. หลักการเหตุผล

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนดให้จัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน รวมทั้งการตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและมีระเบียบแบบแผนที่ดีประกอบกรรมบัญชีกลาง มีแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๕ โดยกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน ด้านการวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โดยดำเนินการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลที่สำคัญ ของแต่ละหน่วยงานภายในสังกัด กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ และผลการประเมินความเสี่ยงหน่วยงาน รวมทั้งข้อสังเกตจากการตรวจสอบภายในที่ผ่านมา นำมาประเมินความเสี่ยง จัดลำดับหน่วยงาน และจัดทำแผนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงในปี ๒๕๕๙ ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อทราบว่าการบริหารและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๓. เพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานโครงการ

๓. การเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์กรมฯ

ผลผลิตที่ ๒ สถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ และผู้ประกอบการโรคศิลปะ ได้รับการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับ มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด และยกระดับคุณภาพบริการสู่สากล

กิจกรรมหลัก: ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา ควบคุม กำกับสถานบริการสุขภาพภาครัฐ ภาคเอกชน สถานประกอบการเพื่อสุขภาพ ผู้ประกอบการโรคศิลปะ และ เครือข่ายระบบบริการสุขภาพ

๔.ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ขอบเขตเนื้อหาในการสอบทาน จำนวน ๙ ด้าน ดังนี้

- ๔.๑.๑ ด้านเงินยืมและเงินทรองราชการ
- ๔.๑.๒ ด้านการบริหารงบประมาณและติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๔.๑.๓ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔.๑.๔ ด้านยานพาหนะ
- ๔.๑.๕ ด้านการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
- ๔.๑.๖ ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน/โครงการ
- ๔.๑.๗ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๔.๑.๘ สอบทานความถูกต้องของข้อมูลทางการเงินและรายงานการเงินบัญชี ในระบบ GFMS
- ๔.๑.๙ ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เป็นการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔.๒ หน่วยงานเป้าหมาย จำนวน ๑๐ หน่วยงาน

- ๔.๒.๑ กองสุศึกษา
- ๔.๒.๒ กองคลัง
- ๔.๓.๓ กองสนับสนุนสุขภาพประชาชน
- ๔.๓.๔ สำนักบริหาร
- ๔.๓.๕ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
- ๔.๓.๖ กองแผนงาน
- ๔.๓.๗ สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต ๑ เชียงใหม่
- ๔.๓.๘ สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต ๒ พิษณุโลก
- ๔.๓.๙ สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต ๗ ขอนแก่น
- ๔.๓.๑๐ สำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต ๘ อุตรธานี

๕.กิจกรรม

๕.๑กิจกรรมที่ตรวจสอบ

- สอบทานข้อมูล และรายงานทางการเงิน บัญชี ในระบบ GFMS
- สอบทานการบริหารเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ
- สอบทานการดำเนินงานยุทธศาสตร์ และแผนงานโครงการของหน่วยรับตรวจ
- สอบทานการดำเนินงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
- สอบทานการได้มา ดูแลป้องกัน และรักษาทรัพย์สินรวมถึงการบริหารงานพัสดุ
- ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- ติดตามผลการปฏิบัติตามรายงานการตรวจสอบครั้งก่อน

๕.๒.กิจกรรมการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจทั้งภายในและภายนอก

๖.งบประมาณ

ใช้งบประมาณรวมทั้งสิ้น จำนวน ๕๘๕,๖๐๐ บาท (ห้าแสนแปดหมื่นห้าพันหกร้อยบาทถ้วน)
โดยเบิกจ่ายคละรายการ

๖.๑ การตรวจสอบปกติ

หน่วยงานส่วนกลาง

ไม่มีค่าใช้จ่าย

หน่วยงานส่วนภูมิภาค

ทั้งหมด ๔ แห่ง

ตรวจสอบส่วนภูมิภาค

-ค่าเบี้ยเลี้ยง	๒๔๐ บาท X ๔ คน X ๕ วัน X ๔ แห่ง	=	๑๙,๒๐๐	บาท
-ค่าเบี้ยเลี้ยง	๒๗๐ บาท X ๒ คน X ๕ วัน X ๔ แห่ง	=	๑๐,๘๐๐	บาท
-ค่าที่พัก เหม่าจ่ายวันละ	๘๐๐ บาท X ๔ คน X ๔ คืน X ๔ แห่ง	=	๕๑,๒๐๐	บาท
-ค่าที่พัก เหม่าจ่ายวันละ	๑,๒๐๐ บาท X ๒ คน X ๔ คืน X ๔ แห่ง	=	๓๘,๔๐๐	บาท
-ค่าพาหนะ (ค่าเครื่องบิน / ค่ารถรับจ้าง)		=	๗๗,๒๐๐	บาท
-ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง		=	๖,๖๐๐	บาท
-ค่าเช่ารถตู้		=	๕,๐๐๐	บาท

รวมทั้งสิ้น ๒๐๘,๔๐๐ บาท (สองแสนแปดพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

๖.๒ การตรวจสอบดำเนินงาน เป็นการตรวจสอบโครงการ จำนวน ๒ โครงการ

ซึ่งการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) ต้องดำเนินการจัดเก็บข้อมูล
ในส่วนภูมิภาค และมีประมาณการค่าใช้จ่าย ดังนี้

-ค่าเบี้ยเลี้ยง	๒๔๐ บาท X ๔ คน X ๕ วัน X ๕ แห่ง X ๒ ครั้ง	=	๔๘,๐๐๐	บาท
-ค่าที่พัก เหม่าจ่ายวันละ	๘๐๐ บาท X ๔ คน X ๔ คืน X ๕ แห่ง X ๒ ครั้ง	=	๑๒๘,๐๐๐	บาท
-ค่าพาหนะ (ค่าเครื่องบิน / ค่ารถรับจ้าง)		=	๕๕,๒๐๐	บาท
-ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง		=	๖๘,๐๐๐	บาท
-ค่าเช่ารถตู้		=	๗๘,๐๐๐	บาท

รวมทั้งสิ้น ๓๗๕,๒๐๐ บาท (สามแสนเจ็ดหมื่นเจ็ดพันสองร้อยบาทถ้วน)

๗.ตัวชี้วัด

เชิงปริมาณ

๗.๑ จำนวนรายงานผลการตรวจสอบ ค่าเป้าหมาย ๑๐ ฉบับ

๗.๒ จำนวนการติดตามผลการตรวจสอบที่ได้รับการตอบจากหน่วยรับตรวจ
ค่าเป้าหมาย ๑๐ ฉบับ

เชิงคุณภาพ

๗.๓ ร้อยละหน่วยรับตรวจได้รับการประเมินความเสี่ยงในภาพรวม ไม่ต่ำกว่า ๖๐% อย่างน้อย
ร้อยละ ๘๐

๘.ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๘.๑ หน่วยงานภายในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีการปฏิบัติงาน/ดำเนินงาน และการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด คุ่มค่า รวมทั้งบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร

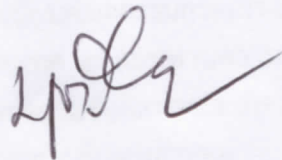
๘.๒ ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในสังกัดกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และมีการบริหารความเสี่ยง รวมถึงจัดระบบควบคุมภายใน ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๙.ผู้รับผิดชอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



(นางกิงกาญจน์ ภูทองตระกูล)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ



น.ต.

(บุญเรือง ไตรเรืองวรวัฒน์)
อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ