



กรมการแพทย์
Department of Medical Services



กรมการแพทย์
"ทำดีที่สุดเพื่อทุกชีวิต"

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปรับปรุงแก้ไข ฉบับที่ ๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปรับปรุงแก้ไข ฉบับที่ ๑

๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐรับผิดชอบตรวจสอบหน่วยรับตรวจ (๑.๒) หน่วยงานตรวจสอบภายในในระดับกรม รับผิดชอบตรวจสอบราชการบริหารส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนกลาง ส่วนภูมิภาคหรือต่างประเทศ และข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับนโยบายจากอธิบดีกรมการแพทย์เมื่อวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยให้ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ เพื่อการดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และให้มีการติดตามตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ที่มีข้อร้องเรียนจากภายนอกให้มีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงาน ปริมาณงาน สำหรับการจัดสรรบุคลากร และงบประมาณให้เพียงพอ เหมาะสมกับกิจกรรมการตรวจสอบ

๒.๒ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงตามโครงสร้างงาน และระบบงาน ทั้งที่เป็นและไม่ใช่ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Audit universe)

๒.๓ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๔ เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ทำให้เกิดการประสานงานหรือลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความน่าเชื่อถือได้ และทันเวลาของข้อมูลทางการเงินและรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจ

๓.๒ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓.๓ เพื่อตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนด

๓.๔ เพื่อติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานโครงการขนาดใหญ่ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์วัดความเสี่ยงการทุจริตที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

๓.๕ เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๓.๖ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.๗ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมขององค์กรให้ดีขึ้น

๔. ขอบเขตการดำเนินงาน

๑) หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวนทั้งสิ้น ๔๓ หน่วยงาน ซึ่งแบ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๑)

๒) หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนทั้งสิ้น ๒๒ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๒)

๕. แผนการดำเนินงาน

๕.๑ การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๕.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

๑. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

- การตรวจสอบรายงานทางการเงิน

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ดังนี้

๒.๑) การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล

๒.๒) การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓) การตรวจสอบใบสำคัญจ่ายค่าใช้จ่ายฝึกอบรม/เดินทางไปราชการ

๒.๔) การตรวจสอบการบริหารพัสดุ (วัสดุทั่วไป ยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา)

๒.๕) การตรวจสอบบริหารครุภัณฑ์

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ดังนี้

๓.๑) เครื่องตรวจวิเคราะห์ชนิดของเชื้อจุลชีพโดยเทคนิคแมสสเปคโตรเมทรี พร้อมคลังข้อมูลเพื่อการตรวจวินิจฉัยภายนอกร่างกายมนุษย์ (In Vitro Diagnostic : IVD) โรงพยาบาลราชวิถี แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง

๓.๒) เครื่องเลเซอร์รักษาโรคที่มีความผิดปกติของเส้นเลือดในชั้นผิวหนัง โรงพยาบาล เลิดสิน แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง

๔. การตรวจสอบอื่นๆ

๔.๑) การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

๔.๒) การติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุนวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป) โรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

๔.๓) การติดตามโครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุในสถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งต่ออย่างเหมาะสม”

๔.๔) การตรวจสอบพิเศษ จำนวน ๕ หน่วยงาน ได้แก่ โรงพยาบาลสงฆ์ โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี และโรงพยาบาลนพรัตนราชธานี

๕.๑.๒ งานให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การให้คำปรึกษา แนะนำและบริหารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานสังกัดกรมการแพทย์ให้ดีขึ้น

๕.๑.๓ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑) การตรวจสอบและรับรองงบการเงินกองทุนสวัสดิการของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ จำนวน ๒๗ หน่วยงาน

๒) การตรวจสอบงบการเงินของกรมการแพทย์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทุกหน่วยเบิกจ่าย เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน นำเชื่อถือของรายงานการเงินภาพรวมกรมการแพทย์ก่อนจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓) รวบรวมและจัดทำรายงานผลการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์เสนออธิบดีกรมการแพทย์

๔) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอ

๕.๒ การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเกี่ยวกับระบบงานตรวจสอบภายในเพื่อปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานโดยการจัดทำคู่มือการตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงาน

๒) การพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยการเข้าร่วมอบรม/ประชุม/สัมมนาต่างๆ

๓) จัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบภายในหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในในหน่วยงานของตนเอง จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่ การประเมินความคุ้มค่าโครงการฝึกอบรม การบริหารพัสดุ การประเมินผลระบบควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล

๕.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงาน

๖. แผนการจัดสรรทรัพยากรการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (เอกสารแนบ ๓)

๖.๑ งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ลำดับที่	กิจกรรม	จำนวนเงิน (บาท)
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา	๙๘๔,๔๑๘.๐๐
๒	การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน	๓๒,๒๔๘.๐๐
๓	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๒๘๓,๓๓๔.๐๐
	รวมทั้งสิ้น	๑,๓๐๐,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกแผนงานสามารถปรับเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยกันได้ เพื่อความเหมาะสมในการดำเนินงาน

๖.๒ ผู้รับผิดชอบ

๑) ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางกฤตยา วัลลอจ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๒) ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รายนามดังนี้

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นายไชยวัตร เถาไม้ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวชนิดาภา นิยมทอง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. (ว่าง) | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวชวัลกร ทิพย์วรรณ | พนักงานธุรการ ส ๔ (ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน) |
| ๕. นางสาวอัจฉรา ทนช่งยา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๖. นางสาวนียา แซ่ตั้ง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๗. นายพัสนัย อ่อนน้อม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๘. นางสาวน้ำฝน ช่างต่อ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๙. นางสาวชिरาภรณ์ สืบภู | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางกฤตยา วัลลอจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายทวีศิลป์ วิษณุโยธิน)

อธิบดีกรมการแพทย์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์
หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ จำนวน ๔๓ หน่วยงาน

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน

- | | |
|--|----------------------------------|
| ๑. กองบริหารการคลัง | ๒. กองบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๓. สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์ | ๔. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน |
| ๕. สำนักงานเลขานุการกรม | ๖. กองวิชาการแพทย์ |
| ๗. สำนักนิติเวชระบบการแพทย์ | ๘. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร |
| ๙. สำนักกิตติบัตรการแพทย์ | ๑๐. กองกฎหมายและคุ้มครองจริยธรรม |
| ๑๑. สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ | |

หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

- | | |
|---|---|
| ๑. โรงพยาบาลนพรัตนราชธานี | ๒. โรงพยาบาลราชวิถี |
| ๓. โรงพยาบาลเลิดสิน | ๔. สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี |
| ๕. สถาบันโรคทรวงอก | ๖. สถาบันมะเร็งแห่งชาติ |
| ๗. สถาบันประสาทวิทยา | ๘. สถาบันทันตกรรม |
| ๙. สถาบันโรคผิวหนัง | ๑๐. สถาบันพยาธิวิทยา |
| ๑๑. โรงพยาบาลมหาวิชัยรัตนโกสินทร์ | ๑๒. โรงพยาบาลเมตตาประชารักษ์(วัดไร่ขิง) |
| ๑๓. โรงพยาบาลสงฆ์ | ๑๔. โรงพยาบาลราชวิถี ๒ (รังสิต) |
| ๑๕. สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดแห่งชาติบรมราชชนนี | |
| ๑๖. สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์แห่งชาติ | |

หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

- | | |
|--|--|
| ๑. โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี | ๒. โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี |
| ๓. โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี | ๔. โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง |
| ๕. โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี | ๖. โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี |
| ๗. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดเชียงใหม่ | ๘. โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่ |
| ๙. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดขอนแก่น | ๑๐. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดสงขลา |
| ๑๑. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดปัตตานี | ๑๒. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดแม่ฮ่องสอน |
| ๑๓. โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดอุดรธานี | ๑๔. โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง |
| ๑๕. โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี | |
| ๑๖. โรงพยาบาลเวชศาสตร์ ลำปาง | |

หน่วยวิจัยและกิจการที่จัดดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

[illegible]

หน่วยรับตรวจและกิจการที่ดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรมการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												ผู้รับผิดชอบ	
			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.	สายที่ ๑	สายที่ ๒	
การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) จำนวน ๒ โครงการ																
๑	เครื่องตรวจวิเคราะห์ชนิดของเชื้อจุลินทรีย์โดยเทคนิคแมสสเปกโตรเมทรีพร้อมคลังข้อมูลเพื่อการตรวจวินิจฉัยภายนอกร่างกายมนุษย์ (In Vitro Diagnostic : IVD) โรงพยาบาลราชวิถี แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง					↔										✓
๒	เครื่องเลเซอร์รักษาโรคที่มีความผิดปกติของเส้นเลือดในชั้นผิวหนัง โรงพยาบาลเลิดสิน แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง					↔										✓
การตรวจสอบติดตามการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ																
๑	การติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุนวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป) โรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ								↔							✓
๒	การติดตามโครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุในสถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับการดูแลอย่างต่อเนื่องเหมาะสม								↔							✓
ผลรวมการดำเนินงานทั้งสิ้น			ไตรมาส ๑ = ๗ หน่วยงาน			ไตรมาส ๒ = ๘ หน่วยงาน			ไตรมาส ๓ = ๖ หน่วยงาน			ไตรมาส ๔ = ๑				

แผนการจัดสรรทรัพยากรการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. การตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการตรวจสอบการดำเนินงาน

ลำดับ	หน่วยงาน	วันทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คน/วันออก รายงาน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สาย ตรวจสอบที่ ๑	สาย ตรวจสอบที่ ๒
๑	โรงพยาบาลสงฆ์	๕	๕	๕๕	๘	๑๐,๘๐๐.๐๐	-	๑๑,๔๕๐.๐๐	๒๒,๒๕๐.๐๐	✓	✓
๒	โรงพยาบาลอภัยภูธร	๕	๕	๒๕	๘	๑๑,๗๖๐.๐๐	๓๖,๐๐๐.๐๐	๖๙,๕๕๐.๐๐	๑๑๗,๓๐๐.๐๐	✓	✓
๓	กองวิชาการแพทย์	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๔	สำนักงานเลขานุการกรม	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๕	กองกฎหมายและคุ้มครองจริยธรรม	๓	๕	๑๕	๔	-	-	-	-	✓	
๖	สำนักนิติการแพทย์	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๗	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๓	๕	๑๕	๔	-	-	-	-	✓	
๘	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๙	สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-	✓	
๑๐	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-	✓	
๑๑	โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดูแลผู้ป่วย	๑๐	๕	๕๐	๘	๑๔,๔๐๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๓,๘๐๐.๐๐	๖๖,๓๐๐.๐๐	✓	
๑๒	โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	๕	๑๐	๕๐	๘	๑๓,๒๐๐.๐๐	๔๐,๐๐๐.๐๐	๑๐,๑๐๐.๐๐	๖๓,๓๐๐.๐๐	✓	✓
๑๓	โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่	๑๐	๕	๕๐	๘	๑๕,๓๖๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๙,๐๔๘.๐๐	๘๒,๔๕๘.๐๐		✓
๑๔	โรงพยาบาลเลิดสิน	๑๔	๕	๗๐	๑๐	๑๖,๘๐๐.๐๐	-	๑๘,๗๖๐.๐๐	๓๕,๕๖๐.๐๐	✓	
๑๕	โรงพยาบาลอภัยภูธร	๕	๕	๒๕	๘	๑๕,๓๖๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๙,๐๔๘.๐๐	๘๒,๔๕๘.๐๐		✓
๑๖	โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	๕	๑๐	๕๐	๘	๑๘,๔๘๐.๐๐	๕๖,๐๐๐.๐๐	๓๘,๒๗๘.๐๐	๑๑๒,๗๕๘.๐๐	✓	✓
๑๗	โรงพยาบาลนพรัตนราชธานี	๕	๑๐	๕๐	๘	๑๒,๐๐๐.๐๐	-	๑๐,๓๐๐.๐๐	๒๒,๓๐๐.๐๐	✓	✓
๑๘	โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	๗	๕	๓๕	๘	๑๕,๖๐๐.๐๐	๔๔,๐๐๐.๐๐	๒๒,๔๐๐.๐๐	๘๒,๐๐๐.๐๐	✓	
๑๙	โรงพยาบาลราชวิถี	๒๐	๕	๑๐๐	๑๐	๒๘,๘๐๐.๐๐	-	๒๕,๗๗๖.๐๐	๕๔,๕๗๖.๐๐		✓
๒๐	โรงพยาบาลราชวิถี ๒ (รังสิต)	๕	๕	๒๕	๘	๖,๐๐๐.๐๐	-	๕,๔๓๐.๐๐	๑๑,๔๓๐.๐๐	✓	
๒๑	สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาตินครราชสีมา	๑๕	๕	๗๕	๘	๒๔,๐๐๐.๐๐	-	๒๑,๔๘๐.๐๐	๔๕,๔๘๐.๐๐		✓
๒๒	โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้	๕	๕	๒๕	๘	๑๒,๐๐๐.๐๐	๓๖,๐๐๐.๐๐	๑๘,๔๐๐.๐๐	๖๖,๔๐๐.๐๐	✓	
๒๓	สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	๑๕	๕	๗๕	๘	๑๘,๐๐๐.๐๐	-	๑๘,๔๘๐.๐๐	๓๖,๔๘๐.๐๐	✓	
๒๔	โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	๗	๕	๓๕	๘	๑๕,๔๐๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๕,๐๕๐.๐๐	๖๗,๔๕๐.๐๐		✓
๒๕	สถาบันพยาธิวิทยา	๕	๕	๒๕	๘	๘,๔๐๐.๐๐	-	๗,๕๑๘.๐๐	๑๕,๙๑๘.๐๐		✓
	รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	๑๗๙	๑๔๘	๙๙๐	๑๗๒	๒๕๕,๓๖๐.๐๐	๔๐๘,๐๐๐.๐๐	๓๒๕,๐๕๘.๐๐	๙๘๔,๔๑๘.๐๐		

๒. งบกองทุนสวัสดิการ

ลำดับ	หน่วยงาน	วันทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คน/วันออก รายงาน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบ ที่ ๑	สายตรวจสอบ ที่ ๒
๑	กองบริการการคลัง (อาคารกรมการแพทย์)	๕	๕	๒๕	๓	-	-	-	-	✓	
๒	โรงพยาบาลพรรัตนราชธานี	๕	๕	๒๕	๓	๖,๐๐๐.๐๐	-	๕,๔๔๐.๐๐	๑๑,๔๔๐.๐๐		✓
๓	โรงพยาบาลเมตตาประชารักษ์ (วัดไร่ขิง)	๓	๕	๑๕	๓	๔,๘๐๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๕,๑๐๐.๐๐	๒๑,๙๐๐.๐๐	✓	
๔	สถาบันทันตกรรม	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-		✓
๕	สถาบันประสาทวิทยา	๕	๕	๒๕	๓	๖,๐๐๐.๐๐	-	๖,๘๗๐.๐๐	๑๒,๘๗๐.๐๐		✓
๖	สถาบันพยาธิวิทยา	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-		✓
๗	สถาบันโรคทรวงอก	๕	๕	๒๕	๓	-	-	-	-	✓	
๘	สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติดุสิตธานี	๕	๕	๒๕	๓	-	-	-	-		✓
๙	โรงพยาบาลมหาจักรีราชมงคลธัญบุรี	๒	๕	๑๐	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๘,๐๐๐.๐๐	๓,๙๐๐.๐๐	๑๕,๕๐๐.๐๐	✓	
๑๐	สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดแห่งชาติ บรมราชชนนี	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	-	๕,๖๖๔.๐๐	๙,๒๖๔.๐๐		✓
๑๑	สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูสมรรถภาพทางกาย แห่งชาติ	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๑๒	โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-		✓
๑๓	โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	๓	๕	๑๕	๓	๖,๐๐๐.๐๐	๒๐,๐๐๐.๐๐	๔,๔๐๐.๐๐	๓๐,๔๐๐.๐๐		✓
๑๔	โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๑๕	โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๑๖	โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๑๗	โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	๒	๕	๑๐	๓	๗,๒๐๐.๐๐	๒๐,๐๐๐.๐๐	๑๘,๔๐๐.๐๐	๔๕,๖๐๐.๐๐	✓	
๑๘	โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๑๘,๔๐๐.๐๐	๓๔,๐๐๐.๐๐	✓	
๑๙	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดบุรีรัมย์	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๒๐	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดสงขลา	๓	๕	๑๕	๓	๔,๘๐๐.๐๐	๑,๖๐๐.๐๐	๗,๘๐๐.๐๐	๙,๘๘๐.๐๐		✓
๒๑	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดขอนแก่น	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๑๘,๔๐๐.๐๐	๓๔,๐๐๐.๐๐	✓	
๒๒	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดปัตตานี	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๘,๐๐๐.๐๐	๓๓,๖๐๐.๐๐	๔๕,๒๐๐.๐๐	✓	
๒๓	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดนนทบุรี	๓	๕	๑๕	๓	๔,๘๐๐.๐๐	๑,๖๐๐.๐๐	๑๑,๒๐๐.๐๐	๑๓,๒๘๐.๐๐		✓
๒๔	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดอุตรดิตถ์	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๒๕	โรงพยาบาลเวชชารักษ์ ลำปาง	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-	✓	
๒๖	โรงพยาบาลโรคผิวหนังแห่งรัตนโกสินทร์ จังหวัดบุรีรัมย์	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-	✓	
๒๗	โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อ ผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-		✓
รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ		๘๓	๑๓๕	๔๑๕	๘๑	๔๘,๙๖๐.๐๐	๙๕,๒๐๐.๐๐	๑๓๙,๑๗๔.๐๐	๒๘๓,๓๓๔.๐๐		

๓. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

ลำดับ	หน่วยงาน	วันที่ทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คм/วันออก รายงาน	ค่าเบี่ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบ ที่ ๑	สายตรวจสอบ ที่ ๒
๑	เครื่องตรวจวิเคราะห์ของเชื้อจุลินทรีย์โดยเทคนิค แมสสเปกโตรเมทรีพร้อมคลังข้อมูลเพื่อการตรวจ วินิจฉัยภายนอกโรงพยาบาล (In Vitro Diagnostic : IVD) โรงพยาบาลราชวิถี แขวงทุ่งพญาไท เขตราช เทวี กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง	๓	๕	๑๕	๕						✓
๒	เครื่องเลเซอร์รักษาโรคที่มีความผิดปกติของเส้นเลือด ในชั้นผิวหนัง รพ. เลิดสิน แขวงสีลม เขตบางรัก กทม. ๑ เครื่อง	๓	๕	๑๕	๕					✓	
รวม		๖	๑๐	๓๐	๑๐						
๔. การตรวจสอบอื่นๆ											
๑	โครงการโรงพยาบาลโรคผิวหนังภาค ตะวันออกเฉียงเหนือ สถาบันโรคผิวหนัง ตำบลเสม็ด อ.เมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ จำนวน ๖๕๐ ถ้าน บาท (ติดตาม)	๕	๕	๒๕	๑๐						✓
๒	โครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุใน สถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับ การดูแล ส่งต่ออย่างเหมาะสม” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ติดตาม)	๕	๕	๒๕	๑๐					✓	
รวม		๑๐	๑๐	๕๐	๒๐						
๒.๒ การตรวจสอบงบการเงินของกรมการแพทย์ทุกหน่วยเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗											
๑	การตรวจสอบฯ	๓	๑๐	๓๐						✓	
๒	การสรุปผลฯ	๒	๕	๑๐							✓
๒.๓ การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายในผ่านระบบออนไลน์ฯ											
๑	การเตรียมข้อมูลและแนวทาง	๕	๕	๒๕							✓
๒	การสอบทานและรายงานผล	๑๕	๕	๗๕						✓	
๒.๔ การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของกรมการแพทย์ แพทย์ ปค.๖											
๑	การควบคุมภายในฯ	๒	๕	๑๐						✓	
๒.๕ การสอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของกรมการแพทย์											
๑	การบริหารความเสี่ยงฯ	๒	๕	๑๐							✓

ลำดับ	หน่วยงาน	วันที่ทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คน/วันออก รายงาน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบ ที่ ๑	สายตรวจสอบ ที่ ๒
๒.๖ การประเมินการประกันและคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐฯ											
๑	กฎบัตร การทบทวน - นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระฯ - ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูล - การกำหนดผู้รับและวิธีการเผยแพร่รายงานผลการตรวจสอบ	๑	๕	๕							✓
๒		๒	๕	๑๐						✓	✓
๓	นโยบายการตรวจสอบภายใน	๑	๕	๕						✓	
๔	การประเมินภายในองค์กร	๒	๕	๑๐						✓	
๕	การประเมินจากภายนอกองค์กรรายไตรมาส	๓	๑๐	๓๐						✓	
๖	การสรุปการประเมินจากภายนอกองค์กรรายไตรมาส ๑-๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๕	๑๕						✓	
๗	การสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาส ๑ - ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๑๐	๓๐						✓	
๘	การสรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕	๕	๒๕						✓	
๙	การจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน	๒	๕	๑๐						✓	
๑๐	การจัดทำและรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง หน่วยงาน	๒	๕	๑๐							✓
๑๑	การติดตามรายงานผลการตรวจสอบ	๒	๑๐	๒๐						✓	
๑๒	การรายงานการบริการให้คำปรึกษารายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒	๑๐	๒๐						✓	
๑๓	การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔	๑๐	๔๐							✓
๑๔	การสรุปผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒	๕	๑๐							✓
๑๕	การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒	๕	๑๐							✓
๑๖	การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแนวทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔	๑๐	๔๐							✓

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ โดยคำนวณเป็นหน่วยคน/วัน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘) จำนวน ๓๖๖ วัน หักวันหยุดราชการ

หักด้วยลาป่วย ลาภัก ลาพักผ่อนของผู้ตรวจสอบภายใน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘) = ๓๖๖ วัน - ๑๑๖ วัน - ๒๐ วัน = ๒๓๐ วัน
ดังนั้น จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

จำนวน	๒๓๐	คน/วัน
จำนวน	๒,๓๐๐	คน/วัน
จำนวน	<u>๒,๕๓๐</u>	<u>คน/วัน</u>