

ตรวจสอบภายใน
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



แผนการตรวจสอบภายใน รอบที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ.2564

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

วัน เดือน ปี	หน่วยรับตรวจ
๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	โรงพยาบาลตาพระยา
๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	โรงพยาบาลเขาฉกรรจ์
๓ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลคลองหาด
๔ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
๕ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลวังสมบูรณ์
๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลวัฒนานคร
๑๕ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลอรัญประเทศ
๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลโคกสูง
๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔	โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว

กำหนดการตรวจสอบภายใน รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

เวลา	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
๐๙.๐๐ น.	ทีมตรวจสอบภายใน เดินทางออกจาก สสจ.สระแก้ว ถึง ห้องประชุมโรงพยาบาล	
๐๙.๐๐ – ๐๙.๐๕ น.	กล่าวต้อนรับทีมตรวจสอบภายใน	ผู้อำนวยการโรงพยาบาล
๐๙.๐๕ – ๐๙.๑๐ น.	ประธานแนะนำทีมตรวจสอบภายใน	ประธานทีมตรวจสอบภายใน
๐๙.๑๐ – ๑๒.๐๐ น.	ทีมตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบหน้างานตามกิจกรรมที่กำหนด	ทีมตรวจสอบภายใน
๑๒.๐๐ น. – ๑๓.๐๐ น.	รับประทานอาหารกลางวัน	ทีมโรงพยาบาล
๑๓.๐๐ – ๑๕.๐๐ น.	ทีมตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบหน้างานตามกิจกรรมที่กำหนด (ต่อ)	ทีมตรวจสอบภายใน
๑๕.๐๐ – ๑๕.๓๐ น.	สรุปประเด็นข้อค้นพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายใน โดยผู้รับผิดชอบตรวจสอบในแต่ละกิจกรรม	ทีมตรวจสอบภายใน
๑๕.๓๐ – ๑๕.๕๐ น.	ถาม – ตอบในประเด็นที่สงสัย	ทีมตรวจสอบภายในและ ทีมรับรับตรวจภายใน
๑๕.๕๐ – ๑๖.๐๐ น.	กล่าวปิดการตรวจสอบภายใน	ประธานทีมตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ลำดับ	แบบสอบทาน	หน่วยรับตรวจ			หมายเหตุ
		รพ.	สสอ.	รพ.สต.	
๑	ด้าน ระบบ GFMIS	เฉพาะ รพร.สระแก้ว	—	—	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒	ด้าน ระบบการควบคุมภายใน	√	√	√	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๓	ด้าน ระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง	√	—	—	
๔	ด้าน เงินยืมราชการ	√	√	√	
๕	ด้าน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	√	√	√	
๖	ด้าน การเงิน	√	—	√	
๗	ด้าน เจ้าหนี้	√	—	—	
๘	ด้าน ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ	√	√	√	
๙	ด้าน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	√	√	√	
๑๐	ด้าน e-bidding	√	—	—	
๑๑	ด้าน การบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา	√	—	√	
๑๒	ด้าน จัดซื้อจัดจ้างพัสดุด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง	√	√	√	
๑๓	ด้าน การบริหารพัสดุ	√	√	√	
๑๔	ด้าน เงินบริจาคและเงินเรียไ้	√	√	√	
๑๕	ด้าน จัดซื้อจัดจ้างพัสดุด้วยเงินบริจาค	√	√	√	

ลำดับ	แบบสอบถาม	หน่วยรับตรวจ			หมายเหตุ
		รพ.	สสอ.	รพ.สต.	
๑๖	ด้าน เงินกองทุนประกันสังคม	√	√	√	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๑๗	ด้าน เงินอุดหนุนราชการ	เฉพาะ รพร .สระแก้ว	—	—	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๑๘	ด้าน ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณและนอกงบประมาณ	เฉพาะ รพร .สระแก้ว	—	—	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๑๙	ด้าน ค่าสาธารณูปโภค	√	√	√	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๐	ด้าน งบลงทุน (UC)	√	—	—	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๒๑	ด้าน การจ่ายเงินค่าตอบแทน ๓๕	√	—	√	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๒	ด้าน พ.ต.ส.	√	—	√	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๓	ด้าน P๔P	เฉพาะ รพร .สระแก้ว	—	—	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๔	ด้าน e-payment	เฉพาะ รพร .สระแก้ว	—	—	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๕	ด้าน จัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล	√	—	—	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๒๖	ด้าน ค่าใช้จ่ายประจำของหน่วยบริการ OP IP PP	√	—	—	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๒๗	ด้าน ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยเงินบำรุงฯ พ.ศ. ๒๕๖๒	√	√	√	ข้อมูล ต.ค.๖๓-ปัจจุบัน
๒๘	ด้าน การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ	√	—	—	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หมายเหตุ

กรณีหลักฐานการเบิกจ่ายโครงการสำนักงานสาธารณสุขอำเภอส่ง
เบิกที่โรงพยาบาล ขอสำเนาเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายโครงการนั้น
สำหรับรับการตรวจด้วย

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
ของหน่วยงานในสังกัด สป.สธ.

(MOPH Integrity and Transparency Assessment :
MOPH ITA)

สรุปผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
 ราชการส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (MOPH ITA)
 ตัวชี้วัดที่ ๖๑ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ระดับ ๕) ไตรมาสที่ ๑

หน่วยงาน	จำนวน แห่ง	หน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์ระดับ 5			หน่วยงานที่ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับ 5			จำนวนระดับ										ไม่มีคะแนน				
		สรุปผ่าน รวม (แห่ง)	ร้อยละ	คะแนนเฉลี่ย ที่ผ่านเกณฑ์	สรุปไม่ผ่าน รวม (แห่ง)	ร้อยละ	คะแนนเฉลี่ย ที่ไม่ผ่านเกณฑ์	ระดับ 5 (แห่ง)	ร้อยละ	ระดับ 4 (แห่ง)	ร้อยละ	ระดับ 3 (แห่ง)	ร้อยละ	ระดับ 2 แห่ง	ร้อยละ	ระดับ 1 (แห่ง)	ร้อยละ	ไม่ผ่านเกณฑ์ การประเมิน	ไม่ทำ IGT โดยรอบ	ไม่ได้ส่ง ผลการประเมิน	รวม	ร้อยละ
เขตสุขภาพที่ 1	214	118	55.14	5.00	96	44.86	2.72	118	55.14	44	20.56	16	7.48	14	6.54	9	4.21	7	6	0	13	6.07
เขตสุขภาพที่ 2	99	87	87.88	5.00	12	12.12	2.67	87	87.88	7	7.87	1	1.01	0	0.00	1	1.01	0	2	1	3	3.03
เขตสุขภาพที่ 3	113	75	66.37	5.00	38	33.63	2.89	75	66.37	14	12.39	15	13.27	3	2.65	2	1.77	0	0	4	4	3.54
เขตสุขภาพที่ 4	149	116	77.85	5.00	33	22.15	1.88	116	77.85	11	7.38	5	3.36	4	2.68	4	2.68	2	4	3	9	6.04
เขตสุขภาพที่ 5	137	96	70.07	5.00	41	29.93	2.24	96	70.07	14	10.22	9	6.57	4	2.92	1	0.73	1	4	8	13	9.49
เขตสุขภาพที่ 6	150	55	36.67	5.00	95	63.33	1.99	55	36.67	13	10.00	25	16.67	19	12.67	16	10.67	8	8	4	20	13.33
เขตสุขภาพที่ 7	158	106	67.09	5.00	52	32.91	3.13	106	67.09	31	19.62	10	6.33	3	1.90	3	1.90	4	1	0	5	3.16
เขตสุขภาพที่ 8	182	140	76.92	5.00	42	23.08	2.05	140	76.92	10	5.49	11	6.04	5	2.75	3	1.65	9	2	2	13	7.14
เขตสุขภาพที่ 9	181	122	67.40	5.00	59	32.60	1.85	122	67.40	15	8.29	14	7.73	2	1.10	3	1.66	6	7	12	25	13.81
เขตสุขภาพที่ 10	146	83	56.85	5.00	63	43.15	1.94	83	56.85	13	10.27	13	8.90	7	4.79	12	8.22	8	4	4	16	10.96
เขตสุขภาพที่ 11	163	82	50.31	5.00	81	49.69	3.81	82	50.31	24	14.72	16	9.82	10	6.13	8	4.91	7	4	12	23	14.11
เขตสุขภาพที่ 12	162	99	61.11	5.00	63	38.89	2.38	99	61.11	24	14.81	12	7.41	8	4.94	2	1.23	10	3	4	17	10.49
รวม	1,854	1,179	63.59	5.00	675	36.41	2.46	1,179	63.59	224	12.08	147	7.93	79	4.26	64	3.45	62	45	54	161	8.68

สรุปผลภาพประเทศ

เขตที่มีร้อยละของหน่วยงานผ่านเกณฑ์ ITA ระดับ ๕ มากที่สุด คือ เขต ๒ (๘๗.๘๘) รองลงมา ได้แก่ เขต ๔ (๗๗.๘๕) และเขต ๘ (๗๖.๙๒) ส่วนเขตที่มีร้อยละของหน่วยงานผ่านเกณฑ์ ITA ระดับ ๕ น้อยที่สุด คือ เขต ๖

ตัวชี้วัดที่ ๖๑ ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ระดับ ๕) ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๔ จำแนกตามจังหวัดในเขตสุขภาพที่ ๖

จังหวัด	ร้อยละของหน่วยงานผ่านเกณฑ์ระดับ ๕	ร้อยละของหน่วยงานไม่ผ่านเกณฑ์ระดับ ๕
ฉะเชิงเทรา	๕๒.๑๗	๔๗.๘๓
ปราจีนบุรี	๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
สระแก้ว	๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
สมุทรปราการ	๗๖.๙๒	๒๓.๐๘
จันทบุรี	๓๔.๗๘	๖๕.๒๒
ชลบุรี	๓๗.๕๐	๖๒.๕๐
ตราด	๕๓.๓๓	๔๖.๖๗
ระยอง	๔๔.๔๔	๕๕.๕๖

สรุปผลภาพเขต

จังหวัดที่มีร้อยละของหน่วยงานผ่านเกณฑ์ ITA ระดับ ๕ มากที่สุด คือ สมุทรปราการ (๗๖.๙๒) รองลงมา ได้แก่ ตราด (๕๓.๓๓) และ ฉะเชิงเทรา (๕๒.๑๗) ส่วนจังหวัดที่ไม่มีหน่วยงานผ่านเกณฑ์ระดับ ๕ ได้แก่ ปราจีนบุรี และ สระแก้ว

ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้วผ่านเกณฑ์การ
ประเมิน ITA (ระดับ ๕) ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๔ จำแนกตามหน่วยงาน

ส่วนราชการ	คะแนน ระดับ 5	คะแนน ระดับ 4	คะแนน ระดับ 3	คะแนน ระดับ 2	คะแนน ระดับ 1	ไม่มีคะแนน			ร้อยละของหน่วยงาน ผ่านเกณฑ์ระดับ 5 / คะแนนเฉลี่ย	ร้อยละของหน่วยงาน ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับ 5 / คะแนนเฉลี่ย
						ไม่ผ่านเกณฑ์ การประเมิน	ไม่เข้า log in ในระบบ	ไม่ขึ้นกับ การประเมิน		
จังหวัดสระแก้ว									0.00	100.00
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว			3.00							
โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว						0.00				
โรงพยาบาลอรัญประเทศ					1.00					
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเขาฉกรรจ์			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอคลองหาด			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอโคกสูง			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอดาพระยา			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองสระแก้ว				2.00						
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวังน้ำเย็น			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวังสมบูรณ์			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวัฒนานคร			3.00							
สำนักงานสาธารณสุขอำเภออรัญประเทศ			3.00							
โรงพยาบาลเขาฉกรรจ์				2.00						
โรงพยาบาลคลองหาด			3.00							
โรงพยาบาลดาพระยา				2.00						
โรงพยาบาลวังน้ำเย็น				2.00						
โรงพยาบาลวัฒนานคร			3.00							
โรงพยาบาลโคกสูง						0.00				
โรงพยาบาลวังสมบูรณ์			3.00							

สรุปผลภาพจังหวัด

จังหวัดสระแก้วมีร้อยละของหน่วยงานผ่านเกณฑ์ ITA ดังนี้

- **ระดับ ๓** จำนวน ๑๒ แห่ง (๖๓.๑๖) ได้แก่ สสจ.สระแก้ว สสอ.เขาฉกรรจ์ สสอ.คลองหาด สสอ.โคกสูง สสอ.ตาพระยา สสอ.วังน้ำเย็น สสอ.วังสมบูรณ์ สสอ.วัฒนานคร สสอ.อรัญประเทศ รพ.คลองหาด รพ.วัฒนานคร และ รพ.วังสมบูรณ์
- **ระดับ ๒** จำนวน ๔ แห่ง (๒๑.๐๒) ได้แก่ สสอ.เมืองสระแก้ว รพ.เขาฉกรรจ์ รพ.ตาพระยา และ รพ.วังน้ำเย็น และ
- **ระดับ ๑** จำนวน ๑ แห่ง (๕.๒๖) คือ รพ.อรัญ
- **หน่วยงานที่ไม่มีคะแนน** จำนวน ๒ แห่ง (๑๐.๕๓) ได้แก่ รพ.ร.สระแก้ว และ รพ.โคกสูง
- **ไม่มีหน่วยงานใดผ่านระดับ ๔ และ ระดับ ๕**

สรุปข้อค้นพบของผู้ประเมิน เขตสุขภาพที่ 6

๑. การจัดทำเอกสารหลักฐาน หน่วยงานไม่ได้สอบทานกับคู่มือในแต่ละ EB ว่า ต้องมีหลักฐานใดที่ต้องจัดทำ ดำเนินการและ up load ขึ้นเว็บ ซึ่งปีนี้ ศปท.ได้อำนวยความสะดวกไว้ใน MITUS แต่ละ EB โดยละเอียดแล้ว

๒. การจัดระเบียบข้อมูลแต่ละ EB ไม่ว่าจะบนเว็บของ รพ. สสอ. ที่มีเป็นของตนเอง หรือหลายแห่ง ที่ Link วับนเว็บ สสจ.สระแก้ว ทีมงาน IT ได้เตรียมไว้ให้รายหน่วยงานแล้ว ในข้อมูล ITA ๒๕๖๔ จากการประเมินไตรมาสแรก พบว่า บางแห่ง Link ไม่ตรงประเด็นแต่ละ EB เป็นข้อมูลเดิมๆ Link เดิมๆ เนื่องจากบางท่านอาจไม่เข้าใจการจัดระบบข้อมูล และ Link ข้อมูลตั้งแต่ EB ๑ - ๒๔

ดังนั้น ขอให้แยกข้อมูลราย EB โดยเริ่มจากการ Create Content แต่ละ EB และให้ Up load ข้อมูลแต่ละ EB โดย Update ข้อมูลราย EB และเวลาตอบใน MITUS ก็ให้คัดลอก Link ราย EB ทั้งนี้ ให้สอบถามผู้รู้ (IT) และดูตัวอย่างของ สสจ.สระแก้ว