

ร่าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน

๑.๑ ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๒ ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ และเป็นพื้นฐานของหลักความโปร่งใส (Transparency) และความสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)

๑.๓ ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance) ขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมิน วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลที่สำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อน และให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลอดเวลา ช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่าย เป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานและลดปัญหาความไม่เข้าใจในนโยบาย

๑.๔ เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรร การใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๑.๕ ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

๑.๖ เพื่อประเมินผลระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

๑.๗ เพื่อส่งเสริมบุคลากรของหน่วยงานในสังกัด เห็นความสำคัญและเสริมสร้างภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ให้มีความโปร่งใสและเป็นธรรม

๒. ขอบเขตและกลุ่มเป้าหมายการตรวจสอบภายใน

๒.๑ ขอบเขตการตรวจสอบภายใน

๒.๑.๑ การสอบทานความเชื่อถือได้และความสมบูรณ์ของสารสนเทศ ด้านการบัญชี การเงิน การพัสดุ การบริหารยาและเวชภัณฑ์ และการดำเนินงานอื่นๆ

๒.๑.๒ การสอบทานให้เกิดความมั่นใจว่าระบบที่ใช้เป็นไปตามนโยบาย แผน และวิธีปฏิบัติงาน ที่องค์กรกำหนดไว้ และควรแสดงผลกระทบสำคัญที่เกิดขึ้น

๒.๑.๓ การสอบทานวิธีการป้องกันดูแลทรัพย์สินว่าเหมาะสม และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้

๒.๑.๔ การประเมินการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปโดยความประหยัดและมีประสิทธิภาพ

๒.๑.๕ การสอบทานการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ว่าได้ผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงความคืบหน้าตามแผนงานที่กำหนดไว้

๒.๑.๖ การสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบภายใน

๒.๒.๑ ด้านระบบการควบคุมภายใน ,ITA ,องค์กรคุณธรรม

๒.๒.๒ ด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง , การควบคุมเก็บรักษา, การเบิกจ่ายพัสดุ , ครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

๒.๒.๓ ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง/ระบบบัญชี GFMS

๒.๒.๔ ด้านการเงิน การรับเงินและนำส่งเงิน, การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน,ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ,ค่าใช้จ่ายในการประชุมฝึกอบรม,งบเดือน(สุ่มตรวจ กันยายน ๒๕๕๙)

๒.๒.๕ ด้านลูกหนี้เงินยืม

๒.๒.๖ ด้านเจ้าหนี้

๒.๒.๗ การบริหารยา ,เวชภัณฑ์มิใช่ยา ,วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

๒.๓ หน่วยรับตรวจ

๒.๓.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

๒.๓.๒ โรงพยาบาลทั่วไป ๒ แห่ง

๒.๓.๓ โรงพยาบาลชุมชน ๗ แห่ง

๒.๓.๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ๓ แห่ง

๒.๓.๕ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ร้อยละ ๑๐

๒.๔ ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนด ภายในรอบที่ ๑ เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ รอบที่ ๒ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๒

๓. การตรวจสอบภายใน

๓.๑ รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว

๑) ด้านระบบการควบคุมภายใน /โครงการที่สำคัญและที่เป็นนโยบาย

๑.๑ นายไพรัชต์วีริต วิริยะภักพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

๑.๒ นางจามจุรี สมบัติวงษ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

๑.๓ นางสาวรวงคณา ศิวิลัย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข

๒) ด้านพัสดุ

๒.๑ นางธัญรัตน์ เจริญจิตต์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

๒.๒ นางนภัสกร นิพัทธ์กุลศล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

๒.๓ นางสาวอรอนงค์ ระห้อย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

๓) ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง / ด้านระบบบัญชี GFMS ทีมตรวจสอบบัญชี

๔) ด้านระบบสารสนเทศ

๔.๑ นายทรงพล เพี้ยเพ็งตัน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

๕) ด้านการเงิน / ด้านลูกหนี้เงินยืม

๕.๑ นางสาวสุธาทิพย์ ปริญญาวัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๕.๒ นางสาวสุดารัตน์ ตะเกาพงษ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

๖) ด้านการบริหารยา และเวชภัณฑ์มิใช่ยา ประกอบด้วย

๖.๑ นางจิตติมา พฤษเจริญ ตำแหน่ง เกษัชกรชำนาญการพิเศษ

๖.๒ นางสาวปรารถนา ชามพูนท ตำแหน่ง เกษัชกรชำนาญการ

- ๗) ด้านวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
- | | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| ๗.๑ นายชัยพฤกษ์ เจริญจิตต์ | ตำแหน่ง นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ |
| ๗.๒ นางเพชรมาศ อาระวิล | ตำแหน่ง นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ |
| ๗.๓ นางเจ็ดเฉลา จุลถาวร | ตำแหน่ง นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ |
| ๗.๔ นางสาวสุขศรี ชุมทองวัฒนา | ตำแหน่ง นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ |
- ๘) การจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล ทุกสิทธิ
- | | |
|---------------------------|--------------------------------------|
| ๘.๑ นายสุรชัย เทียมพูล | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน |
| ๘.๒ นางสาวกิตติมา ชมสนธิ์ | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
- ๙) ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน
- | | |
|--------------------------|-----------------------------|
| ๙.๑ นายปราโมทย์ บุญเปล่ง | ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการพิเศษ |
| ๙.๒ นายพิชิตชัย เชิดชู | ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ |

๓.๑.๓ กำหนดการตรวจสอบภายใน

๑) รอบที่ ๑ /๒๕๖๒

ลำดับ	วันที่	หน่วยรับตรวจ
๑.	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลตาพระยา
๒.	๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลโคกสูง
๓.	๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลอรัญประเทศ
๔.	๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวัฒนานคร
๕.	๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลคลองหาด
๖.	๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวังสมบูรณ์
๗.	๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
๘.	๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลเขาฉกรรจ์
๙.	๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว
๑๐.	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

๒) รอบที่ ๒ /๒๕๖๒

ลำดับ	วันที่	หน่วยรับตรวจ
๑.	๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.ตาพระยา / รพสต. ๑ แห่ง
๒.	๗ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.โคกสูง / รพสต. ๑ แห่ง
๓.	๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.อรัญประเทศ/รพสต. ๒ แห่ง
๔.	๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.วัฒนานคร / รพสต. ๒ แห่ง
๕.	๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.วังสมบูรณ์ / รพสต.๑ แห่ง
๖.	๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.คลองหาด / รพสต.๑ แห่ง
๗.	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.วังน้ำเย็น / รพสต.๑ แห่ง
๘.	๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.เขาฉกรรจ์ / รพสต.๑ แห่ง
๙.	๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.เมือง / รพสต. ๒ แห่ง

๔.งบประมาณ ๕๐,๑๖๐ บาท (ห้าหมื่นหนึ่งร้อยหกสิบบาทถ้วน) จากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผน

(นางจามจรี สมบัติวงษ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายไพรัชต์วีริต วิริยะภักคพงศ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน

(นายสุภโชค เวชภัณฑ์เภสัช)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

หมายเหตุ ในส่วนของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ที่คณะกรรมการตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้วไม่ได้
ลงตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ แต่ละ CUP ที่ได้รับการแต่งตั้ง
ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำแผนตรวจสอบภายใน และส่งแผนให้ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ภายในวันที่ ๓๑
มกราคม ๒๕๖๒
๒. ดำเนินการออกตรวจสอบภายใน ตามแผนการที่กำหนด ๑๐๐% โดยจะต้องตรวจสอบภายใน
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัดให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
๓. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการ
ภายในวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒