



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมการแพทย์ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ ๐๓๒๒/ ๓๔๓๐ วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แนวทางติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รหัสมมาตรฐาน ๒๕๐๐ : การติดตามผล รหัสมมาตรฐาน ๒๕๐๐.A๑ : หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับ ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

กรมการแพทย์ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน จึงกำหนดระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจต้องรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ อธิบดีกรมการแพทย์ลงนามในรายงานผลการตรวจสอบ โดยให้รายงานผ่านเว็บไซต์ <http://iaminaudit.dms.go.th> ของกลุ่มตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้กรมการแพทย์ทราบ

๒. กรณีหน่วยรับตรวจไม่จัดส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะภายใน ๓๐ วันนับจาก วันที่อธิบดีกรมการแพทย์ลงนามรายงานผลการตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายในต้องจัดทำหนังสือติดตามครั้งที่ ๑ หลังจากวันครบกำหนดแล้ว ๕ วันทำการ โดยระบุวันครบกำหนดอีก ๕ วันทำการ และครั้งที่ ๒ จัดทำหนังสือติดตาม หลังจากครบกำหนดแล้ว ๑๕ วันทำการนับจากวันที่อธิบดีกรมการแพทย์ลงนาม

โดยมีแผนผังกระบวนการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแบบฟอร์ม รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานมีการกำกับ ติดตาม อย่างต่อเนื่อง และเป็นระบบตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นายทวีศิลป์ วิษณุโยธิน)

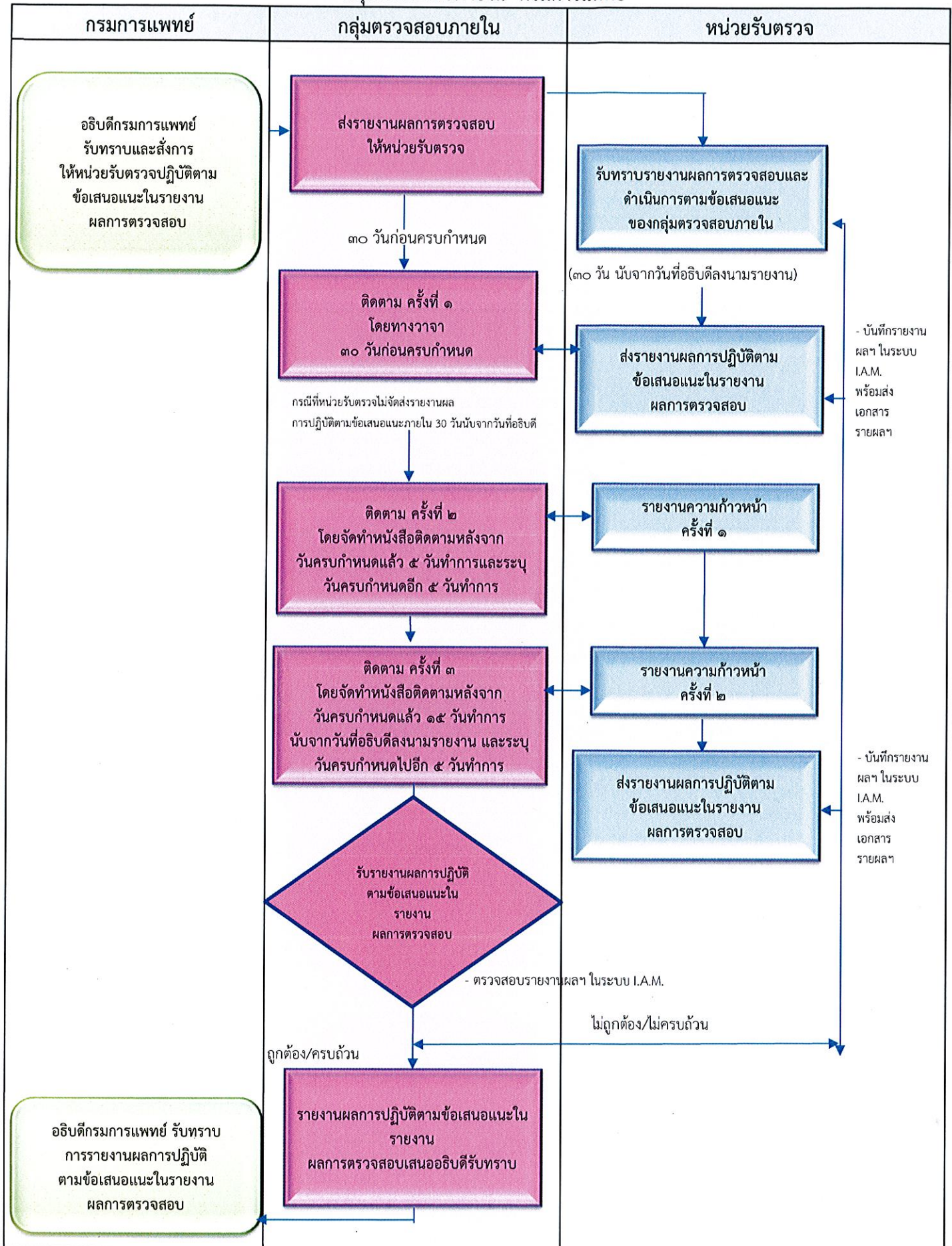
อธิบดีกรมการแพทย์



แนวทางการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

แผนผังกระบวนการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์



หน่วยรับตรวจ :(๑).....

รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

เรื่องที่ตรวจ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	การตรวจสอบภายใน	รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ	เอกสารอ้างอิง
(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)	(๑๓)

.....(๑๓).....
(.....)

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

.....(๑๔).....
(.....)
ผู้อำนวยการ.....
หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
วันที่.....

คำอธิบาย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ (๖) กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อกำหนดทั่ว และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงกำหนดแบบรายงานผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้กับหน่วยรับตรวจในการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน และจัดส่งรายงานผลฯ พร้อมเอกสารอ้างอิงให้กรมการแพทย์ทราบภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่อธิบดีลงนามในรายงานผลฯ โดยมีคำอธิบายแบบ รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ดังนี้

(๑) ให้ระบุ “ชื่อหน่วยรับตรวจ”

(๒) ให้ระบุ “เลขที่หนังสือและวันเดือนปี” ในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๓) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๔) ให้ระบุ “วัน เดือน ปี” ที่หน่วยรับตรวจได้รับหนังสือรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ (วันที่หน่วยรับตรวจ บันทึกลงรับเอกสารในระบบสารบรรณ)

(๕) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่ปฏิบัติเรียบร้อยแล้ว ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๖) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๗) ให้ระบุ “จำนวนข้อเสนอแนะ” ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๘) ให้ระบุ “เรื่องที่ตรวจ” เช่น การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง, การตรวจสอบการจัดเก็บเงินรายได้คำรักษาพยาบาล เป็นต้น

(๙) ให้ระบุ “ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน” ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิบดีกรมการแพทย์สั่งการให้ปฏิบัติ

(๑๐) ให้ระบุ “ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจข้อเสนอแนะ” ที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขแล้ว หรือมีแนวทางในการปฏิบัติอย่างไร หรือหากยังอยู่ระหว่าง

ดำเนินการหรือยังไม่ได้ดำเนินการให้ระบุไว้ในข้อนี้ต่อไป

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

(๑๓) ให้เสนอผ่านรองผู้อำนวยการด้านอำนวยการเป็นผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

(๑๔) หัวหน้าหน่วยรับตรวจลงลายมือชื่อรับรองรายงาน

หมายเหตุ

การรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ให้หน่วยรับตรวจจัดทำหนังสือเสนอรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในต่ออธิบดีกรมการแพทย์โดยตรง พร้อมแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ พร้อมเอกสารอ้างอิง