



ที่ สธ ๐๒๑๔/ว ๑๐๕๕๒

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๓

ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และแจ้งกำหนดการรายละเอียดการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย QR Code สำเนาคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข กำหนดนโยบายให้หน่วยงานในสังกัดมีกลไกการตรวจสอบภายในทุกระดับ เพื่อพัฒนาคุณภาพกระบวนการปฏิบัติงานข้อมูลรายงานทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ สามารถเพิ่มคุณค่าการดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการกำกับดูแลตนเองที่ดีอย่างเป็นระบบ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๗ หมวด ๓ การตรวจสอบภายใน กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระทั้งในการปฏิบัติงานและเสนอความเห็น โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ การวางแผน การตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแนวการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบ นั้น

ในการนี้ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ขอส่งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ เพื่อทำการขับเคลื่อน และแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องหลักงานตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบกลุ่มตรวจสอบภายใน ขอแจ้งขั้นตอนการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด ครอบคลุมทุกระดับ (สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลศูนย์ โรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล) เรื่องที่ตรวจสอบประกอบด้วย

เรียน นพ. สสจ. สระแก้ว

๑.๑ ด้านบัญชีเกณฑ์คงค้าง/GFMIS

- ด้วยกลุ่มตรวจสอบฯ สป.สธ. ส่งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการภาคีเครือข่ายระดับจังหวัดและแจ้งกำหนดการ รายละเอียดการดำเนินงานตรวจสอบภายในปี ๖๗ ตามมาตรฐานกรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้
- กระทบงานการบันทึกบัญชี/ GFMIS
- การจัดทำ บข.๑๑
- การตรวจสอบข้อมูลในระบบ AFS

๑.จัดทำแผนตรวจสอบภายในระดับจังหวัดให้ครอบคลุมทุกระดับ และให้ส่งแผนภายในวันที่ ๒๘ ธ.ค.๖๖

๑.๒ ด้านการจัดทำแผน

- ๒.จัดทำรายงานผลตรวจสอบภายในรายหน่วยรับตรวจสอบ นพ.สสจ.สั่งการ
- แผนปฏิบัติการประจำปี
- ๓.หากมีการปรับแผนให้ทำหนังสือไปยังกลุ่มตรวจสอบ สป.สธ. ภายในวันที่ ๓๐ มิ.ย. ๖๗
- แผนเงินบำรุง ระยะ ๑ ปี และ ๓ ปี)
- ๔.จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบ จำนวน ๒ รอบ
- การติดตามการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ

-รอบ ๖ เดือน ภายใน ๑๕ มี.ค.๖๗

๑.๓ ด้านการจัดเก็บรายได้คำรักษาพยาบาล

- รอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ ก.ย.๖๗
- เห็นควรแจ้งเวียนคำสั่งฯ และกำหนดการ รายละเอียดการบริหารจัดการลูกหนี้
- การดำเนินงานตรวจสอบภายใน ให้กลุ่มงานที่เกี่ยวข้องทราบ การบันทึกกิจกรรมการรักษา
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

วางคณา

๑.๔ ด้านการพัสดุ

๗ ธ.ค. ๖๖



๗ ธ.ค. ๖๖



๗ ธ.ค. ๖๖

- แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- กระทบงานการจัดซื้อจัดจ้าง
- กระทบงานการบริหารพัสดุ
- การบริหารจัดการคลังยาและเวชภัณฑ์ที่มีไขยา

เห็นชอบ



๗ ธ.ค. ๖๖

๑.๕ ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- แผนบริหารความเสี่ยง
- การควบคุมทั่วไป

(นายธราพงษ์ กัปโก)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

๑.๖ ด้านการเงิน

- การควบคุมภายในการเงินทั่วไป
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ
- เงินบริจาคและเงินเรียไร
- ค่าตอบแทน ฌ.๕
- เงินยืมราชการ
- การบริหารจัดการเจ้าหนี้

๑.๗ ด้านการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๘ เรื่องการกำกับ ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของปีที่ผ่านมา และติดตาม ผลการตรวจสอบภายในด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronics Internal Audit : EIA) โดยให้พิจารณาตาม ความเสี่ยงที่เหมาะสมของหน่วยงาน และต้องไม่น้อยกว่า ๕ กิจกรรม พร้อมทั้งจัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีมายังกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

๒. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในรายหน่วยรับตรวจ เสนอนายแพทย์สาธารณสุข จังหวัดทราบและสั่งการ

๓. กรณีมีการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ดำเนินการ ปรับแผนตามความเหมาะสม และขอให้จัดส่งหนังสือมายังกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

๔. จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน และจัดส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบ ภายในให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข จำนวน ๒ รอบ โดยจัดส่งรอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ และรอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗

๕. รายงานผลการติดตามข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะรายหน่วยรับตรวจ เสนอนายแพทย์ สาธารณสุขจังหวัด เพื่อทราบและสั่งการ

ทั้งนี้ ขอให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัดทุกแห่งรวบรวม รายละเอียดการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และส่งเอกสารให้กลุ่ม ตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามเงื่อนไขที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

ขอแสดงความนับถือ



(นายโอภาส การย์กวินพงศ์)

ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๑๕๔๕

โทรสาร. ๐ ๒๕๙๐ ๑๕๒๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban-iad@moph.go.th



<https://moph.cc/jQFagLhRQ>

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด



<https://moph.cc/1taE0H2Bm>

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย
โรงพยาบาลศูนย์และโรงพยาบาลทั่วไป