

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

๑. หลักการและเหตุผล

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบและควบคุมภายใน รวมทั้งจะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานีบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิภาพผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน ส่วนราชการ หลักเกณฑ์และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐโดยกรมบัญชีกลาง

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรสามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลโดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายในปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติ ที่บุคคลภายนอกมีมุมมองในด้านลบจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษามนการแก้ปัญหา ให้งานทุกส่วนดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด และให้การตรวจสอบภายในมีความคล่องตัวสามารถเพิ่มประสิทธิผลของการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้ปลัดกระทรวงสาธารณสุข รับรู้ และพิจารณาความเหมาะสมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนตรวจสอบดังกล่าว

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริการงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน บัญชี พัสดุและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงาน ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม และตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อเสนอ...

๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบทางการเงิน ด้านการเงิน ด้านบัญชี งบการเงิน การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการ ด้านพัสดุ การจัดซื้อ จัดจ้าง ด้านจัดเก็บรายได้ ด้านระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับกำหนด

๔. กลุ่มเป้าหมาย

โรงพยาบาลทั่วไป ๑ แห่ง โรงพยาบาลชุมชน ๗ แห่ง สาธารณสุขอำเภอ ๗ แห่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๗๘ แห่ง คณะกรรมการควบคุมภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๓๒ ท่าน

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ คณะกรรมการควบคุมภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๓๒ ท่าน

๖. สถานที่ดำเนินการ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี โรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชน สาธารณสุขอำเภอ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

๗. ระยะเวลาดำเนินการ ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๖

**แผนการตรวจสอบภายใน
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ลำดับ	รายการ	ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค	กย
๑	ออกตรวจสอบ โรงพยาบาลทั่วไป ๑ แห่ง โรงพยาบาลชุมชน ๗ แห่ง สำนักงานสาธารณสุข ๗ แห่ง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ตำบลละอำเภอละ ๗ แห่ง												
๒	สรุปผลการตรวจสอบนำเสนอนายแพทย์ สาธารณสุขจังหวัดเพื่อทราบ												

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นเงิน ๔๒,๘๘๐ บาท (สี่หมื่นสองพันแปดร้อยแปดสิบบาทถ้วน) ดำเนินการตามกิจกรรมออกตรวจสอบและควบคุมภายใน ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ประชุมคณะกรรมการภาคีเครือข่ายจังหวัดปทุมธานี เป็นเงิน ๔,๔๘๐ บาท
๒. ออกตรวจและควบคุมภายใน รอบที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ค่าเบี้ยเลี้ยงคณะทำงานฯ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เป็นเงิน ๓๘,๔๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น ๔๒,๘๘๐ บาท (สี่หมื่นสองพันแปดร้อยแปดสิบบาทถ้วน)

๙. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๑. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕
๒. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและทันการณ์
๒. หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีความเพียงพอเหมาะสม
๓. หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีกระบวนการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ โปร่งใส ตรวจสอบได้
๔. หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดความคุ้มค่า และบรรลุวัตถุประสงค์ เกิดการกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance)
๕. หน่วยงานย่อยที่รับตรวจ ได้รับความรู้ ความเข้าใจ ถึงบทบาท หน้าที่ของตนเองและความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในได้ดียิ่งขึ้น
๖. หน่วยงานย่อยที่รับตรวจ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ และใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างคุ้มค่า ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวม

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผน

(นางอรพิน คงเจริญรัตน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผน

(นางสาวสมทรง พุ่มประเสริฐ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
รองนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผน

(นายแพทย์ภูขงค์ ไชยชิน)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี