



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมการแพทย์ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ. ๐๓๒๒/ ๓๒๓๐

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาล/สถาบัน/สำนัก/กอง/กลุ่ม/เลขานุการกรม ในสังกัดกรมการแพทย์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รหัสมัตรฐานที่ ๒๕๐๐ : การติดตามผล รหัสมัตรฐาน ๒๕๐๐.A๑ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

กรมการแพทย์ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจต้องรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่หน่วยรับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจสอบ โดยให้รายงานผ่านระบบออนไลน์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน <https://iaminaudit.dms.go.th/> และจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบตามแผนผังและแบบฟอร์มที่กำหนดให้อธิบดีกรมการแพทย์ทราบ (เอกสารแนบ) ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในจะประสานงานติดตามทางโทรศัพท์ และกลุ่มแอปพลิเคชันไลน์ (Line) ตามคิวอาร์โค้ด (QR Code) ที่แนบมาพร้อมนี้ ก่อนวันครบกำหนด โดยขอเชิญรองผู้อำนวยการด้านอำนวยการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมเพื่อติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๒. กรณีที่หน่วยรับตรวจมิได้จัดส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่หน่วยรับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายในจะจัดทำหนังสือติดตามเป็นลายลักษณ์อักษร ดังนี้

ครั้งที่ ๑ จัดทำหนังสือติดตามหลังจากวันครบกำหนดแล้ว ๕ วันนับจากวันที่ครบกำหนด โดยกำหนดวันครบกำหนดอีก ๕ วันทำการ โดยเสนอผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในลงนาม

ครั้งที่ ๒ กรณีที่หน่วยรับตรวจยังมิได้ดำเนินการส่งรายงานฯ เมื่อครบกำหนดครั้งที่ ๑ กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำหนังสือติดตามหลังจากครบกำหนดแล้ว ๑๕ วันนับจากวันที่ครบกำหนด โดยกำหนดวันครบกำหนดอีก ๕ วันทำการ โดยเสนออธิบดีกรมการแพทย์ลงนาม

ทั้งนี้ หากมีประเด็นที่หน่วยรับตรวจมิได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสั่งการ เมื่อผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบแล้วมิได้สั่งการใด ๆ แสดงว่ายอมรับภาระความเสี่ยง หากเกิดความเสียหายขึ้นในอนาคตจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป



แผนผังกระบวนการติดตาม
และแบบฟอร์มรายงานผลฯ



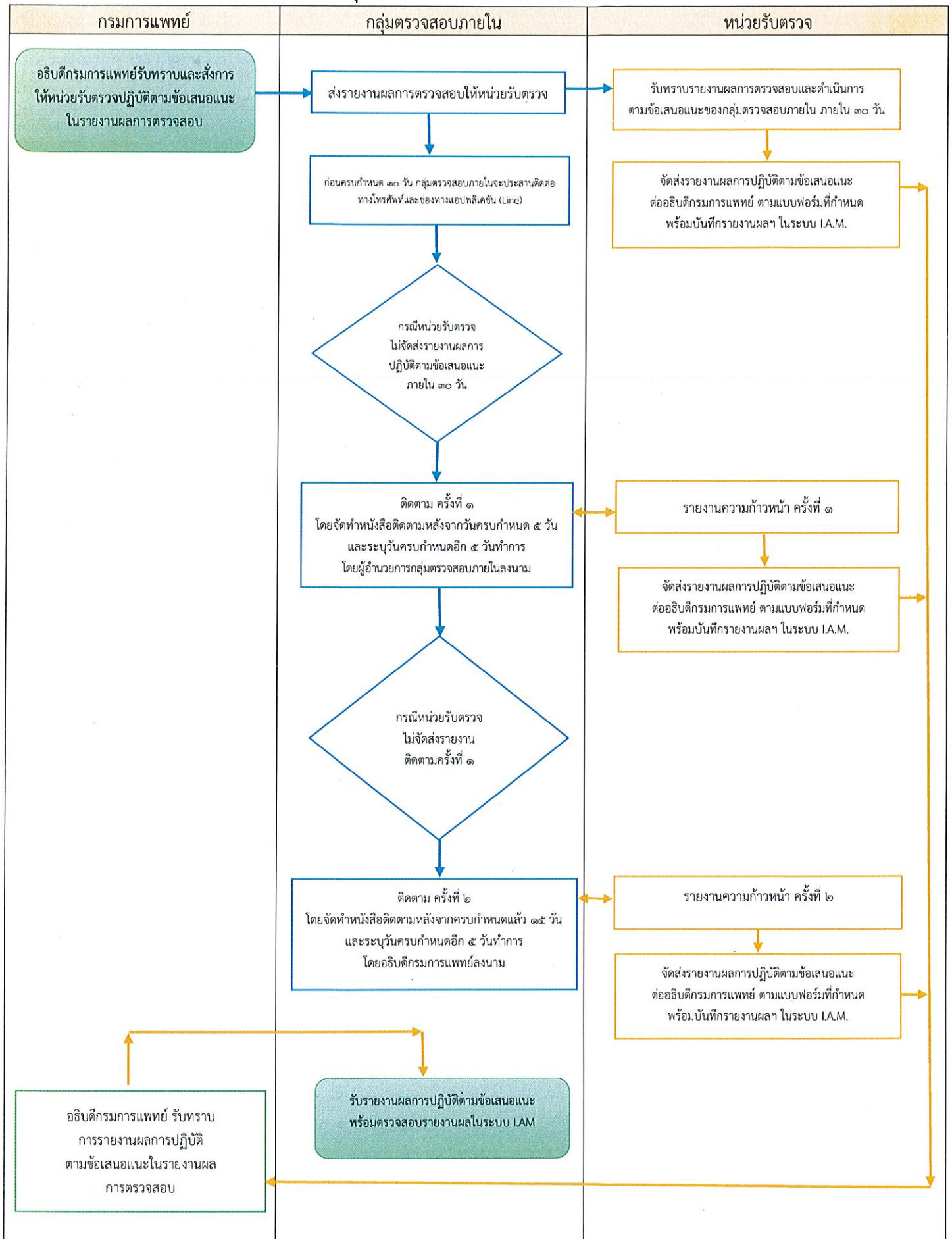
กลุ่มแอปพลิเคชันไลน์ (Line)
ตอบข้อเสนอแนะ IAG DMS

(นายณัฐพงศ์ วงศ์วิวัฒน์)

อธิบดีกรมการแพทย์

แผนผังกระบวนการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์



ตัวอย่าง

หน่วยรับตรวจ :(๑).....

รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานผลการตรวจสอบ		รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ	
เลขที่หนังสือจากกรมการแพทย์	สร ลงวันที่.....(๒)	วันที่หน่วยรับตรวจได้รับหนังสือ	วันที่.....(๔).....
จำนวนข้อเสนอแนะที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการ	(๓)..... ข้อ	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการ	ปฏิบัติแล้ว จำนวน...(๕)...ข้อ อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน...(๖)...ข้อ ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน...(๗).....ข้อ

เรื่องที่ตรวจ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ	เอกสารอ้างอิง
(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)

.....(๑๓).....
(.....)

ตำแหน่ง.....
ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
วันที่.....

.....(๑๔).....
(.....)

ผู้อำนวยการ.....
หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
วันที่.....

คำอธิบาย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/๑ ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ (๖) กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อหักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงกำหนดแบบรายงานผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้กับหน่วยรับตรวจในการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน และจัดส่งรายงานผลฯ พร้อมเอกสารอ้างอิงให้กรมการแพทย์ทราบภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ได้รับรายงานผลฯ โดยมีคำอธิบายแบบรายงานผล การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ดังนี้

- (๑) ให้ระบุ “ชื่อหน่วยรับตรวจ”
- (๒) ให้ระบุ “เลขที่หนังสือและวันเดือนปี” ในรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๓) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ในรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๔) ให้ระบุ “วัน เดือน ปี” ที่หน่วยรับตรวจได้รับหนังสือรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ (วันที่หน่วยรับตรวจ บันทึกลงรับเอกสารในระบบสารบรรณ)
- (๕) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่ปฏิบัติเรียบร้อยแล้ว ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๖) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๗) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๘) ให้ระบุ “เรื่องที่ตรวจ” เช่น การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง, การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล เป็นต้น
- (๙) ให้ระบุ “ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน” ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๑๐) ให้ระบุ “ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน” ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อวัตถุประสงค์กรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ
- (๑๑) ให้ระบุ “รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ” ที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขแล้ว หรือมีแนวทางในการปฏิบัติอย่างไร หรือหากยังอยู่ระหว่าง ดำเนินการหรือยังมิได้ดำเนินการให้ระบุว่าอยู่ในขั้นตอนใด เนื่องจากสาเหตุใด

- (๑๒) ให้ระบุ “เอกสารอ้างอิง” เช่น เอกสารหมายเลข ๑ เป็นต้น โดยให้แนบเอกสารที่อ้างอิงรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะมาพร้อมกับ แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

- (๑๓) ให้ผู้ที่จัดทำ/ผู้รวบรวม รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ตามที่หัวหน้าหน่วยรับตรวจได้มอบหมาย เป็นผู้ลงลายมือชื่อ

- (๑๔) หัวหน้าหน่วยรับตรวจลงลายมือชื่อรับรองรายงาน

หมายเหตุ

การรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ให้หน่วยรับตรวจจัดทำหนังสือเสนอรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในต่ออธิบดีกรมการแพทย์โดยตรง พร้อมแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ พร้อมเอกสารอ้างอิง