

กรอบแผนสุขภาพจังหวัดอ่างทอง
ปีงบประมาณ 2563
ตรวจสอบภายใน



งานตรวจสอบและควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๓

(Output)

มีกระบวนการป้องปรามการทุจริต
ประพจน์มิชอบด้วยการตรวจสอบและ
ควบคุมภายใน

กิจกรรม

1. ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานตาม
ระเบียบในประเด็นที่เป็นปัญหา
สำคัญ 5 อันดับ
2. ติดตามตรวจสอบภายในตาม
ประเด็นที่เป็นปัญหา

การวัดความสำเร็จ

ผลการตรวจสอบพบปัญหาการ
ปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม
ระเบียบลดลง

ความเสี่ยงสำคัญที่ตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ด้านพัสดุ
๒. ด้านการเงิน
๓. ด้านบัญชี
๔. ด้านการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล
๕. ด้านการควบคุมภายใน



งานตรวจสอบและควบคุมภายใน
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด
อ่างทอง

การตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ

1. การตรวจสอบภายใน มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด และคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ
2. แผนการตรวจสอบ การตรวจสอบ แบ่งเป็น
 - โรงพยาบาลทั่วไป 1 แห่ง
 - โรงพยาบาลชุมชน 6 แห่ง
 - สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ 7 แห่ง
 - โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล 76 แห่ง
3. รายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ
 - หน่วยงานที่ยังไม่ได้รายงานผลการแก้ไขข้อเสนอแนะ 45 แห่ง

สรุปข้อตรวจพบ ประจำปีงบประมาณ 2562

ประเด็นการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

ด้านพัสดุ



ไม่จัดทำแผนจัดซื้อ, จัดซื้อนอกแผน, ดำเนินการตามระบบ e-gp ไม่ครบทุกขั้นตอน, ไม่พิมพ์เอกสารในระบบ e-gp มาดำเนินการ, การลงนามใบสั่งซื้อสั่งจ้างไม่ครบถ้วน, ยอดคงเหลือวัสดุไม่ตรงบัญชีวัสดุ, ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน, ไม่รายงานผลการตรวจนับพัสดุประจำปี

ด้านการเงิน



การรับเงิน uc ไม่นำเข้าเงินบำรุง, ไม่มีตู้นิรภัย, เก็บเงินสดเกินวงเงินกำหนด, เงินนอกฝากธนาคารพาณิชย์เกินกำหนด, ไม่รายงานการใช้ใบเสร็จ, เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน, ผู้มีอำนาจไม่ลงนาม, ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้ว, เงินบริจาคยังไม่ดำเนินการ ไม่ครบถ้วน, ไม่แต่งตั้งกรรมการ, ไม่ทำรายงาน ณ สิ้นปี, ไม่จัดทำบัญชียอดเงินฝากธนาคาร, การจัดทำ 401,404,407 ไม่เป็นปัจจุบัน, กรรมการเก็บรักษาเงินและหัวหน้าหน่วยงานลงนามไม่เป็นปัจจุบัน

สรุปข้อตรวจพบ ประจำปีงบประมาณ 2562

ประเด็นการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

ด้านบัญชี

ทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ตรงกับบัญชีและไม่เป็นปัจจุบัน, งานประกันไม่ทำทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว ส่งผลให้ไม่สามารถยืนยันยอดกับบัญชีได้, สินทรัพย์ไม่สามารถสอบทานกับทะเบียนทรัพย์สิน, ไม่จัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุง

ด้านควบคุมภายใน

การจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครอบคลุมตามภารกิจ/โครงสร้างของหน่วยงาน, ไม่จัดทำรายงานปค4 และปค.5 ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ด้านจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล

ไม่มีศูนย์จัดเก็บรายได้, หน่วยจัดเก็บไม่ทำทะเบียนคุมลูกหนี้, ไม่มีการสอบทานลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลกับผู้รับผิดชอบบัญชี

งานตรวจสอบและควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๓

กิจกรรม

1. ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานตามระเบียบและแนวทางการตรวจสอบในปี 2563
2. ติดตามกำกับโดยการตรวจสอบภายใน (รพ,สสอ,รพสต)
3. รายงานผลการตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจ (รพ,สสอ,รพสต)
4. หน่วยรับตรวจรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ภายใน 45 วัน นับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายใน
5. ติดตาม และวิเคราะห์ผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะหากพบว่ายังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กำกับติดตามโดยการลงตรวจซ้ำ

ระยะเวลา

1. ประชุมชี้แจง เดือน ธันวาคม 2562
2. ลงพื้นที่ตรวจสอบตั้งแต่เดือน เมษายน 2563 เป็นต้นไป
3. ภายใน 30 วันนับแต่วันออกตรวจสอบภายใน
4. หน่วยรับตรวจรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะภายใน 45 วัน นับแต่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายใน
5. ตั้งแต่ได้รับรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ (พฤษภาคม 2563-กันยายน 2563)

ผู้รับผิดชอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด/งานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน
2. คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด/งานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน
3. คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด/งานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน
4. รพ,สสอ,รพสต
5. งานตรวจสอบและควบคุมภายใน

เครื่องมือ เบื้องต้นใช้แบบสอบถามจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนด หรือนโยบายที่ผู้บริหารกำหนด