



แผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

นโยบายการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

นโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

หน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข มีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมทุกแห่งอย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง

การตรวจสอบในประเด็นต่างๆ ตรวจสอบแบบไปข้างหน้า เน้นการตรวจสอบเชิงป้องกัน โดยการตรวจสอบจากการปฏิบัติงานในปัจจุบันให้ถูกต้อง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตามเป้าหมายของหน่วยงาน
๒. เพื่อสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของหน่วยงานว่ามีความ เพียงพอและเหมาะสม
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๔. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

แผนการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบภายใน มีทีมในการตรวจสอบ คือ

- คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด
- คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ

๒. แผนการตรวจสอบ การตรวจสอบ แบ่งเป็น

- | | | |
|-------------------------------|----|------|
| - โรงพยาบาลทั่วไป | ๑ | แห่ง |
| - โรงพยาบาลชุมชน | ๖ | แห่ง |
| - สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ | ๗ | แห่ง |
| - โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล | ๗๖ | แห่ง |

(หรือตามความเหมาะสม)

ประเด็นการตรวจสอบและแนวทางการตรวจสอบ

ตามนโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

มีทั้งหมด ๖ ด้าน ๑๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. ด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ด้านการเงิน
๓. ด้านบัญชีเกณฑ์คงค้างและบัญชีระบบ GFMIS
๔. ด้านพัสดุ
๕. ด้านการบริหารคลังยา เวชภัณฑ์ และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา
๖. ด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล



ตามนโยบายนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง

เน้นประเด็นในการตรวจสอบทั้งหมด ๔ ด้าน

๑.ด้านการเงิน

๒.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.ด้านการจ่ายเงินค่าตอบแทน ๓.๕

๔.ด้านค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ

ในส่วนที่เพิ่มเติม ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑. ดำเนินการตรวจสอบโรงพยาบาลชุมชนที่มีระดับวิกฤต ๔-๖ ได้แก่

- โรงพยาบาลวิเศษชัยชาญ
- โรงพยาบาลแสวงหา
- โรงพยาบาลไชโย

ตรวจติดตามการจ่ายหนี้ และติดตามงบลงทุนด้วยเงินบำรุง

๒. ดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง



ข้อเสนอแนะ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

จากการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอ่างทอง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่ามีการเบิกค่าอาหารกลางวันเกินอัตราที่กำหนด ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๖/ว ๒๔ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ กำหนดว่าค่าอาหารในการประชุมเบิกได้ไม่เกิน ๑๒๐ บาทต่อมือต่อคน จึงทำให้มีการเรียกเงินคืน

ดังนั้นในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ควรมีรูปภาพประกอบการเบิกจ่าย คือ

๑. ภาพถ่ายในการประชุม
๒. ภาพถ่ายอาหารกลางวัน
๓. ภาพถ่ายอาหารว่างและเครื่องดื่ม

