

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

.....

๑. หลักการและเหตุผล

คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบและควบคุมภายใน รวมทั้งจะช่วยให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานีบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิภาพผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ หลักเกณฑ์และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐโดยกรมบัญชีกลาง

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรสามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลโดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายในปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่บุคคลภายนอกมีมุมมองในด้านลบจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษามนการแก้ปัญหาให้งานทุกส่วนดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด และให้การตรวจสอบภายในมีความคล่องตัวสามารถเพิ่ม ประสิทธิภาพของการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้แผน การตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้ปลัดกระทรวงสาธารณสุข รับรู้ และพิจารณาความเหมาะสมของเขตการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนตรวจสอบดังกล่าว

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าบริการงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน บัญชี พัสดุและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยงาน ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม และตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ 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 ๒๕ ท่าน)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ คณะกรรมการควบคุมภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๒๕ ท่าน

๖. สถานที่ดำเนินการ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี โรงพยาบาลทั่วไป โรงพยาบาลชุมชน สาธารณสุขอำเภอ และ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

๗. ระยะเวลาดำเนินการ ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๕- กันยายน ๒๕๖๕

**แผนการตรวจสอบภายใน
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕**

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 ๑ แห่ง												
๒	สรุปผลการตรวจสอบนำเสนอ นายแพทย์ สาธารณสุขจังหวัดเพื่อทราบ												

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๒๕,๗๕๐ บาท (สองหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ดำเนินการตามกิจกรรมออกตรวจสอบและควบคุมภายใน ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนี้

- ค่าเบี้ยเลี้ยงคณะกรรมการควบคุมภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เป็นเงิน ๒๔,๐๐๐ บาท
- ค่าประชุมคณะทำงานตรวจสอบฯ เป็นเงิน ๑,๗๕๐ บาท

๙.ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๑.ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๒.การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๑๐.ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑.ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและทันการณ์

๒.หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีความเพียงพอเหมาะสม

๓.หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีกระบวนการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์โปร่งใส ตรวจสอบได้

๔.หน่วยงานย่อยที่รับตรวจมีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเพื่อให้ การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดความคุ้มค่า และบรรลุมิติวัตถุประสงค์เกิด การกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance)

๕.หน่วยงานย่อยที่รับตรวจ ได้รับความรู้ ความเข้าใจ ถึงบทบาท หน้าที่ของตนเองและความรู้ เบื้องต้นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในได้ดียิ่งขึ้น

๖.หน่วยงานย่อยที่รับตรวจ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ และใช้ ทรัพยากรเป็นไปอย่างคุ้มค่า ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวม

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผน

(นางปัทมา เชื้อปุย)

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผน

(นางสาวสมทรง พุ่มประเสริฐ)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

รองนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผน

(นายแพทย์ภูซงค์ ไชยชิน)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดปทุมธานี