



ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3  
การบริหารจัดการองค์กร บุคลากร ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ  
และประสิทธิผลสูงสุด

# Good Governance

# Good Governance

ระบบธรรมาภิบาล

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ควบคุมภายใน

กลุ่มงานนิติการ

กฎหมาย

งานตรวจสอบภายใน

ตรวจสอบภายใน / ITA



# สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2562

โรงพยาบาล  
9 แห่ง

สสอ.5 อำเภอ/  
รพ.สต. 5 แห่ง

- ด้านระบบการควบคุมภายใน ,ITA ,องค์กรคุณธรรม
- ด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง , การควบคุมเก็บรักษา, การเบิกจ่ายพัสดุ , ครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง/ระบบบัญชี GFMS
- ด้านการเงิน การรับเงินและนำส่งเงิน, การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน,ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ,ค่าใช้จ่ายในการประชุมฝึกอบรม,งบเดือน
- ด้านลูกหนี้เงินยืม
- ด้านเจ้าหนี้
- การบริหารยา ,เวชภัณฑ์มีไช่ยา ,วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
- การจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล ทุกสิทธิ /การใช้จ่ายเงินหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

ได้รับการรายงาน  
การแก้ไข  
ข้อบกพร่อง  
100 %

## ภาพรวมประเด็นความเสี่ยงข้อตรวจพบ

- ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ (การเงิน/พัสดุ/การเบิกจ่ายค่าตอบแทน)
- หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน
- โครงการระบุ วัตถุประสงค์ กลุ่มเป้าหมาย กิจกรรม งบประมาณ ไม่ชัดเจน
- การเขียนรายงานการเดินทางไม่ถูกต้อง/ไม่ตรงกับความเป็นจริง
- การบันทึกสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง
- ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลค้างนาน ไม่มีการทวงถาม

## สาเหตุ

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ/ขั้นตอน/วิธีการ

## ผลกระทบ

- เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและเสี่ยงต่อการทุจริต

## ข้อเสนอแนะ

- ผู้บริหารต้องตรวจสอบและนำประเด็นความเสี่ยงมาประเมินควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน
- พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
- มีกลไกในการเฝ้าระวัง กำกับ และติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนด และเพื่อการวางแผนปรับปรุงพัฒนา ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

## แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วยตรวจรับ	ระยะเวลา
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ สสจ.สระแก้ว</li><li>▪ โรงพยาบาลทั่วไป 2 แห่ง</li><li>▪ โรงพยาบาลชุมชน 7 แห่ง</li><li>▪ สสอ. 9 แห่ง</li><li>▪ รพ.สต. อำเภอละ 1 แห่ง</li></ul>	<p>รอบที่ 1 เดือนกุมภาพันธ์ 2563 เป้าหมาย- สสจ./โรงพยาบาล ทุกแห่ง</p> <p>รอบที่ 2 เดือนพฤษภาคม 2563 เป้าหมาย- สสอ./รพ.สต.</p>

## กิจกรรมการตรวจสอบ

- ๑) ด้านการเงิน
- ๒) ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างและระบบ GFMS
- ๓) ด้านการบริหารพัสดุ
- ๔) ด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕) ด้านการบริหารจัดการด้านยาและเวชภัณฑ์ที่มีไขยา
- ๖) ด้านจัดเก็บรายได้คำรักษายาบาล
- ๗) ด้านบริหารเจ้าหน้าที่
- ๘) ด้านแผนปฏิบัติงานประจำปี/แผนเงินบำรุง
- ๙) ด้านการจ่ายเงินค่าตอบแทน ฉ.๕
- ๑๐) ด้านเงินยืมราชการ
- ๑๑) ด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- ๑๒) ด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ๑๓) ด้านค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ
- ๑๔) ด้านการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ
- ๑๕) ด้านเงินบริจาคและเงินเรียไร
- ๑๖) ด้านจัดซื้อจัดจ้างพัสดุด้วยเงินบริจาค
- ๑๗) ด้านระบบการควบคุมภายใน



# ประเด็น highlight



การใช้รถยนต์ราชการ



การเบิกจ่ายเป็นเห็บ



การศึกษาดูงานเป็นเห็บ



การจัดซื้อจัดจ้าง



# ผลการประเมิน



ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
ราชการบริหารส่วนภูมิภาค  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

จังหวัดสระแก้ว

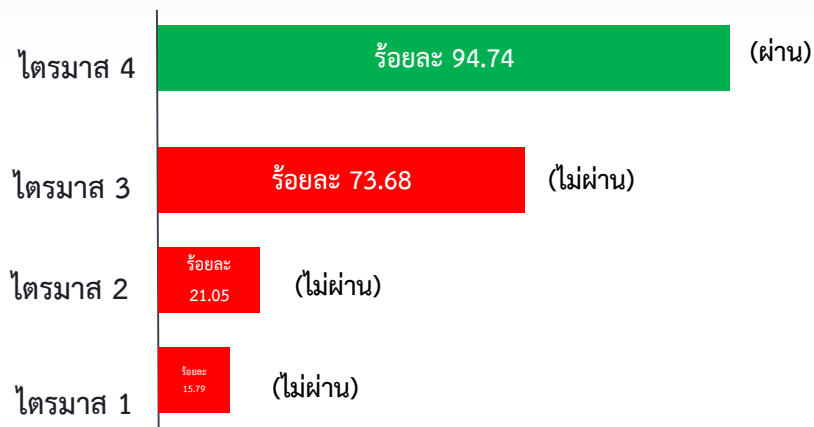




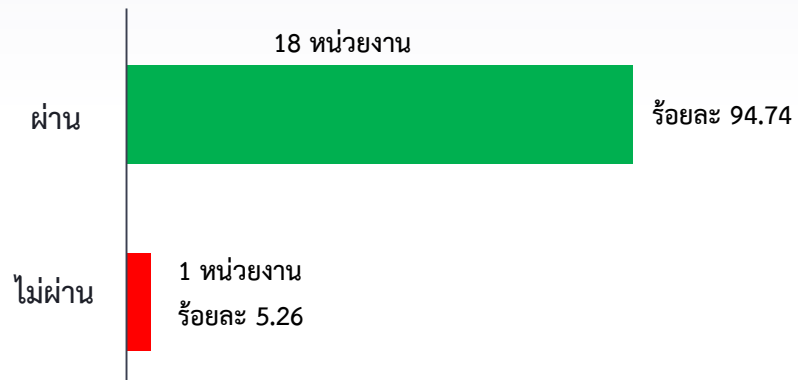
# KPI44

ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข  
ที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90)

ผลการประเมินคะแนน ITA ภาพรวมจังหวัดสระแก้ว ไตรมาสที่ 1-4



ผลการประเมินคะแนน ITA ของหน่วยงาน



## ปัญหา/อุปสรรค

- หน่วยงานยังมีความรู้ ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในประเด็นการประเมิน และ การใช้หลักฐานเชิงประจักษ์ในการยืนยัน ข้อมูล และมีการส่งหลักฐานเชิงประจักษ์ ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ทำให้คะแนนถูกตัด
- หน่วยงานไม่ได้ดำเนินการ จึงไม่มีหลักฐานเชิงประจักษ์ประกอบการตรวจประเมิน

## สาเหตุ

- ไม่มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ในการจัดทำเอกสารหลักฐานเชิงประจักษ์
- การถ่ายทอดในการจัดเก็บหลักฐานเชิงประจักษ์ยังไม่ชัดเจน

## ข้อเสนอแนะ

- หน่วยงานจัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบงานที่ชัดเจน มีการแบ่งหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบในการจัดทำหลักฐานเชิงประจักษ์แต่ละ EB อย่างชัดเจน
- จังหวัดจัดประชุมชี้แจงแนวทางการประเมิน ITA โดยเชิญกลุ่มเป้าหมายให้ครอบคลุมทั้งผู้รับผิดชอบงานหลัก และผู้จัดทำหลักฐานเชิงประจักษ์แต่ละ EB



## KPI 54

ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์  
การประเมิน ITA



จำนวน 26 ข้อ  
EB 1-EB 26

### หลักการประเมินตนเอง Self-Assessment

ข้อเท็จจริงที่สามารถตรวจสอบได้จากเอกสาร/หลักฐาน  
เชิงประจักษ์ตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์  
Evidence-Based Integrity and Transparency  
Assessment : EBIT

เป็นกลไกการขับเคลื่อนการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล เพื่อนำผลการประเมินมาพัฒนา  
และปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและให้การบริหารราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล ตามนโยบายรัฐมนตรีว่าการกระทรวงสาธารณสุข



## KPI 54

ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์  
การประเมิน ITA



จำนวน 26 ข้อ  
EB 1-EB 26

### หลักการประเมินตนเอง Self-Assessment

ข้อเท็จจริงที่สามารถตรวจสอบได้จากเอกสาร/หลักฐาน  
เชิงประจักษ์ตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์  
Evidence-Based Integrity and Transparency  
Assessment : EBIT

เป็นกลไกการขับเคลื่อนการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล เพื่อนำผลการประเมินมาพัฒนา  
และปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและให้การบริหารราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข  
ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล ตามนโยบายรัฐมนตรีว่าการกระทรวงสาธารณสุข

01

ประเมินเชิงระบบ

02

ปรับเนื้อหาในข้อคำถาม  
จำนวน 26 ข้อคำถาม  
และปรับแนวทางการตอบคำถาม

03

ประเมินในระบบ MITAS  
MOPH Integrity and Transparency Assessment System



# THANKS!

## Any questions?

