ห้องรองอธิบดี (2)
เลขรับ 6055
วันที่ ๑๒ พ.ย. ๒๕๖๒
เวลา 11.36 น.

เลขรับ 4028
วันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๒
เวลา 07:56

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
กรมการแพทย์
รับที่ 18220
วันที่ 12 พ.ย. 2562
เวลา 1002 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โทร ๐ ๒๕๙๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ ๐๓๒๒/ ๕๕๘ **วันที่** ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง การปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนกฎบัตรว่าด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ และปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน หนังสือถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข และหนังสือแจ้งหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางลินนา งามโสภณ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการแทนในฐานะ
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ท่านอธิบดี (ผ่าน รอง ๒)
เพื่อโปรดลงนามในหนังสือที่แนบด้วย
จะเป็นพระคุณ

(นางสาวชุลีพร สาตราภัย)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
เลขานุการกรม
๑๒ พ.ย. ๒๕๖๒

ชอบ
ลงนามแล้ว

(นายณัฐพงศ์ วงศ์วิวัฒน์)
รองอธิบดีกรมการแพทย์
๑๒ พ.ย. ๒๕๖๒

(นายสมศักดิ์ อรรฆศิลป์)
อธิบดีกรมการแพทย์
๑๓ พ.ย. ๒๕๖๒

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมการแพทย์ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๕๙๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ ๐๓๒๒/ ๓๙๓๗ **วันที่** ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เรียน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

กรมการแพทย์ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ขอส่งกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสมศักดิ์ อรรฆศิลป์)
อธิบดีกรมการแพทย์



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โดยได้รับความเห็นชอบและได้รับการอนุมัติจากอธิบดีกรมการแพทย์

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกรมการแพทย์ให้ดีขึ้น และจะช่วยให้กรมการแพทย์บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

๑. วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาต่อฝ่ายบริหาร รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการกำกับดูแล ติดตาม ควบคุมการใช้จ่ายเงินและการดำเนินงานของกรมการแพทย์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. สายการบังคับบัญชา

๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายในและมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมการแพทย์

๒.๒ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิบดีกรมการแพทย์ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติ

๒.๓ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมการแพทย์

๓. อำนาจหน้าที่...

๓. อำนาจหน้าที่

๓.๑ มีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของกรมการแพทย์ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓.๒ ให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ตรวจสอบภายในหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing) และการตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) และการตรวจสอบกรณีพิเศษ (Special Auditing) โดยปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และคู่มือหรือแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

๓.๔ สอบทานและประเมินความเพียงพอ เหมาะสม ประสิทธิผล และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกรมการแพทย์และหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์

๓.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ความรับผิดชอบ

๔.๑ กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของกรมการแพทย์ โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมการแพทย์และคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกรมการแพทย์

๔.๒ จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กร

๔.๓ ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔.๔ ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

๕. ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

ดำเนินกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การให้คำปรึกษา และสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์

๖. มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตน ประพฤติ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและจรรยาบรรณที่กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนดและคู่มือปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง

๗. จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน...

๗. จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

เพื่อเป็นการยกฐานะและศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป รวมทั้งให้การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนจึงต้องพึงปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม และต้องยึดถือเป็นหลักปฏิบัติ ในอันที่จะนำมาซึ่งหลักประกันความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระและเปี่ยมด้วยคุณภาพ ดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด

๑.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ

๑.๔ ผู้ตรวจสอบภายในต้องให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของหน่วยงานของรัฐ

๒. ความเที่ยงธรรม

๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งกระทำการใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

๒.๒ ผู้ตรวจสอบภายในไม่พึงรับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ

๒.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง หรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

๓. การปกปิดความลับ

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน

๓.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน ไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของหน่วยงานของรัฐ

๔. ความสามารถในหน้าที่

๔.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น

๔.๒ ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิผลและคุณภาพของการบริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๘. การพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน...

๘. การพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในต้องพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความชำนาญในด้านวิชาชีพอย่างเพียงพอ รวมถึงผลักดันให้ผู้ตรวจสอบภายใน พัฒนาคุณภาพการให้บริการความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาแนะนำด้วยรูปแบบที่ทันสมัยสอดคล้องกับความต้องการและความคาดหวังของผู้บริหาร ผู้รับตรวจและผู้รับบริการโดยลงพื้นที่ให้คำปรึกษาในเชิงรุก รวมทั้งมีนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง

ให้ยกเลิกกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และให้ใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน ตั้งแต่วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย

(นายสมศักดิ์ อรรฆศิลป์)
อธิบดีกรมการแพทย์

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒