ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

กรมอนามัย
เลขรับ 64173
วันที่ 29 ก.ย. 2564
เวลา 14.43

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๓๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๒๔๐๗๕
รับวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๕.๒๐ น.

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ ๔๑๙ **วันที่** ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗) และแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

เนื่องจากกรมอนามัยเป็นหน่วยงานของรัฐที่เป็นส่วนราชการ จึงไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนั้น แผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗) และแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงต้องเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้อนุมัติ ซึ่งได้ดำเนินการจัดทำแผนตรวจสอบสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติในช่วงแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๓ – ๒๕๖๕) ฉบับปรับปรุง และออกแบบระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแผนพัฒนาสุขภาพ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข (ฉบับร่าง) และสอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบภายในซึ่งอธิบดีกรมอนามัยได้ให้แนวทางการดำเนินงานต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอแผนตรวจสอบดังกล่าวมาเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗) และแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ 64175
วันที่ 30 ก.ย. 2564
เวลา 09.55 น.

29 ก.ย. 64

(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝอ - สำเนาแจ้งรองฯ ทุกท่าน
- แจ้ง คทป. เวียนทุกหน่วยงาน
- ขึ้น Website กคส., กรมบัญชีกลาง
- สำเนา ฝ.2, ฝ.3.
- ตีนเรื่อง คืน ฝ.1.

(นางสาวชรินี มั่นปราณีต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงนามแล้ว

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย
30 ก.ย. 2564

กรมอนามัย
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(Audit Plan)

****

วิสัยทัศน์กรมอนามัย

กรมอนามัยเป็นองค์กรหลักของประเทศในการอภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและระบบอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชนสุขภาพดี

พันธกิจกรมอนามัย

ทำหน้าที่ในการสังเคราะห์ ใช้ความรู้ และดูภาพรวม เพื่อกำหนดนโยบายและออกแบบระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยประสานงาน สร้างความร่วมมือและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อการดำเนินงาน

วัฒนธรรมองค์กรกรมอนามัย

H : Health Model	: เป็นต้นแบบสุขภาพ
E : Ethics	: มีจริยธรรม
A : Achievement	: มุ่งผลสัมฤทธิ์
L : Learning	: เรียนรู้ร่วมกัน
T : Trust	: เคารพและเชื่อมั่น
H : Harmony	: เป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน

แผนยุทธศาสตร์กรมอนามัย

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติในช่วงแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ.๒๕๖๓-๒๕๖๕) ฉบับปรับปรุง และออกแบบระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์

มิติที่ ๑ ประชาชน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ส่งเสริมสุขภาพ ๔ กลุ่มวัย

๑.๑ ตั้งครรภ์คุณภาพลูกเกิดรอด แม่ปลอดภัย

๑.๒ เด็กอายุ ๐-๕ ปี มีการเจริญเติบโตและพัฒนาการสมวัย

๑.๓ เด็กวัยเรียนวัยรุ่น เข็มแข็ง แข็งแรงและฉลาด

๑.๔ วัยทำงานสุขภาพแข็งแรง ฉลาดรอบรู้ และเตรียมความพร้อมเข้าสู่วัยผู้สูงอายุ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ : สร้างความเข้มแข็งระบบอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อสุขภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ

มิติที่ ๒ คุณภาพระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ : อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

มิติที่ ๓ กระบวนการภายใน และมิติที่ ๔ การเติบโตนวัตกรรมและศักยภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ปฏิรูประบบงานสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานหลักในการส่งเสริมการดำเนินงานของกรมอนามัย ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

พันธกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในทำหน้าที่บริการให้ความเชื่อมั่น และบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ กำกับ ดูแล และสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัด กรมอนามัย เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง เหมาะสม อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายละเอียด ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ และวิเคราะห์ ประเมินผลการบริหาร การปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจโดยคำนึงถึงระบบควบคุมภายใน

๒. ติดตามและประเมินประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ การบริหารงานการเงิน การบริหารงานพัสดุ และการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ

๔. ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และป้องปรามไม่ให้เกิดความเสียหายหรือทุจริต

๕. ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข

๖. ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

๗. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

๘. พัฒนางานการตรวจสอบภายในและบุคลากรในด้านการตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : พัฒนาประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในภาครัฐ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ : พัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่ายเพื่อการแลกเปลี่ยนเรียนรู้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : พัฒนาเพิ่มศักยภาพบุคลากรอย่างมืออาชีพ

เป้าประสงค์กลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้

๑.๑ พัฒนางานตรวจสอบภายใน ให้มีความเข้มแข็ง

๒. เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (HPO)

๒.๑ ส่งเสริมองค์กรโดยเครื่องมือคุณภาพ เช่น ระบบควบคุมภายใน, PMQA, การบริหารความเสี่ยง ทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM), Lean Automatic, On the job training – Internal Audit

๓. เป็นองค์กรที่มีธรรมาภิบาล

๓.๑ พัฒนากลไกการตรวจสอบภายในโดยสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ๆ

๓.๒ สร้างความเข้มแข็งในกระบวนการตรวจสอบภายในเพื่อธรรมาภิบาลทั่วทั้งองค์กร

๓.๓ ปรับปรุงและพัฒนาการทำงานตามแนวประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายใน มุ่งเน้นตอบสนองการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ กรมอนามัย ด้านปฏิรูป ระบบงานสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล โดยพัฒนารูปแบบการตรวจสอบด้านบริการเพื่อเป็น หลักประกันสร้างความเชื่อมั่น (Assurance Services) และให้คำปรึกษา (Consulting Services) ให้สอดคล้องกับ

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) เพื่อสนับสนุนให้วิสัยทัศน์กรมอนามัยบรรลุผลสำเร็จ โดยมีจุดยืน (Positioning) ให้หน่วยงานส่วนกลางยกระดับเป็นองค์กรหลักของชาติ (National Lead) ด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมหรือเป็น National Health Authority (NHA) และหน่วยงานส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานหลักระดับพื้นที่ (Regional Lead)

<u>วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน</u>

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง และนโยบายของอธิบดีกรมอนามัย

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ และสามารถช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของกรมอนามัย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

<u>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ</u>

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูลด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๘. เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาหรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน สามารถแก้ปัญหา หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์

<u>ขอบเขตของการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</u>

ด้วยกรมอนามัย ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบริหารงานการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายในจึงมุ่งเน้นรูปแบบการตรวจสอบแบ่งกลุ่มตาม Clusters ประกอบด้วยดังนี้

๑. Clusters สตรีและเด็กปฐมวัย

๒. Clusters วัยเรียนและวัยรุ่น

๓. Clusters วัยทำงาน

๔. Clusters วัยผู้สูงอายุ

๕. Clusters อนามัยสิ่งแวดล้อม

๖. กลุ่มสนับสนุน

- ส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพ (HL)
- กฎหมาย (Law)
- ยุทธศาสตร์กำลังคน (HR)
- ข้อมูลจัดการความรู้และเฝ้าระวัง (KISS)
- การคลังและงบประมาณ (FIN)

<u>หน่วยรับตรวจ</u>

หน่วยรับตรวจทั้งหมด ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๐ หน่วยงานและหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน (การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบ ๓ ด้าน (Operation/Finance/Compliance)) ประกอบด้วย

<u>ส่วนกลาง</u> จำนวน ๒๐ แห่ง

<u>กลุ่มภารกิจอำนวยการ</u>

๑. สำนักงานเลขานุการกรม
๒. สำนักงานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๓. กองการเจ้าหน้าที่
๔. กองคลัง
๕. กองแผนงาน
๖. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๗. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
๘. กองส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพ

<u>กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ</u>

๑. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
๒. สำนักทันตสาธารณสุข
๓. สำนักโภชนาการ
๔. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
๕. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
๖. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
๗. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ

<u>กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม</u>

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๓. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๔. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย
๕. กองกฎหมาย กรมอนามัย

ส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๕ แห่ง

กลุ่มภารกิจบริหารกลยุทธ์ระดับพื้นที่

๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่
๒. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก
๓. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์
๔. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
๕. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี
๖. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี
๗. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น
๘. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี
๙. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา
๑๐. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
๑๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช
๑๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา
๑๓. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง

กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมสุขภาพ

๑๔. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ จังหวัดเชียงใหม่
๑๕. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบและแรงงานข้ามชาติ จังหวัดลำปาง

เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงแต่ละหน่วยรับตรวจ

ประกอบด้วย ๒ ลักษณะ คือ

๑. บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
๒. บริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑. การตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนราชการ

๑.๑ การเงิน การบัญชีตามระบบ GFMIS
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีภาครัฐ
๑.๒ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)
๑.๒.๑ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
๑.๒.๒ การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง
๑.๓ การบริหารเงินทดรองราชการ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายของเงินงบประมาณโครงการสำคัญของ Cluster
๒.๑.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ
๒.๑.๒ ใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๒.๑ การมอบอำนาจสั่งซื้อสั่งจ้าง

๒.๒.๒ การจัดทำและประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือกและวิธี เฉพาะเจาะจง

๒.๒.๔ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๓ การตรวจสอบงบกลาง แผนงานบริหารเพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นเพื่อเตรียมความพร้อมป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่ออุบัติใหม่ : กรณีโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๒.๓.๑ การจัดซื้อซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงาน และงบลงทุน

๒.๓.๒ ค่าตอบแทน และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๒.๔ การตรวจสอบงบเงินกู้ เพื่อแก้ไขเยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ แผนงานการแพทย์และสาธารณสุข เพื่อแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๒.๔.๑ การจัดซื้อซื้อจัดจ้าง งบดำเนินงาน และงบลงทุน

๒.๔.๒ ค่าตอบแทน และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๒.๕ การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง

๒.๕.๑ ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน

๒.๕.๒การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดทางละเมิดที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๖.๑ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

๒.๖.๒ การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๒.๖.๓ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)

๒.๖.๔ สถานภาพหนี้สาธารณูปโภค

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบระบบงานการปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นผลของการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างดำเนินการและหรือที่แล้วเสร็จ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม หรือไม่ มีประสิทธิภาพและสมประโยชน์เพียงใดโดยให้ความสำคัญกับผลงานที่เกิดขึ้นทั้งในเชิงปริมาณ คุณภาพ และการใช้ทรัพยากร ภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด โดยตรวจสอบโครงการที่สำคัญ ๒ โครงการของกรมอนามัย ดังนี้

๔.๑ โครงการขับเคลื่อนระบบการส่งเสริมสุขภาพดูแลผู้สูงอายุและผู้มีภาวะพึ่งพิงระยะยาวแบบบูรณาการ ปี ๒๕๖๕

๔.๒ โครงการส่งเสริมการเกิดอย่างมีคุณภาพ

๕. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบระบบสารสนเทศเพื่อให้ทราบว่าระบบสารสนเทศมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และข้อมูลที่ได้จากการประมวลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๕.๑ การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๕.๒ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ๓ ด้าน คือ การรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความครบถ้วน (Integrity) การรักษาสภาพพร้อมใช้งาน (Availability)

๖. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ เป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๖.๑ การบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตาม มติ ครม. และการควบคุมเงินงบประมาณ

๖.๒ การบริหารแผนงานและผลงาน ตามแผนปฏิบัติการ

๒. <u>การบริการให้คำปรึกษา</u> (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงานและการวางระบบงาน

๒.๒ การติดตามผล (Follow Up)

การตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่และหากปฏิบัติตามข้อเสนอแนะปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และรวดเร็ว

<u>เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ</u>

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๕. การสอบถาม การสัมภาษณ์
๖. การสังเกตการณ์
๗. การนำเทคโนโลยีสารสนเทศช่วยในงานตรวจสอบ เช่น Audit Checklist
๘. เทคนิคอื่น ๆ ที่จำเป็นในการตรวจสอบ

<u>ขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบ</u>

ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ – ๒๕๖๕

การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่นๆ

๑. การสอบทานความครบถ้วนและทันเวลาของรายงานทางการเงิน ซึ่งหน่วยรับตรวจได้ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมบัญชีกลาง

๒. การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. สอบทานการบริหารความเสี่ยงยุทธศาสตร์กรมอนามัย

๕. การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๖. การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวพิมพ์ภวดี	ศรีจันทร์	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรุณี	มนปราณีต	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางสาวอรวรรณ	ศรีสงคราม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔. นางดุลยรัตน์	งามชม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๕. นางจรัญญา	สะเริญรัมย์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๖. นางสาวยุวารีย์	คำนิล	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๗. นางสาวสุชีรา	ดำรงนาฏกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๘. นางสาวจิตตราภรณ์	มุขเพชร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๙. นางสาวพิชชากร	จิวเลิศสกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาวสุกัญญา	สีหานาม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๑. นางสาวปวีณ์นุช	เนื่องจากฉิม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๒. นางสาวชฎาพร	แก้วเทพ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๓. นางสาวชนันต์ธร	แก้วบุญสีสิงห์	นักจัดการงานทั่วไป

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (วันทำการ) จำนวน ๒๔๓ วัน/คน หักวันลาพักผ่อน ลาป่วย ลากิจ รวม ๒๐ วัน/คน คงเหลือวันทำงาน ๒๒๓ วัน/คน (ตามเอกสารแนบท้าย) กลุ่มตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ คน (๑x๑๘๓ วัน)	จำนวน ๑๘๓ วัน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	๑๒ คน (๑๒x๑๖๔ วัน/คน)	จำนวน ๑,๙๗๑ วัน
	รวมจำนวนวันทั้งสิ้น	จำนวน ๒,๑๕๔ วัน

งบประมาณในการดำเนินงาน

๑. โครงการบริหารงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่างๆ

๑.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่างๆ ของศูนย์อนามัยและหน่วยงานส่วนกลาง และบริการให้คำปรึกษา ๔๗๒,๔๒๐ บาท

๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๑๐,๐๐๐ บาท

๒. โครงการเรียนรู้เพิ่มพูนศักยภาพผู้บริหารและพัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ๒๗๐,๐๐๐ บาท

๓. โครงการพัฒนาองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐,๐๐๐ บาท

๔. โครงการสนับสนุนการดำเนินงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒๐๐,๘๘๐ บาท

รวมทั้งสิ้น ๙๘๓,๓๐๐ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย