



แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570



กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (Audit Plan)

๑. หลักการและเหตุผล

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

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ มีกระบวนการวางแผนการตรวจสอบ ดังนี้ ๑. ศึกษาและทำความเข้าใจองค์กร รวบรวมข้อมูล ที่สำคัญของงานโครงการ กิจกรรม กระบวนการระบบงาน เพื่อกำหนดหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ๒. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยนำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) มาระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง ๓. ประมาณการทรัพยากร ๔. แผนการตรวจสอบประจำปี

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดคุณค่าเพิ่มแก่องค์กรภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ จึงได้ประเมินความเสี่ยงโดยนำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) มาวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมทั้งนำนโยบายจากอธิบดีกรมการแพทย์ เมื่อวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๙ ซึ่งกำหนดให้นำหน่วยงานที่กลุ่มตรวจสอบภายในมิได้เข้าตรวจสอบในช่วงระยะเวลา ๒ ปีที่ผ่านมา และหน่วยงานที่พบประเด็นสำคัญตามข้อสั่งการของอธิบดีกรมการแพทย์ มากำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๒. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ขอบเขตการดำเนินงาน ปริมาณงาน สำหรับการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอ เหมาะสมกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๒ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๔ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๕ เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน และทำให้เกิดการประสานงานหรือลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลาของข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจ

๓.๒ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนด

๓.๓ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

๓.๔ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๓.๕ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานโครงการตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

๓.๖ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.๗ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการให้บริการคำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรโดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมขององค์กรให้ดีขึ้น

๓.๘ เพื่อให้ข้อเสนอนะปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. ขอบเขตการดำเนินงาน

๔.๑ หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข จำนวนทั้งสิ้น ๔๔ หน่วยงาน ซึ่งแบ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลาง ๑๒ หน่วยงาน หน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯและปริมณฑล จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และหน่วยบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๑)

๔.๒ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่น ๆ โดยกำหนดหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวนทั้งสิ้น ๑๗ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๒) ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจและระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๕. แผนการดำเนินงาน

๕.๑ การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ดังนี้

๕.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๑.๑ รายงานทางการเงิน

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๒.๑ การจัดเก็บเงินรายได้คำรักษาพยาบาล

๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ การบริหารพัสดุ

๒.๓.๑ วัสดุทั่วไป

๒.๓.๒ สินค้าสำเร็จรูป (ยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา)

๒.๓.๓ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

๒.๔ การบริหารเงินและทรัพย์สินบริจาค

๒.๕ การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ เรื่อง

๓.๑ โครงการหุ่นยนต์ผ่าตัดพร้อมระบบ Robotic surgery system
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของโรงพยาบาลราชวิถี

๓.๒ โครงการสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคในพระภิกษุ สามเณร
เขตพื้นที่กรุงเทพมหานคร ๙๓ วัด เพื่อถวายเป็นพระราชกุศลแด่สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ
พระบรมราชชนนีพันปีหลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของโรงพยาบาลสงฆ์

๔) การตรวจสอบอื่น ๆ

๔.๑ การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๔.๒ การตรวจติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุนวงเงิน
ตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป)

๔.๒.๑ โครงการโรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ
ของสถาบันโรคผิวหนัง

๔.๒.๒ โครงการก่อสร้างสถาบันมะเร็งแห่งชาติแห่งใหม่ (สาขาบางขุนเทียน)
ของสถาบันมะเร็งแห่งชาติ

๔.๓ การตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)
(ถ้ามี)

๕.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความเห็น
เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการการกำกับดูแล
การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในต่อผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานสังกัดกรมการแพทย์
โดยการให้บริการคำปรึกษาและแนะนำพร้อมการตรวจสอบงานบริการให้ความเชื่อมั่นตามแผนการตรวจสอบ
ประจำปี

๕.๑.๓ การปฏิบัติงานอื่น ๆ ดังนี้

๑) การตรวจสอบและรับรองงบการเงินกองทุนสวัสดิการของหน่วยงานในสังกัด
กรมการแพทย์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๒๘ หน่วยงาน

๒) การตรวจสอบงบการเงินของกรมการแพทย์ทุกหน่วยเบิกจ่าย ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน นำเชื่อถือของรายงานการเงินภาพรวม
กรมการแพทย์ ก่อนจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓) การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (Checklist) ๑๐๐ ข้อ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๔๔ หน่วยงาน

๔) การประเมินความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกรมการแพทย์

๕) การประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหาร
ความเสี่ยงด้านการทุจริต

๖) การประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการร้องเรียนของกรมการแพทย์

๗) การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ
ของกรมบัญชีกลาง

๕.๒ การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๕.๒.๑ การสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร โดยการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน/ข้อตรวจพบที่สำคัญ (Infographic) เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อนำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงานและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป

๕.๒.๒ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเกี่ยวกับระบบงานตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำคู่มือและหรือแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม และสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

๕.๒.๓ การเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ โดยการจัดการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาสมรรถนะให้มีทักษะในการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มตรวจสอบภายในและกรมการแพทย์

๕.๒.๔ การพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยการจัดการฝึกอบรมและหรือเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่มีส่วนสนับสนุนการพัฒนาวิชาชีพ เช่น บรรยาย วิจัย เขียนบทความวิชาการเผยแพร่ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ เป็นกรรมการหรือคณะทำงานด้านวิชาชีพ จำนวนอย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี

๕.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ

การติดตามผลการตรวจสอบเป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๕.๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๕.๕ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามคำร้องขอ

๖. แผนการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (เอกสารแนบ ๒)

๖.๑ งบประมาณและระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ลำดับที่	กิจกรรม	ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (จำนวนคน/วัน)	จำนวนเงิน (บาท)
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา	๘๖๐	๑,๑๑๐,๐๐๐.๐๐
๒	การปฏิบัติงานอื่น ๆ	๑,๑๔๐	๓๐๐,๐๐๐.๐๐
๓	การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน	๓๒๐	๕๗๗,๐๐๐.๐๐
๔	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๒๓๐	๑๐,๐๐๐.๐๐
รวมทั้งสิ้น		๒,๕๕๐	๑,๙๙๗,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยกันได้ตามความเหมาะสมในการดำเนินงาน

๖.๒ ผู้รับผิดชอบ

๖.๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๖.๒.๒ การปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ กลุ่มตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง อาจมีข้อจำกัดในการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

๖.๒.๓ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ สายตรวจสอบ ดังนี้

สายตรวจสอบที่ ๑ จำนวน ๕ คน ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------|----------|---|
| ๑. นายไชยวัตร | เกษมย์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าสายตรวจสอบที่ ๑ |
| ๒. นายธีรยุทธ | ม่วงมณี | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวนีนยา | แช่ตั้ง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นายพัสนัย | อ่อนน้อม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๕. นางสาวน้ำฝน | ช่างต่อ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

สายตรวจสอบที่ ๒ จำนวน ๔ คน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------|-----------|---|
| ๑. นางสาวชนิดาภา | นิยมทอง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าสายตรวจสอบที่ ๒ |
| ๒. | -ว่าง- | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/
ชำนาญการ/ชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวชวัลกร | ทิพย์วรรณ | พนักงานธุรการ ส ๔ (ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน) |
| ๔. นางสาวอัจฉรา | ทนช่างยา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๕. นางสาวชิราภรณ์ | สืบภู | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอ

(นางสาวอุษา ป่าทอง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ

(นายณัฐพงศ์ วงศ์วิวัฒน์)
อธิบดีกรมการแพทย์

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๙

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์
หน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ จำนวน ๔๔ หน่วยงาน

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๒ หน่วยงาน

- | | |
|--|--------------------------------------|
| ๑. สำนักงานเลขานุการกรม | ๒. กองบริหารการคลัง |
| ๓. สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์ | ๔. กองบริหารทรัพยากรบุคคล |
| ๕. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน | ๖. กองวิชาการแพทย์ |
| ๗. สำนักนิติเวชระบบการแพทย์ | ๘. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร |
| ๙. สำนักกิตติ์จัดการแพทย์ | ๑๐. สำนักกฎหมายการแพทย์ |
| ๑๑. สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวร
เพื่อผู้สูงอายุ | ๑๒. สถาบันการศึกษาทางการแพทย์ขั้นสูง |

หน่วยงานบริการส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

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

หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

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

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ความถี่ในการเข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน								ผู้รับผิดชอบ สายตรวจสถานที่			
				ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔					
				ต.ค.-๖๔	พ.ย.-๖๔	ธ.ค.-๖๔	ม.ค.-๗๐	ก.พ.-๗๐	มี.ย.-๗๐	ก.ค.-๗๐	ส.ค.-๗๐		ก.ย.-๗๐		
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษา บประมาณทั้งหมด ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท															
หน่วยงานส่วนกลาง															
๑	สำนักงานบริหารการแพทย์	๑ ครั้ง/ปี	๒๕	↔								✓			
๒	สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ	๑ ครั้ง/ปี	๓๕	↔								✓			
๓	สถาบันการศึกษาทางกายภาพบำบัดขั้นสูง	๑ ครั้ง/ปี	๒๕	↔								✓			
โดยหน่วยงานส่วนกลางมีกิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้															
๑. การจัดทำงบการเงินรายได้รักษายาบาล (สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ)															
๒. การบริหารพัสดุ															
๓. การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน															
หน่วยงานส่วนกลางตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ ปริณผล และส่วนภูมิภาค จำนวน ..๑๓... หน่วยงาน															
๑	สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	๑ ครั้ง/ปี	๖๐	↔								✓			
๒	โรงพยาบาลสงฆ์	๑ ครั้ง/ปี	๖๐	↔								✓			
๓	โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	๑ ครั้ง/ปี	๔๕	↔							✓				
๔	สถาบันทันตกรรม	๑ ครั้ง/ปี	๔๕	↔								✓			
๕	โรงพยาบาลสมเด็จพระราชินี (วัดโพธิ์)	๑ ครั้ง/ปี	๔๕	↔								✓			
๖	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดฉะเชิงเทรา	๑ ครั้ง/ปี	๓๕	↔								✓			
๗	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดขอนแก่น	๑ ครั้ง/ปี	๓๕	↔								✓			
๘	โรงพยาบาลเวชชาชีวะกรุงเทพฯ	๑ ครั้ง/ปี	๓๕	↔							✓				
๙	โรงพยาบาลรัตนวาณิช	๑ ครั้ง/ปี	๗๕	↔								✓			
๑๐	โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	๑ ครั้ง/ปี	๔๕	↔								✓			
๑๑	โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	๑ ครั้ง/ปี	๔๕	↔							✓				
๑๒	สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดแห่งชาติบรมราชชนนี	๑ ครั้ง/ปี	๖๐	↔					↔	↔		✓			
๑๓	โรงพยาบาลอภัยภูธรจังหวัดอุตรดิตถ์	๑ ครั้ง/ปี	๓๕						↔	↔		✓			
โดยหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพฯ ปริณผล และส่วนภูมิภาค มีกิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้															
๑. รายงานทางการเงิน															
๒. การจัดทำงบการเงินรายได้รักษายาบาล															
๓. การจัดทำข้อชี้แจง															
๔. การบริหารพัสดุ															
๕. การบริหารการเงินและพัสดุภัณฑ์สินบิจาค															
๖. การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม															
๗. การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน															
รวมผลการดำเนินงานทั้งสิ้น															
ไตรมาส ๑ = ๕													ไตรมาส ๒ = ๕	ไตรมาส ๓ = ๓	ไตรมาส ๔ = ๐

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน										ผู้รับผิดชอบ สายตรวจสอบที่			
				ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔							
				ด.ค.-๖๕	พ.ย.-๖๕	ธ.ค.-๖๕	ม.ค.-๗๐	ก.พ.-๗๐	มี.ค.-๗๐	เม.ย.-๗๐	พ.ค.-๗๐	มิ.ย.-๗๐	ก.ค.-๗๐	ส.ค.-๗๐	ก.ย.-๗๐	๑	๒
การตรวจสอบดำเนินงาน จำนวน ..๒... โครงการ																	
๑	โครงการหุ่นยนต์ผ่าตัดพร้อมระบบ Robotic surgery system ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของโรงพยาบาลราชวิถี	๑ ครั้ง/ปี	๓๕														✓
๒	โครงการสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคในพระภิกษุ สามเณร เขตพื้นที่กรุงเทพมหานคร ๙๓ วัด เพื่อถวายเป็นพระราชกุศลแด่สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของโรงพยาบาลสงฆ์	๑ ครั้ง/ปี	๙๐														✓
รวมผลการดำเนินงานทั้งสิ้น				ไตรมาส ๑ = ๑		ไตรมาส ๒ = ๑		ไตรมาส ๓ = ๐		ไตรมาส ๔ = ๐							
การตรวจติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ (รายการงบลงทุนทั้งสิ้นตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป) จำนวน ๒ โครงการ																	
๑	โครงการโรงพยาบาลโรคผิวหนังภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ของสถาบันโรคผิวหนัง	๑ ครั้ง/ปี	๑๕														✓
๒	โครงการก่อสร้างสถาบันมะเร็งแห่งชาติแห่งใหม่ (สาขาบางขุนเทียน) ของสถาบันมะเร็งแห่งชาติ	๑ ครั้ง/ปี	๑๕														✓
รวมผลการดำเนินงานทั้งสิ้น				ไตรมาส ๑ = ๒		ไตรมาส ๒ = ๐		ไตรมาส ๓ = ๐		ไตรมาส ๔ = ๐							
รวมจำนวนคน/วัน			๘๖๐														

[illegible]

ลำดับ	หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรม	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน												ผู้รับผิดชอบสายตรวจสอบที่				
				ไตรมาส ๑				ไตรมาส ๒				ไตรมาส ๓					ไตรมาส ๔			
				ต.ค.-ธ.ค.	พ.ย.-ธ.ค.	ธ.ค.-ธ.ค.	ม.ค.-ธ.ค.	ก.พ.-ธ.ค.	มี.ค.-ธ.ค.	เม.ย.-ธ.ค.	พ.ค.-ธ.ค.	มิ.ย.-ธ.ค.	ก.ค.-ธ.ค.	ส.ค.-ธ.ค.	ก.ย.-ธ.ค.					
๑๗	การสรุปผลการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑๕	↓												๑	๒			
๑๘	การรายงานผลการตรวจสอบด้านบัญชีและแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๕	↓													✓			
๑๙	การจัดสรุปผลการตรวจสอบงบการเงินกองสวัสดิการ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑๕	↓													✓			
๒๐	การตรวจสอบการรับ-จ่ายในการเปิดให้บริการสระว่ายน้ำในแต่ละเดือนของชมรมสระว่ายน้ำ กรมการแพทย์	๑ ครั้ง/ปี	๑๐	↓													✓			
๒๑	การตรวจสอบการขอเงินเพื่อซื้อปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑๐	↓													✓			
๒๒	การตรวจสอบพิเศษ/งานอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	๕๐	↓													✓			
รวมจำนวนคน/วัน				๑,๑๕๐																
๓. การพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน งบประมาณทั้งหมด ๕๗๗,๐๐๐ บาท																				
๑	การจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน/ข้อตรวจพบที่สำคัญ	๑ ครั้ง/ปี	๓๐	↓													✓			
๒	การจัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๕๐	↓													✓			
๓	การจัดการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี		↓													✓			
๓.๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๔๐	↓													✓			
๓.๒	คณะกรรมการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์	๑ ครั้ง/ปี	๑๐๐	↓													✓			
๔	การเข้ารับการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	๑๐๐	↓													✓			
รวมจำนวนคน/วัน				๓๒๐																
๔. การบริหารงานตรวจสอบภายใน งบประมาณทั้งหมด ๑๐,๐๐๐ บาท																				
๑	การบริหารงานตรวจสอบภายในของผู้ช่วยการกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๒๓๐	↓																

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ โดยคำนวณเป็นหน่วยคน/วัน
จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐) จำนวน ๓๖๕ วัน หักวันหยุดราชการ หักด้วยวันลาป่วย ลา กิจ ลาพักผ่อนของผู้ตรวจสอบภายใน
จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๑ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐) = ๓๖๕ วัน - ๑๕๕ วัน - ๒๐ วัน = ๒๐๐ วัน
ดังนั้น จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานแต่ละปี มีรายละเอียด ดังนี้

- ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ๑ คน x ๒๓๐ วัน
 - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ คน x ๒๓๐ วัน
- ๒๓๐๐๐

๒,๓๐๐.๐๐

๒,๕๓๐.๐๐

หมายเหตุ ๑. การคำนวณคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานคำนวณการยกย่องหัก แต่ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในไม่เต็มกรอบอัตราที่ตั้ง ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการสรรหา
๒. กรณีตาม ข้อ ๑. กลุ่มตรวจสอบภายในมีการบริหารจัดการโดยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
๓. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสมในการดำเนินงาน



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES



INTERNAL AUDIT GROUP
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์



กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมการแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข