

# งานตรวจสอบภายใน

# แผนตรวจสอบภายในรอบที่ 1/2567

## หน่วยรับตรวจ : สสจ./รพท./รพช. (ปรับ ณ 2 ก.พ.67)

วัน เดือน ปี	หน่วยรับตรวจ	
วันที่ 12 มกราคม 2567	รพ.เขาฉกรรจ์	ออกตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว
วันที่ 15 มกราคม 2567	รพ.วังน้ำเย็น	
วันที่ 19 มกราคม 2567	รพ.วัฒนานคร	
วันที่ 26 มกราคม 267	รพ.ตาพระยา	
วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567	รพ.โคกสูง	
วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567	รพ.วังสมบูรณ์	<b>บูรณาการร่วมกับการนิเทศงาน</b>
วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567	รพ.ร.สระแก้ว	
วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 (เดิม 7 ก.พ.67)	รพ.คลองหาด	
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567	สสจ.สระแก้ว	
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 (เดิม 8 ก.พ.67)	รพ.อรัญประเทศ	

## รายงานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว

จากการที่หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว ได้เข้าตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ระหว่างวันที่ 7-15 พฤศจิกายน 2566 และได้ประชุม ปิดตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2567

- ขอให้กลุ่มงาน/งานที่เกี่ยวข้อง จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมแนบเอกสารหลักฐานประกอบการรายงาน **ส่งให้งานตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2567** เพื่อตรวจสอบและรวบรวม **ส่งให้จังหวัดสระแก้ว ภายในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567** (ตามหนังสือสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ที่ สก ๐๐33.๐14 / ว 483 ลงวันที่ 17 มกราคม 2567)

รายงานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ ตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นที่เห็นควรแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านรับทราบและถือปฏิบัติ

ประเด็น	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
1. การเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	- ไม่รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	- ให้รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต่อหัวหน้าส่วนราชการเจ้าของงบประมาณหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ภายใน 15 วัน นับแต่วันที่เสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน
2. การขออนุมัติปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการ	- ขออนุมัติปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและวันหยุดราชการหลังปฏิบัติงาน โดยไม่ระบุเหตุผลความจำเป็นที่ไม่อาจขออนุมัติปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	- การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการเจ้าของงบประมาณหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ กรณีที่มีราชการจำเป็นเร่งด่วน ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ โดยยังไม่ได้รับอนุมัติ ให้ดำเนินการขออนุมัติจากผู้มีอำนาจโดยไม่ชักช้า และให้แจ้งเหตุแห่งความจำเป็นที่ไม่อาจขออนุมัติก่อนได้
3. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการรักษายาบาล ไม่ถูกต้อง	1. มีการเบิกเงินค่ารักษายาบาล ซึ่งเป็นรายการที่นำมาเบิกเป็นค่ารักษายาบาลไม่ได้ เช่น โรคผมร่วง	1.1 ให้เรียกเงินที่เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง จำนวน 534 บาท ส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน 1.2 ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0422.2/ว45 วันที่ 11 มิ.ย.52 เรื่องแนวทางปฏิบัติและข้อควรระวังในการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการรักษายาบาลข้าราชการ ซึ่งจะระบุถึงค่าใช้จ่าย ค่ายาประเภทต่าง ๆ ที่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้

รายงานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ ตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นที่เห็นควรแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านรับทราบและถือปฏิบัติ (ต่อ)

ประเด็น	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>2. มีการเบิกเงินค่าตรวจสุขภาพประจำปีของตนเอง จำนวน 1,120 บาท เกินจากสิทธิที่สามารถเบิกได้ จำนวน 810 บาท</p>	<p>2.1 ให้เรียกเงินที่เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง จำนวน 810 บาท ส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน</p> <p>2.2 ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0417/ว177 วันที่ 24 พ.ย. 49 เรื่อง อัตราค่าบริการสาธารณสุขเพื่อใช้สำหรับการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลในสถานพยาบาลของทางราชการ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0422.2/ว362 วันที่ 5 ตุลาคม 2554 เรื่อง การปรับปรุงแก้ไขหลักเกณฑ์การเบิกค่าตรวจสุขภาพประจำปี รายการ ค่าตรวจเอกซเรย์ปอด (Chest X-ray)</p>
<p>4. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ไม่ถูกต้อง</p>	<p>- มีการนำใบเสร็จรับเงินค่าลงทะเบียนของบุตรที่ศึกษาในระดับอุดมศึกษา ในมหาวิทยาลัยเอกชน ในภาคการศึกษาที่ 1/2566 จำนวน 2 ฉบับ รวมเป็นเงิน 32,000 บาท มาเบิกเงินสวัสดิการฯ จำนวน 25,000 บาท</p>	<p>- สถานศึกษาของเอกชน ในระดับปริญญาตรี ให้เบิกได้ครั้งหนึ่งของที่จ่ายจริง ไม่เกินปีการศึกษาละ 25,000 บาท กรณีนี้จึงเบิกเงินในภาคการศึกษาที่ 1 ได้เพียง 16,000 บาท จึงให้เรียกคืนเงินที่เบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาไม่ถูกต้อง จำนวน 9,000 บาท ส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน ส่วนที่เหลือให้นำไปเบิกในภาคการศึกษาที่ 2/2566</p>

# ITA จังหวัดสระแก้ว

จากการประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ในวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2567 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมบูรพา ชั้น 4 ศาลากลางจังหวัดสระแก้ว ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการดังนี้

1. เก็บข้อมูล ITA ประกอบด้วย 3 ส่วน ได้แก่

1.1 แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) กลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ บุคลากรของหน่วยงานตั้งแต่ระดับผู้บริหาร ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ และลูกจ้างทุกระดับที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานมาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปี โดยเก็บข้อมูลการรับรู้หรือประสบการณ์ที่มีต่อหน่วยงานตนเอง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 จำนวน 15 ข้อ (สสจ.สระแก้ว จำนวน 25 คน)

1.2 แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) กลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ บุคคล นิติบุคคล บริษัทเอกชน หรือหน่วยงานของรัฐอื่นที่เคยมารับบริการหรือมาติดต่อราชการตามภารกิจของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๙ ข้อ (สสจ.สระแก้ว จำนวน ๒๐ คน)

1.3 จัดทำรายละเอียดตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) จำนวน 35 ข้อ เผยแพร่บนเว็บไซต์จังหวัดสระแก้ว

2. การจัดเก็บข้อมูลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอก ให้ประเมินผ่านช่องทางระบบ ITAS ของสำนักงาน ป.ป.ช.

3. ขอให้ทุกส่วนราชการตรวจสอบ ปรับปรุง และพัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน เช่น ข้อมูลหัวหน้าส่วนราชการ โครงสร้าง อำนาจหน้าที่ ข่าวประชาสัมพันธ์ ฯ ล ฯ

\*\*\* ทั้งนี้ จังหวัดสระแก้วจะมีหนังสือแจ้งให้ส่วนราชการทราบและดำเนินการอีกครั้ง

# ขอปรับเปลี่ยนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

## 1. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานตรวจสอบภายในจังหวัดสระแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	กิจกรรม	เดิม	ใหม่	เหตุผล
2.	ประชุมชี้แจงนโยบายและแนวทางการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ผ่านระบบออนไลน์	จัดประชุมผ่านระบบออนไลน์	แจ้งในที่ประชุม คปสจ. วันที่ 27 ธ.ค.66	เพื่อลดจำนวนครั้งของการประชุมให้น้อยลง
3	ออกตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติงานประจำปี	ระหว่าง ก.พ.-มี.ค. 67	ระหว่าง ม.ค.-ก.พ. 67	ปรับเปลี่ยนไม่ให้ตรงกับแผนตรวจราชการกระทรวงสาธารณสุข

## 2. โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ลำดับ	กิจกรรม	เดิม	ใหม่	เหตุผล
2.	ประชุมเชิงปฏิบัติการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องเสริมสร้างวินัย คุณธรรม และการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ด้วยจิตพอเพียงต้านทุจริต	เปลี่ยนชื่อกิจกรรมใหม่	อบรมผลประโยชน์ทับซ้อน โดยใช้หลักสูตรต้านทุจริตศึกษา (Anti-Corruption Education) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้พันธสัญญา : สาธารณสุข ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตื่นรู้สู้ทุจริต จิตพอเพียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	เปลี่ยนชื่อกิจกรรมตามเกณฑ์การประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข