



ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ ๖๘๖๖
วันที่ 27 ก.ย. 2565
เวลา 10.04

กรมอนามัย
เลขรับ ๖๘๖๖
วันที่ 27 ก.ย. 2565
เวลา 11.06

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/๒๐๑

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๒๘๗๒๗
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๕
เวลา ๑๔.๒๖ น.

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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) จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

กรมอนามัยเป็นหน่วยงานของรัฐที่เป็นส่วนราชการ จึงไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนั้นแผนการตรวจสอบประจำปีจึงเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้อนุมัติ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ระยะ ๕ ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ของกรมอนามัย และสอดคล้องตามนโยบายการตรวจสอบภายในซึ่งอธิบดีกรมอนามัยได้ให้แนวทางการดำเนินงานต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย

28 ก.ย. 2565

กรมอนามัย
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วิสัยทัศน์กรมอนามัย

สร้างสังคมรอบรู้ สุขภาพดีทุกช่วงวัย อนามัยสิ่งแวดล้อมได้มาตรฐาน

พันธกิจกรมอนามัย

อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างมีส่วนร่วมด้วยเทคโนโลยี และนวัตกรรม

วัฒนธรรมองค์กรกรมอนามัย

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

แผนยุทธศาสตร์กรมอนามัย

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

ประเด็นยุทธศาสตร์

มิติที่ ๑ ประชาชน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ส่งเสริมสุขภาพกลุ่มวัยและอนามัยสิ่งแวดล้อมสู่เมืองสุขภาพดี

- ๒.๑ ประชาชนทุกช่วงวัยมีสุขภาพที่ดี เป็นกำลังคนที่มีสมรรถนะสูง
- ๒.๒ ประชาชนอยู่ในสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการใช้สุขภาพดี
- ๒.๓ ประชาชนในพื้นที่เขตเมือง พื้นที่พิเศษ กลุ่มเปราะบาง/ชายขอบ/แรงงานข้ามชาติมีสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดี

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : สร้างความรู้ด้านสุขภาพ

- ๓.๑ ประชาชนทุกกลุ่มวัยมีความรอบรู้และทักษะในการพัฒนาสุขภาพตนเองตลอดช่วงชีวิต
- ๓.๒ สังคม ชุมชน องค์กร มีขีดความสามารถในการจัดระบบให้ประชาชนเกิดความรู้ด้านสุขภาพ

มิติที่ ๒ คุณภาพระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑ ระบบการปกป้องคุ้มครองสิทธิทางสุขภาพที่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๒ ศูนย์กลางข้อมูลและสารสนเทศด้านการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๑.๓ ประชาสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นหุ้นส่วนในการขับเคลื่อนและรับผิดชอบต่อผลลัพธ์ทางสุขภาพ

มติที่ ๓ กระบวนการภายใน และมติที่ ๔ การเติบโตนวัตกรรมและศักยภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยกระดับองค์กรสู่ความเป็นเลิศ และมีธรรมาภิบาล

๔.๑ ศูนย์ความเชี่ยวชาญด้านการดูแลสุขภาพแบบองค์รวม

และการส่งเสริมสุขภาพขั้นสูงของประเทศ

๔.๒ องค์กรสมรรถนะสูงและมีความคล่องตัว (Agile Organization)

๔.๓ องค์กรนำอยู่ นำทำงาน และมีธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่งเสริมให้กรมอนามัยดำเนินการโดยมีความโปร่งใส มีการจัดการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Management) ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Governance)

พันธกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. พัฒนาการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ เสนอวิธีการ มาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานกรมอนามัยมีประสิทธิภาพและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริต

๒. พัฒนาการบริการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เพื่อให้กรมอนามัยบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส พัฒนางานตรวจสอบภายในเชิงรุกให้ทันสมัยด้วยเทคโนโลยี

ประเด็นยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

เป้าประสงค์ ๑. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้มีธรรมาภิบาลทั่วทั้งองค์กร

๒. ส่งเสริมและยกระดับความสัมพันธ์กับภาคีเครือข่าย ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๓. ยกระดับขีดความสามารถผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน หัวหน้าอำนาจการ เป็นกลไกสนับสนุนการบริหารงานผู้บริหาร

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาการบริการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา

เป้าประสงค์ ๑. พัฒนาระบบและแนวทางการตรวจสอบภายในเชิงรุก เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๒. ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลของงานตรวจสอบภายใน

๓. พัฒนาองค์ความรู้บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในมีศักยภาพแบบมืออาชีพตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๔. พัฒนาทักษะการให้บริการให้คำปรึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาระบบการตรวจสอบด้วยเทคโนโลยี

เป้าประสงค์ ๑. พัฒนาระบบสารสนเทศและเครื่องมือการตรวจสอบให้ทันสมัย เพื่อการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. พัฒนาช่องทางการสื่อสาร เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ งานตรวจสอบภายใน แก่บุคคลภายใน และภายนอกองค์กร

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๑. เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบ ระยะเวลา ที่ทำการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่าควรตรวจสอบกิจกรรมใด ด้วยวัตถุประสงค์ใด และงบประมาณที่ต้องการใช้ในการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงาน ตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง และนโยบายของอธิบดีกรมอนามัย

๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ต้องนำวัตถุประสงค์ และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบมากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบ โดยละเอียด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้เชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตาม ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูล ด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความครบถ้วน เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาหรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ปัญหา หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๖. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุ ผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกรมอนามัย ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัย สิ่งแวดล้อมเพื่อสนับสนุนการบริหารงาน การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงมุ่งเน้นรูปแบบการตรวจสอบแบ่งกลุ่มตาม Clusters ประกอบด้วยดังนี้

๑. Clusters สตรีและเด็กปฐมวัย
๒. Clusters วัยเรียนและวัยรุ่น
๓. Clusters วัยทำงาน
๔. Clusters วัยผู้สูงอายุ
๕. Clusters อนามัยสิ่งแวดล้อม
๖. Clusters ส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ (HL)

๗. กลุ่มสนับสนุน

- กฎหมาย (Law)
- ยุทธศาสตร์กำลังคน (HR)
- ข้อมูล การจัดการความรู้ และการเฝ้าระวัง (KISS)
- การคลังและงบประมาณ (FIN)

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจทั้งหมด ๓๙ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๔ หน่วยงาน และ หน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน (การตรวจสอบตามผลการประเมิน ความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบ ๓ ด้าน (Operation/Finance/Compliance) ประกอบด้วย

ส่วนกลาง จำนวน ๒๔ แห่ง

กลุ่มภารกิจอำนวยการ

๑. สำนักงานเลขานุการกรม
๒. สำนักงานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
๓. กองการเจ้าหน้าที่
๔. กองคลัง
๕. กองแผนงาน
๖. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๗. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
๘. สถาบันบัณฑิต (อยู่ภายใต้กองการเจ้าหน้าที่)
๙. สำนักงานตรวจราชการ
๑๐. กองดิจิทัลเพื่อส่งเสริมสุขภาพ (อยู่ภายใต้กองแผนงาน)

กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ

๑. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
๒. สำนักทันตสาธารณสุข
๓. สำนักโภชนาการ
๔. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
๕. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
๖. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
๗. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ
๘. กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ
๙. กองพัฒนาระบบบริการ (อยู่ภายใต้สำนักส่งเสริมสุขภาพ)

กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๓. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๔. กองห้องปฏิบัติการสาธารณสุข กรมอนามัย
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 อุตรธานี
๙. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา
๑๐. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
๑๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช
๑๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา
๑๓. สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง

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) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนราชการ

๑.๑ การเงิน การบัญชีตามระบบ GFMIS

การปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีภาครัฐ

๑.๒ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๒.๑ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ การจัดเก็บรายได้เงินบำรุง

๑.๔ การบริหารเงินอุดหนุนราชการ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายของเงินงบประมาณ

๒.๑.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ

๒.๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน การจัดซื้อจัดจ้าง

- ๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 - ๒.๒.๑ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง
 - ๒.๒.๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน
- ๒.๓ การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง
 - ๒.๓.๑ ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน
 - ๒.๓.๒ การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบที่ผิดทางละเมิดที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี
- ๒.๔ การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน
 - การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ตามพระราชกฤษฎีกาการค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- ๒.๕ งบกลาง รายการค่าใช้จ่ายในการบรรเทา แก้ไขปัญหา และเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ระลอกมกราคม ๒๕๖๕
 - คำตอบแทนการเสี่ยงภัยเจ้าหน้าที่ และคำตอบแทนการฉีดวัคซีนนอกสถานพยาบาล

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบระบบงาน การปฏิบัติงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- ๓.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายใน
- ๓.๒ การสอบทานการบริหารความเสี่ยง กรมอนามัย
- ๓.๒ การตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศกรมอนามัย

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

- ๔.๑ โครงการสร้างเครื่องมือและแพลตฟอร์มกลาง
- ๔.๒ โครงการพัฒนาศักยภาพและบริการส่งเสริมสุขภาพกลุ่มวัยเรียนวัยรุ่นภายใต้แผนแม่บทเฉพาะกิจ

๕. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบระบบสารสนเทศ เพื่อให้ทราบว่าจะระบบสารสนเทศมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และข้อมูลที่ได้จากการประมวลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

- 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. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงานและการวางระบบงาน

๒.๒ การติดตามผล (Follow Up)

การตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่และหากปฏิบัติตามข้อเสนอแนะปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และรวดเร็ว

เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖

การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่นๆ

๑. การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของกรมอนามัย
๒. การสอบทานความครบถ้วน ทันเวลาของรายงานทางการเงิน ที่หน่วยรับตรวจได้ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดกรมบัญชีกลาง
๓. การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๔. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค. ๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๕. การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวอรุณี	มนปรานีต	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรรพรรณ	ศรีสงคราม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางตุลย์รัตน์	งามชม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔. นางจรรย์ญา	สะเรียมรัมย์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๕. นางสาวยุวารี	คำนิล	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๖. นางสาวสุชีรา	ดำรงนาฏกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวจิตตราภรณ์	मुखเพชร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๘. นางสาวพิชชากร	จิวิเลิศสกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวสุกัญญา	สีหนาม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาววัลลภา	อัครีอนันต์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๑. นางสาวชญาพร	ขวัญเทพ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๒. นางสาวกัญญารัตน์	พิญญะคุณ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๓. นางสาวชนันต์ธร	แก้วบุญสีสิงห์	นักจัดการงานทั่วไป

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (วันทำการ) จำนวน ๒๓๘ วัน/คน
หักวันลาพักผ่อน ลาป่วย ลากิจ รวม ๒๐ วัน/คน คงเหลือวันทำงาน ๒๑๘ วัน/คน (ตามเอกสารแนบท้าย)
กลุ่มตรวจสอบภายใน มีบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ คน (๑x๑๘๐ วัน)	จำนวน ๑๘๐ วัน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	๑๒ คน (๑๒x๑๖๒ วัน/คน)	จำนวน ๑,๙๔๗ วัน
	รวมจำนวนวันทั้งสิ้น	<u>จำนวน ๒,๑๒๗ วัน</u>

งบประมาณในการดำเนินงาน

๑. โครงการบริหารงานตรวจสอบภายในเพื่อการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย		
๑.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์อนามัยและหน่วยงาน ส่วนกลางและบริการให้คำปรึกษา		๔๒๐,๕๐๐ บาท
๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)		๒๐,๐๐๐ บาท
๒. โครงการเรียนรู้เพื่อเพิ่มพูนศักยภาพภาคีเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและหัวหน้าอำนาจการ		
๒.๑ อบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและหัวหน้าอำนาจการ		๒๓๐,๐๐๐ บาท
๒.๒ การติดตามการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (VDO Conference)		๕,๐๐๐ บาท
๓. โครงการพัฒนาองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน		๘๙,๐๐๐ บาท
๔. โครงการสนับสนุนการดำเนินงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน		๒๑๘,๘๐๐ บาท
	รวมทั้งสิ้น	<u>๙๘๓,๓๐๐ บาท</u>

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๕