



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ ๐๓๒๒/๕๐๐ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมคิด ปานทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ

(นางอัมพร เบญจพลพิทักษ์)

อธิบดีกรมการแพทย์

๒๖ ก.ย. ๒๕๖๗



กรมการแพทย์
Department of Medical Services



กรมการแพทย์
"ทำดีที่สุดเพื่อทุกชีวิต"

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

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

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่องค์กรภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังเพื่อนำมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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 เพื่อติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานโครงการขนาดใหญ่ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามเกณฑ์วัดความเสี่ยงการทุจริตตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

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) การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล

๒.๒) การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓) การตรวจสอบใบสำคัญจ่ายค่าใช้จ่ายฝึกอบรม/เดินทางไปราชการ

๒.๔) การตรวจสอบการบริหารพัสดุ (วัสดุทั่วไป ยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา)

๒.๕) การตรวจสอบบริหารครุภัณฑ์

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ดังนี้

๓.๑) เครื่องตรวจวิเคราะห์ชนิดของเชื้อจุลชีพโดยเทคนิคแมสสเปกโตรเมทรี 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 (รายการงบลงทุนเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป) โรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

๔.๓) การติดตามโครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุในสถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับการดูแล ส่งต่ออย่างเหมาะสม”

๔.๔) การตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) (ถ้ามี)

๕.๑.๒ งานให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การให้คำปรึกษา แนะนำและบริหารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานสังกัดกรมการแพทย์ให้ดีขึ้น

๕.๑.๓ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑) การตรวจสอบและรับรองงบการเงินกองทุนสวัสดิการของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ จำนวน ๒๗ หน่วยงาน

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

๓) การสอบทานและประเมินผลควบคุมภายในผ่านระบบออนไลน์ จำนวน ๔๓ หน่วยงาน

๔) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอ

๕.๒ การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเกี่ยวกับระบบงานตรวจสอบภายในเพื่อปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานโดยการจัดทำคู่มือการตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงาน

๒) การพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยการเข้าร่วมอบรม/ประชุม/สัมมนาต่างๆ

๕.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงาน

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

๖.๑ งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ลำดับที่	กิจกรรม	จำนวนเงิน (บาท)
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา	๑,๑๔๕,๒๓๐.๐๐
๒	การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน	๑๔๐,๐๒๐.๐๐
๓	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๑๔,๗๕๐.๐๐
	รวมทั้งสิ้น	๑,๓๐๐,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกแผนงานสามารถปรับเปลี่ยนตัวเลขได้ เพื่อความเหมาะสมในการดำเนินงาน

๖.๒. ผู้รับผิดชอบ

๑) ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นายสมคิด ปานทอง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๒) ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รายนามดังนี้

๑. นางกฤตยา วัลอาจ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นายไชยวัตร เถามุ้ย	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวชนิดาภา นิยมทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. (ว่าง)	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวชวัลกร ทิพย์วรรณ	พนักงานธุรการ ส ๔ (ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน)
๖. นางสาวอัจฉรา ทนช่างยา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๗. นางสาวธनिया แซ่ตั้ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นายพัสนัย อ่อนน้อม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวสายฝน ช่างต่อ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาวชिरาภรณ์ สืบภู	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นายสมคิด ปานทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางอัมพร เบญจพลพิทักษ์)

อธิบดีกรมการแพทย์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์
หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ จำนวน ๔๓ หน่วยงาน

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน

- | | |
|--|----------------------------------|
| ๑. กองบริหารการคลัง | ๒. กองบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๓. สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์ | ๔. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน |
| ๕. สำนักงานเลขานุการกรม | ๖. กองวิชาการแพทย์ |
| ๗. สำนักนิเทศระบบการแพทย์ | ๘. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร |
| ๙. สำนักนิติจัดการแพทย์ | 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. โรงพยาบาลมหาวิรลาตกรณธัญบุรี | 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. โรงพยาบาลอภัยภูธรชัยภูมิ | ๘. โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่ |
| ๙. โรงพยาบาลอภัยภูธรขอนแก่น | ๑๐. โรงพยาบาลอภัยภูธรสงขลา |
| ๑๑. โรงพยาบาลอภัยภูธรปัตตานี | ๑๒. โรงพยาบาลอภัยภูธรแม่ฮ่องสอน |
| ๑๓. โรงพยาบาลอภัยภูธรอุดรธานี | ๑๔. โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง |
| ๑๕. โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี | |
| ๑๖. โรงพยาบาลเวชารักษ์ ลำปาง | |

หน่วยวิจัยตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการปี ๒๕๖๘

[illegible]

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรมการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												ผู้รับผิดชอบ	
			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.	ส.ย.		
การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) จำนวน ๒ โครงการ																
๑	เครื่องตรวจวิเคราะห์ชนิดของเชื้อจุลินทรีย์โดยเทคนิคแมสสเปกโตรเมทรีพร้อมคลังข้อมูลเพื่อการตรวจวินิจฉัยภายนอกร่างกายมนุษย์ (In Vitro Diagnostic : IVD) โรงพยาบาลราชวิถี แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร จำนวน ๑ เครื่อง						↕									✓
๒	เครื่องเลเซอร์รักษาโรคที่มีความผิดปกติของเส้นเลือดในชั้นผิวหนัง โรงพยาบาลเลิดสิน แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง						↕									✓
การตรวจสอบติดตามการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ																
๑	การติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุนเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป) โรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ											↕				✓
๒	การติดตามโครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุในสถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับการดูแลต่ออย่างเหมาะสม											↕				✓
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	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบที่ ๑	สายตรวจสอบที่ ๒
๑	กองวิชาการแพทย์	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๒	สำนักงานเลขานุการกรม	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๓	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๔	กองกฎหมายและคุ้มครองจริยธรรม	๓	๕	๑๕	๔	-	-	-	-	✓	
๕	สำนักจัดซื้อจัดจ้าง	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-		✓
๖	สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-	✓	
๗	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๓	๕	๑๕	๔	-	-	-	-	✓	
๘	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	๕	๕	๒๕	๔	-	-	-	-	✓	
๙	โรงพยาบาลมหาวชิราลงกรณธนบุรี	๑๐	๕	๕๐	๘	๑๔,๔๐๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๕,๓๐๐.๐๐	๖๗,๗๐๐.๐๐	✓	
๑๐	โรงพยาบาลระยอง	๑๐	๕	๕๐	๘	๑๕,๓๖๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๙,๐๙๘.๐๐	๘๒,๔๕๘.๐๐		✓
๑๑	โรงพยาบาลราชวิถี ๒ (รังสิต)	๕	๕	๒๕	๘	๖,๐๐๐.๐๐	-	๕,๔๓๐.๐๐	๑๑,๔๓๐.๐๐	✓	
๑๒	โรงพยาบาลราชวิถี	๒๐	๕	๑๐๐	๑๐	๒๘,๘๐๐.๐๐	-	๒๕,๓๗๐.๐๐	๕๔,๑๗๐.๐๐		✓
๑๓	โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี	๕	๕	๒๕	๘	๑๒,๐๐๐.๐๐	๔๐,๐๐๐.๐๐	๒๕,๒๐๐.๐๐	๗๗,๒๐๐.๐๐	✓	
๑๔	สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	๑๕	๕	๗๕	๘	๑๘,๐๐๐.๐๐	-	๑๘,๔๘๐.๐๐	๓๖,๔๘๐.๐๐	✓	
๑๕	โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	๗	๕	๓๕	๘	๑๙,๒๐๐.๐๐	๖๔,๐๐๐.๐๐	๒๕,๒๐๐.๐๐	๑๐๘,๔๐๐.๐๐	✓	
๑๖	โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	๗	๕	๓๕	๘	๑๔,๔๐๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๕,๐๕๐.๐๐	๖๗,๔๕๐.๐๐	✓	
๑๗	โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่	๕	๕	๒๕	๘	๑๕,๓๖๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๑๙,๐๙๘.๐๐	๘๒,๔๕๘.๐๐	✓	
๑๘	สถาบันพยาธิวิทยา	๕	๕	๒๕	๘	๘,๔๐๐.๐๐	-	๗,๕๑๘.๐๐	๑๕,๙๑๘.๐๐	✓	
๑๙	โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้	๕	๕	๒๕	๘	๑๒,๐๐๐.๐๐	๓๖,๐๐๐.๐๐	๒๕,๒๐๐.๐๐	๗๓,๒๐๐.๐๐	✓	
๒๐	โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	๗	๕	๓๕	๘	๑๔,๔๐๐.๐๐	๔๘,๐๐๐.๐๐	๕,๓๕๐.๐๐	๖๖,๗๕๐.๐๐	✓	
๒๑	สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี	๑๕	๕	๗๕	๘	๒๔,๐๐๐.๐๐	-	๒๑,๔๘๐.๐๐	๔๕,๔๘๐.๐๐	✓	
๒๒	โรงพยาบาลเลิดสิน	๒๐	๕	๑๐๐	๑๐	๒๗,๖๐๐.๐๐	-	๓๐,๘๒๐.๐๐	๕๘,๔๒๐.๐๐	✓	
	รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	๑๗๒	๑๑๐	๘๖๐	๑๔๔	๒๒๙,๙๒๐.๐๐	๓๘๐,๐๐๐.๐๐	๒๓๗,๙๙๔.๐๐	๘๔๗,๙๑๔.๐๐		

๒. การตรวจสอบอื่นๆ/งานที่ได้รับมอบหมาย

ลำดับ	หน่วยงาน	วันที่ทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คм/วันออก รายงาน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สาย ตรวจสอบที่ ๑	สาย ตรวจสอบที่ ๒
๑	กองบริหารการคลัง (อาคารกรมการแพทย์)	๕	๕	๒๕	๓	-	-	-	-	✓	
๒	โรงพยาบาลนพรัตนราชธานี	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	๖,๗๐๐.๐๐	๒๓,๕๐๐.๐๐	✓	
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	สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติดิหมารจัน	๕	๕	๒๕	๓	-	-	-	-		✓
๙	โรงพยาบาลมหาชิราลงกรณธัญบุรี	๒	๕	๑๐	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๘,๐๐๐.๐๐	๕,๓๐๐.๐๐	๑๖,๙๐๐.๐๐	✓	
๑๐	สถาบันบำราศนราดิรจและพันธุสัตตยาเสพตติแ่งชาติ บรมราชชนนี	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	-	๕,๖๖๔.๐๐	๙,๖๖๔.๐๐		✓
๑๑	สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูสมรรถภาพทางกาย แพทย์แห่งชาติ	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๑๒	โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-		✓
๑๓	โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๑๔	โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๑๕	โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๑๖	โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	๓	๕	๑๕	๓	๔,๕๖๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๑๖,๒๐๐.๐๐	๓๒,๗๖๐.๐๐		✓
๑๗	โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	๒	๕	๑๐	๓	๗,๒๐๐.๐๐	๒๐,๐๐๐.๐๐	๒๒,๒๐๐.๐๐	๔๙,๔๐๐.๐๐	✓	
๑๘	โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๒๒,๒๐๐.๐๐	๓๗,๘๐๐.๐๐	✓	
๑๙	โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-		✓
๒๐	โรงพยาบาลธัญญารักษ์สงขลา	๓	๕	๑๕	๓	๓,๑๒๐.๐๐	๗,๒๐๐.๐๐	๑๓,๕๖๐.๐๐	๒๓,๘๘๐.๐๐		✓
๒๑	โรงพยาบาลธัญญารักษ์ขอนแก่น	๓	๕	๑๕	๓	๓,๖๐๐.๐๐	๑๒,๐๐๐.๐๐	๒๒,๒๐๐.๐๐	๓๗,๘๐๐.๐๐	✓	
๒๒	โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๒๓	โรงพยาบาลธัญญารักษ์แม่ฮ่องสอน	๓	๕	๑๕	๓	๒,๑๖๐.๐๐	๔,๔๐๐.๐๐	๒๕,๙๐๐.๐๐	๓๒,๔๖๐.๐๐		✓
๒๔	โรงพยาบาลธัญญารักษ์อุดรธานี	๓	๕	๑๕	๓	-	-	-	-	✓	
๒๕	โรงพยาบาลเวชชารักษ์ ลำปาง	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-	✓	
๒๖	โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง	๒	๕	๑๐	๓	-	-	-	-	✓	
๒๗	โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อ ผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี	๒	๕	๑๐	๓	๑,๔๔๐.๐๐	๔,๘๐๐.๐๐	๒,๖๐๐.๐๐	๘,๘๔๐.๐๐		✓
รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ		๘๓	๑๓๕	๕๑๕	๘๑	๔๙,๖๘๐.๐๐	๙๒,๘๐๐.๐๐	๑๕๔,๘๓๖.๐๐	๒๔๗,๓๖๖.๐๐		

๓. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

ลำดับ	หน่วยงาน	วันที่ทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คน/วันออก	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบที่ ๑	สายตรวจสอบที่ ๒
๑	เครื่องตรวจวิเคราะห์หัตถ์ของเชื้อจุลินทรีย์โดยเทคนิคแมสสเปกโตรเมทรีพร้อมคลังข้อมูลเพื่อการตรวจวินิจฉัยภายในร่างกายมนุษย์ (In Vitro Diagnostic : IVD) โรงพยาบาลราชวิถี แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ จำนวน ๑ เครื่อง	๓	๕	๑๕	๕						✓
๒	เครื่องเลเซอร์รักษาโรคที่มีความผิดปกติของเส้นเลือดในชั้นผิวหนัง รพ. เลดีลิน แขวงสีลม เขตบางรัก กทม. ๑ เครื่อง	๓	๕	๑๕	๕					✓	
	รวม	๖	๑๐	๓๐	๑๐						
๔. การตรวจสอบอื่นๆ											
๑	โครงการโรงพยาบาลโรครัดชีวิตแห่งชาติ ตะวันออกเฉียงเหนือ สถาบันโรคผิวหนัง ตำบลเสม็ด อ.เมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ จำนวน ๖๕๐ ถัง บาท (ติดตาม)	๕	๕	๒๕	๑๐						✓
๒	โครงการพัฒนาระบบบริการสุขภาพผู้สูงอายุใน สถานบริการสุขภาพแต่ละระดับเพื่อผู้สูงอายุได้รับการดูแล 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 ปด.๖											
๑	การควบคุมภายในฯ	๒	๕	๑๐						✓	
๒.๕ การสอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของการแพทย์											
๑	การบริหารความเสี่ยงฯ	๒	๕	๑๐							✓

ลำดับ	หน่วยงาน	วันที่ทำ การ	จำนวน คน	จำนวน คน/วัน	คน/วันออก รายงาน	ค่าเบี่ยง เบน	ค่าที่หัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบ ที่ ๑	สายตรวจสอบ ที่ ๒
๑	๒.๖ การประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กฏบัตร	๑	๕	๕							✓
๒	การทบทวน - นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ - ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูล - การกำหนดผู้รับและวิธีการเผยแพร่รายงานผล การตรวจสอบ	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							✓

ลำดับ	หน่วยงาน	วันทำการ	จำนวนคน	จำนวนคน/วัน	คน/วันออก รายงาน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	จำนวนเงินรวม	สายตรวจสอบ ที่ ๑	สายตรวจสอบ ที่ ๒
๑๗	การสรุปผลการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๓	๕	๑๕							✓
๑๘	การจัดสรุปผลการตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗	๓	๕	๑๕						✓	
	๒.๖ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย										
๑	การรายงานผลการตรวจสอบด้านบัญชีเพื่อตอบเกณฑ์ฯ บัญชี พ.ศ. ๒๕๖๗	๑	๕	๕							✓
๒	การตรวจสอบพิเศษ/งานอื่น ๆ	๓	๑๐	๓๐						✓	✓
๓	ตรวจสอบรายรับ-จ่ายในการเปิดให้บริการสระว่ายน้ำในแต่ละเดือนของชมรมว่ายน้ำกรมแพทย์	๒	๕	๑๐	๑					✓	
การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน											
๑	การจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน/ข้อตรวจพบที่สำคัญ	๓	๑๐	๓๐						✓	✓
๒	การจัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๒	๑๐	๒๐						✓	✓
๓	การจัดการฝึกอบรม										
	๓.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน	๓	๑๐	๓๐						✓	✓
	๓.๒ คณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์	๕	๑๐	๕๐						✓	✓
๔	การเข้ารับการฝึกอบรม	๓	๑๐	๓๐						✓	✓
รวมการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน				๑๖๐							
การบริหารงานตรวจสอบภายในของผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน				๒๓๐							
รวมคน/วันทั้งสิ้น				๒,๕๓๐							

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสมในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนวันที่จะใช้ในการตรวจสอบ โดยคำนวณเป็นหน่วยคน/วัน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) จำนวน ๓๖๖ วัน หักวันหยุดราชการ หักตัววันลาป่วย ลาพัก ลาพักผ่อนของผู้ตรวจสอบภายใน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) = ๓๖๖ วัน - ๑๑๖ วัน - ๒๐ วัน = ๒๓๐ วัน

ดังนั้น จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ๑ คน x ๒๓๐ วัน

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ คน x ๒๓๐ วัน

จำนวน	๒๓๐	คน/วัน
จำนวน	๒,๓๐๐	คน/วัน
จำนวน	๒,๕๓๐	คน/วัน

