



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โทร ๐ ๒๕๕๐ ๖๑๗๖

ที่ สธ.๐๓๒๒/ ๔๒๗ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมนำนโยบายจากอธิบดีกรมการแพทย์มาประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรด

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

๒. อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ลงนามในหนังสือส่งสำเนาแผนการตรวจสอบฯ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุขและอธิบดีกรมบัญชีกลางด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายสมคิด ปานทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายไพโรจน์ สุรัตนวนิช)

รองอธิบดีกรมการแพทย์

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๖

(นายธงชัย กิริติหัตถยากร)

อธิบดีกรมการแพทย์

๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖



แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีนีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดคุณค่าเพิ่มแก่องค์กรภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์จึงได้นำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) มาประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงมาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

๒. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ขอบเขตการดำเนินงาน ปริมาณงาน สำหรับการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอ เหมาะสมกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๒ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๔ เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน และทำให้เกิดการประสานงานหรือลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลาของข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจ

๓.๒ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนด

๓.๓ เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ่มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

๓.๔ เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๓.๕ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารคลังพัสดุมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้

๓.๖ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศทางกายภาพเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กรมการแพทย์กำหนด

๓.๗ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.๘ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมขององค์กรให้ดีขึ้น

๔. ขอบเขตการดำเนินงาน

๔.๑ หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวนทั้งสิ้น ๔๒ หน่วยงาน ซึ่งแบ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน หน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๕ หน่วยงาน และหน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๑)

๔.๒ แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ (เอกสารแนบ ๒)

๕. การดำเนินการตรวจสอบ

๕.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

๕.๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๕.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๕.๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๕.๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

๕.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๕.๓ การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

๕.๔ การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน

๕.๕ การติดตามผลการตรวจสอบ

๕.๖ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามคำร้องขอ

๖. ประมาณการแผนการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๖.๑ งบประมาณ

หน่วย : บาท

ลำดับที่	รายการ	ปีงบประมาณ			
		พ.ศ. ๒๕๖๗	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา	๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๘๐๐,๐๐๐.๐๐	๘๐๐,๐๐๐.๐๐
๒	การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ	๑๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๖๐,๐๐๐.๐๐	๑๖๐,๐๐๐.๐๐
๓	การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐
๔	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๔๐,๐๐๐.๐๐	๔๐,๐๐๐.๐๐	๔๐,๐๐๐.๐๐	๔๐,๐๐๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น		๑,๓๐,๐๐๐.๐๐	๑,๓๐,๐๐๐.๐๐	๑,๓๐,๐๐๐.๐๐	๑,๓๐,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนได้แต่ต้องไม่เกินตามความเหมาะสมในการดำเนินงาน

๖.๒ จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนวันที่จะใช้ในการตรวจสอบ โดยคำนวณเป็นหน่วยคน/วัน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี จำนวน ๓๖๕ วัน หักวันหยุดราชการ หักด้วยวันลาป่วย ลากิจ ลาพักผ่อนของผู้ตรวจสอบภายใน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี = ๓๖๕ วัน - ๑๑๕ วัน - ๒๐ วัน = ๒๓๐ วัน ดังนั้น จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานแต่ละปี มีรายละเอียด ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ๑ คน x ๒๓๐ วัน ๒๓๐ คน/วัน
๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ คน x ๒๓๐ วัน ๒,๓๐๐ คน/วัน
- จำนวน ๒,๕๓๐ คน/วัน

๖.๓ ผู้รับผิดชอบ

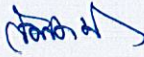
๖.๓.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นายสมคิด ปานทอง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๖.๓.๒ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑๐ คน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------|------------|--|
| ๑. นางกฤตยา | วัลอาจ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นายไชยวัตร | เถาเม้ย | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวชนิตาภา | นิยมทอง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางสาวอุไรรัตน์ | ศิริจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวชวัลกร | ทิพย์วรรณ | พนักงานธุรการ ส ๓ (ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน) |
| ๖. นางสาวอัจฉรา | ทนช่างยา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๗. นางสาวธनिया | แซ่ตั้ง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๘. นายพัสนัย | อ่อนน้อม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

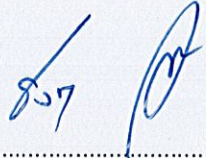
๖.๓ ผู้รับผิดชอบ (ต่อ)

๙. นางสาวน้ำฝน	ช่างต่อ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาววชิราภรณ์	สีบุญ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอ

(นายสมคิด ปานทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ

(นายธงชัย กীরติหัตถยากร)

อธิบดีกรมการแพทย์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์
หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๔๒ หน่วยงาน

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน

- | | |
|--|----------------------------------|
| ๑. สำนักงานเลขาธิการกรม | ๒. กองบริหารการคลัง |
| ๓. สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์ | ๔. กองบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๕. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน | ๖. กองวิชาการแพทย์ |
| ๗. สำนักนิเทศระบบการแพทย์ | ๘. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร |
| ๙. สำนักกิตติทัตการแพทย์ | ๑๐. กองกฎหมายและคุ้มครองจริยธรรม |
| ๑๑. สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ | |

หน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๕ หน่วยงาน

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

หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

- | | |
|--|------------------------------------|
| ๑. โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่ | ๒. โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี |
| ๓. โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี | ๔. โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง |
| ๕. โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี | ๖. โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี |
| ๗. โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี | ๘. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์เชียงใหม่ |
| ๙. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์สงขลา | ๑๐. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์ขอนแก่น |
| ๑๑. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์ปัตตานี | ๑๒. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์แม่ฮ่องสอน |
| ๑๓. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์อุดรธานี | ๑๔. โรงพยาบาลเวชารักษ์ ลำปาง |
| ๑๕. โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง | |
| ๑๖. โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี | |

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

ลำดับ	หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐
๑	สำนักงานเลขาธิการกรม	-	✓	-	✓
๒	กองบริหารการคลัง	✓	-	✓	-
๓	สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์		✓	-	✓
๔	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	-	✓	-	✓
๕	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน		✓	-	✓
๖	กองวิชาการแพทย์		✓	-	✓
๗	สำนักนิเทศระบบการแพทย์	✓	-	✓	-
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-	✓	-	✓
๙	สำนักดิจิทัลการแพทย์	-	✓	-	✓
๑๐	กองกฎหมายและคุ้มครองจริยธรรม		✓	-	✓
๑๑	โรงพยาบาลนพรัตนราชธานี	✓	-	✓	-
๑๒	โรงพยาบาลเมตตาประชารักษ์ (วัดไร่ขิง)	✓	-	✓	-
๑๓	โรงพยาบาลราชวิถี	-	✓	-	✓
๑๔	โรงพยาบาลเลิดสิน		✓	-	✓
๑๕	โรงพยาบาลสงฆ์	✓	-	✓	-
๑๖	สถาบันทันตกรรม	✓	-	✓	-
๑๗	สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์แห่งชาติ	✓	-	✓	-
๑๘	สถาบันประสาทวิทยา	✓	-	✓	-
๑๙	สถาบันพยาธิวิทยา	-	✓	-	✓
๒๐	สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	-	✓	-	✓
๒๑	สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดแห่งชาติบรมราชชนนี	✓	-	✓	-
๒๒	สถาบันโรคทรวงอก	✓	-	✓	-
๒๓	สถาบันโรคผิวหนัง	✓	-	✓	-
๒๔	สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ	✓	-	✓	-
๒๕	สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี	-	✓	-	✓
๒๖	โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่	-	✓	-	✓
๒๗	โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	-	✓	-	✓

ลำดับ	หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐
๒๘	โรงพยาบาลมะเร็ิงลพบุรี	-	✓	-	✓
๒๙	โรงพยาบาลมะเร็ิงลำปาง	-	✓	-	✓
๓๐	โรงพยาบาลมะเร็ิงอุบลราชธานี	✓	-	✓	-
๓๑	โรงพยาบาลมะเร็ิงอุดรธานี	✓	-	✓	-
๓๒	โรงพยาบาลมะเร็ิงสุราษฎร์ธานี	✓	-	✓	-
๓๓	โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี	-	✓	-	✓
๓๔	โรงพยาบาลราชภัฏเชียงใหม่	-	✓	-	✓
๓๕	โรงพยาบาลราชภัฏสงขลา	✓	-	✓	-
๓๖	โรงพยาบาลราชภัฏขอนแก่น	✓	-	✓	-
๓๗	โรงพยาบาลราชภัฏปัตตานี	-	✓	-	✓
๓๘	โรงพยาบาลราชภัฏแม่ฮ่องสอน	✓	-	✓	-
๓๙	โรงพยาบาลราชภัฏอุดรธานี	✓	-	✓	-
๔๐	โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง	-	✓	-	✓
๔๑	โรงพยาบาลเวชศาสตร์ ลำปาง	✓	-	✓	-
๔๒	โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี	✓	-	✓	-
รวมจำนวนหน่วย		๒๑	๒๑	๒๑	๒๑



แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข



แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย และกลุ่มตรวจสอบภายในได้นำข้อสั่งการจากอธิบดีกรมการแพทย์ให้ดำเนินการ ติดตามผลการตรวจสอบของปีที่ผ่านมาเปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบในปีปัจจุบันว่ามีประเด็นข้อตรวจพบในเรื่องที่เคยทักท้วงหรือให้ความเห็นไปแล้วหน่วยงานยังมิได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือไม่ และให้จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อเผยแพร่ข้อตรวจพบประเด็นที่สำคัญให้หน่วยงานนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพมาประกอบในการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดคุณค่าเพิ่มแก่องค์กรภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์จึงได้นำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) มาประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมนำนโยบายจากอธิบดีกรมการแพทย์มาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ขอบเขตการดำเนินงาน ปริมาณงาน สำหรับการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอ เหมาะสมกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๒ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๔ เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน และทำให้เกิดการประสานงานหรือลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลาของข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจ

๓.๒ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนด

๓.๓ เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

๓.๔ เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๓.๖ เพื่อติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานโครงการตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

๓.๗ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.๘ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมขององค์กรให้ดีขึ้น

๔. ขอบเขตการดำเนินงาน

๔.๑ หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวนทั้งสิ้น ๔๒ หน่วยงาน ซึ่งแบ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน หน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๕ หน่วยงาน และหน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๑)

๔.๒ หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนทั้งสิ้น ๒๑ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๒)

๕. แผนการดำเนินงาน

๕.๑ การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๕.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๑.๑) งบทดลองประจำเดือนในระบบ New GFMS Thai

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๒.๑) การจัดเก็บเงินรายได้คำรักษาพยาบาล

๒.๒) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓) การบริหารพัสดุ

๒.๔) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๒.๕) การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายค่าตอบแทนของเจ้าหน้าที่การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมฝึกอบรม

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ เรื่อง

๓.๑) การจัดซื้อเครื่องเอกซเรย์คอมพิวเตอร์จำลองการฉายรังสีแบบ ๔ มิติ (๔D Computed Tomography Simulator) โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี ตำบลหนองไผ่ อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จำนวนเงิน ๔๙ ล้านบาท

๓.๒) การจัดซื้อกล้องผ่าตัดที่มีกำลังขยายสูงแบบปรับทิศทางอิสระ ชนิดมองผ่านจอภาพระบบสามมิติ (๓D Microscope) สถาบันประสาทวิทยา แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร จำนวนเงิน ๔๐ ล้านบาท

๔) การตรวจสอบอื่น ๆ

๔.๑) การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๔.๒) การตรวจติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป) : โรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

๔.๓) การตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) (ถ้ามี)

๕.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในต่อผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานสังกัดกรมการแพทย์ โดยการให้บริการคำปรึกษาและแนะนำพร้อมการตรวจสอบงานบริการให้ความเชื่อมั่นตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๕.๑.๓ การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ ดังนี้

๑) การตรวจสอบและรับรองงบการเงินกองทุนสวัสดิการของหน่วยงานในสังกัด กรมการแพทย์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒๖ หน่วยงาน

๒) การตรวจสอบงบการเงินของกรมการแพทย์ทุกหน่วยเบิกจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อสอบทาน ความถูกต้อง ครบถ้วน นำเชื่อถือของรายงานการเงินภาพรวม กรมการแพทย์ ก่อนจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓) การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายในผ่านระบบออนไลน์ โดยเครือข่ายการตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ จำนวน ๔๒ หน่วยงาน

๔) การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ (แบบ ปค.๖)

๕) การสอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของกรมการแพทย์

๖) การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง

๗) งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๕.๒ การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๕.๒.๑ การสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร โดยการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน/ข้อตรวจพบที่สำคัญเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบเพื่อนำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงานและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป

๕.๒.๒ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเกี่ยวกับระบบงานตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำคู่มือและหรือแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสม และสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

๕.๒.๓ การเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน และหรือคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ โดยการจัดการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาสมรรถนะให้มีทักษะในการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มตรวจสอบภายในและกรมการแพทย์

๕.๒.๔ การพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยการเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่มีส่วนสนับสนุนการพัฒนาวิชาชีพ เช่น บรรยาย วิจัย เขียนบทความวิชาการเผยแพร่ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ เป็นกรรมการหรือคณะทำงานด้านวิชาชีพ จำนวนอย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี

๕.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ

๕.๓.๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ กลุ่มตรวจสอบภายในต่ออธิบดีกรมการแพทย์ ภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ได้รับรายงาน

๕.๓.๒ ผู้ตรวจสอบภายใน เมื่อเข้าตรวจสอบหน่วยรับตรวจให้นำผลการตรวจสอบของปี ที่ผ่านมาเปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบในปีปัจจุบันว่าเพิ่มขึ้นหรือลดลงหรือไม่

๕.๔ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามคำร้องขอ

๖. แผนการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (เอกสารแนบ ๓)

๖.๑ งบประมาณและระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ลำดับที่	กิจกรรม	ระยะเวลาที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน (จำนวนคน/วัน)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา	๑,๑๔๒	๘๐๐,๐๐๐.๐๐
๒	การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ	๙๙๘	๑๖๐,๐๐๐.๐๐
๓	การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน	๑๖๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐
๔	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๒๓๐	๔๐,๐๐๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น		๒,๕๓๐	๑,๓๐๐,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยกันได้ตามความเหมาะสม ในการดำเนินงาน

๖.๒ ผู้รับผิดชอบ

๖.๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นายสมคิด ปานทอง ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับ ดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๖.๒.๒ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ สายตรวจสอบ ดังนี้
สายตรวจสอบที่ ๑ ประกอบด้วย

๑. นางกฤตยา	วัลอาจ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ หัวหน้าสายตรวจสอบที่ ๑
๒. นางสาวชนิตาภา	นิยมทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวอุไรรัตน์	ศิริจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวชวัลกร	ทิพย์วรรณ	พนักงานธุรการ ส ๓ (ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน)
๕. นางสาวชิราภรณ์	สีบุญ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สายตรวจสอบที่ ๒ ประกอบด้วย

๑. นายไชยวัตร	เถาบุญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หัวหน้าสายตรวจสอบที่ ๒
๒. นางสาวอัจฉรา	ทนช่างยา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวธनिया	แซ่ตั้ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔. นายพัสนัย	อ่อนน้อม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวน้ำฝน	ช่างต่อ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอ

(นายสมคิด ปานทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอาวุโส รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายธงชัย กิริติหัตถยากร)

อธิบดีกรมการแพทย์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์
หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๔๒ หน่วยงาน

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๑ หน่วยงาน

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

หน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๕ หน่วยงาน

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

หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

- | | |
|--|------------------------------------|
| ๑. โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่ | ๒. โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี |
| ๓. โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี | ๔. โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง |
| ๕. โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี | ๖. โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี |
| ๗. โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี | ๘. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์เชียงใหม่ |
| ๙. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์สงขลา | ๑๐. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์ขอนแก่น |
| ๑๑. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์ปัตตานี | ๑๒. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์แม่ฮ่องสอน |
| ๑๓. โรงพยาบาลอภัยภูรังค์อุดรธานี | ๑๔. โรงพยาบาลเวชารักษ์ ลำปาง |
| ๑๕. โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนภาคใต้ จังหวัดตรัง | |
| ๑๖. โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี | |

[illegible]

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗										ผู้รับผิดชอบ			
			ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		สายตรวจสอบ					
			ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔			สายตรวจสอบ	สายตรวจสอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ที่ ๑	ที่ ๒
การตรวจสอบดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ หน่วยงาน																
๑. การจัดซื้อเครื่องเอกซเรย์คอ(๔D Computed Tomography Simulator) โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี ตำบลหนองไผ่ อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จำนวนเงิน ๔๔ ล้านบาท ผนิวเตอร์จำลองการฉายรังสีแบบ ๔ มิติ	โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	๑ ครั้ง/ปี									↔					✓
๒. การจัดซื้อกล้องผ่าตัดที่มีกำลังขยายสูงแบบปรับทิศทางอิสระ ชนิดมองผ่านจอภาพระบบสามมิติ (๓D Microscope) สถาบันประสาทวิทยา แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร จำนวนเงิน ๔๐ ล้านบาท	สถาบันประสาทวิทยา	๑ ครั้ง/ปี										↔				✓



แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข