



กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
 เลขรับ 71447
 รับวันที่ 22 ก.ย. 2566
 เวลา 9.15 น.

บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
 เลขรับ 71447
 วันที่ 21 ก.ย. 2566
 เวลา 12.07

กรมอนามัย
 เลขรับ 71447
 วันที่ 20 ก.ย. 2566
 เวลา 10.24

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๗๐๑ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ซึ่งกรมอนามัยเป็นส่วนราชการไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนั้น แผนการตรวจสอบประจำปีจึงต้องเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้อนุมัติ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของกรมอนามัย รวมถึงนโยบายการตรวจสอบภายในซึ่งอธิบดีกรมอนามัยได้ให้แนวทางการดำเนินงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว

นายสุวรรณชัย วัฒนาอิงเงี้ยวชัย

อธิบดีกรมอนามัย

21 ก.ย. 2566

กรมอนามัย
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิสัยทัศน์กรมอนามัย

สร้างสังคมรอบรู้ สุขภาพดีทุกช่วงวัย อนามัยสิ่งแวดล้อมได้มาตรฐาน

พันธกิจกรมอนามัย

อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างมีส่วนร่วมด้วยเทคโนโลยี และนวัตกรรม

วัฒนธรรมองค์กรกรมอนามัย

H : Health Model	: เป็นต้นแบบสุขภาพ
E : Ethics	: มีจรรยาบรรณ ซื่อสัตย์ โปร่งใส
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 ประชาชนอยู่ในสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี
- ๒.๓ ประชาชนในพื้นที่เขตเมือง พื้นที่พิเศษ กลุ่มเปราะบาง/ชายขอบ/แรงงานข้ามชาติมีสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดี

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ

- ๓.๑ ประชาชนทุกกลุ่มวัยมีความรอบรู้และทักษะในการพัฒนาสุขภาพตนเองตลอดช่วงชีวิต
- ๓.๒ สังคม ชุมชน องค์กร มีขีดความสามารถในการจัดระบบให้ประชาชนเกิดความรู้ด้านสุขภาพ

มิติที่ ๒ คุณภาพระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑ ระบบการป้องกันคุ้มครองสิทธิทางสุขภาพที่มีประสิทธิภาพ
- 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 หัวหน้าอำนวยการ 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. เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบ ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ และงบประมาณที่ต้องการใช้ในการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา แนะนำ ครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง และนโยบายของอธิบดีกรมอนามัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูลด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๒. เพื่อสอบถามความถูกต้อง ความครบถ้วน เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบถามระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาหรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ปัญหา หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๖. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงาน ต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยรับตรวจ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้ดีขึ้น

ขอบเขตของการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยกรมอนามัย ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อสนับสนุนการบริหารงาน การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงมุ่งเน้นรูปแบบการตรวจสอบแบ่งกลุ่มตามการขับเคลื่อน ดังนี้

๑. กลุ่มภารกิจอำนวยการ
๒. กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ
๓. กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม
๔. กลุ่มภารกิจบริหารกลยุทธ์ระดับพื้นที่

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจทั้งหมด ๔๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๕ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๙ หน่วยงาน การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้ครอบคลุมประเภทงานตรวจสอบ ๖ ประเภท (Operation/Finance/Compliance/Management/ Information Technology/ Performance) ประกอบด้วย

ส่วนกลาง จำนวน ๒๙ แห่ง

กลุ่มภารกิจอำนวยการ

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

กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ

๑. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
๒. สำนักทันตสาธารณสุข
๓. สำนักโภชนาการ
๔. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
๕. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
๖. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
๗. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ
๘. กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ
๙. สำนักงานประสานโครงการพระราชดำริฯ (อยู่ภายใต้สำนักส่งเสริมสุขภาพ)
๑๐. กองนวัตกรรมบริการสุขภาพ
๑๑. กองอนามัยมารดาและทารก (อยู่ภายใต้สำนักส่งเสริมสุขภาพ)
๑๒. กองอนามัยวัยเรียนและวัยรุ่น (อยู่ภายใต้สำนักส่งเสริมสุขภาพ)
๑๓. กองอนามัยวัยทำงาน (อยู่ภายใต้สำนักส่งเสริมสุขภาพ)

กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๓. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๔. กองห้องปฏิบัติการสาธารณสุข กรมอนามัย
๕. กองกฎหมาย กรมอนามัย
๖. กองพยากรณ์สุขภาพ (อยู่ภายใต้กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ)
๗. กองอนามัยฉุกเฉิน (อยู่ภายใต้สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม)

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) เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชี และรวมทั้งการดูแลป้องกัน ทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ

๑.๑ การเงิน การบัญชีตามระบบ New GFMS Thai

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/เงินนอกงบประมาณ

๒.๑.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ

๒.๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน

๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๒.๑ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒.๒ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๓ การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง

๒.๓.๑ ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน

๒.๓.๒ การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบผิดทางละเมิดที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๒.๕ การตรวจสอบค่าตอบแทนในการปฏิบัติงาน

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบระบบงาน การปฏิบัติงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายใน

๓.๒ การสอบทานการบริหารความเสี่ยง กรมอนามัย

๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนด การตรวจสอบเน้นถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า ผลผลิตและผลลัพธ์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย คำนึงถึงความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยตรวจสอบโครงการที่สำคัญ ๒ โครงการของกรมอนามัย ดังนี้

๔.๑ โครงการส่งเสริมสุขภาพเด็กไทยในศตวรรษที่ ๒๑ (โรงเรียนรอบรู้ด้านสุขภาพตามแนวคิดชีวิตใหม่ (New Normal Health Literate School), ผู้พิทักษ์อนามัยนักเรียนยุคดิจิทัล

๔.๒ โครงการขับเคลื่อนระบบการส่งเสริมสุขภาพดูแลผู้สูงอายุและผู้มีภาวะพึ่งพิงระยะยาวแบบบูรณาการ (Long Term Care) แบบ New Normal

๕. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบระบบสารสนเทศ เพื่อให้ทราบว่าระบบสารสนเทศมีความถูกต้อง 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 รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ เป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๖.๑ การบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตาม มติ ครม. และการควบคุมเงินงบประมาณ

๖.๒ การบริหารแผนงานและผลงาน ตามแผนปฏิบัติการ

๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing) การตรวจสอบในกรณีที่ได้รับ มอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นกิจกรรมที่สำคัญและสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยรับตรวจ เพื่อการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้ดีขึ้น โดยได้มีการกำหนดการบริการให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบ และระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบสามารถระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ

การปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินผลในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการให้คำปรึกษา เป็นการช่วยผู้บริหารในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม

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. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๗

การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่นๆ

๑. การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้คำสาธตญุบโภคค่างชำระของกรมอนามัย
๒. การสอบทานความครบถ้วน ทันเวลาของรายงานทางการเงิน ที่หน่วยรับตรวจได้ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดกรมบัญชีกลาง
๓. การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๔. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค. ๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๕. การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย
๖. การสอบทานการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวอรุณี	มนปราณีต	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรรพรรณ	ศรีสงคราม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางดุลยรัตน์	งามชม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔. นายประกอบ	ตั้งธนากุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๕. นางสาวยุวารี	คำนิล	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๖. นางสาวสุชีรา	ดำรงนาฏกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวจิตตราภรณ์	मुखเพชร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๘. นางสาวพิชชากร	จิวิเลิศสกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวสุกัญญา	สีหานาม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาววัลลภา	อัครศรีอนันต์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๑. นางสาวกัญญารัตน์	พิญญะคุณ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑๒. นางสาวชนันต์ธร	แก้วบุญสีสิงห์	นักจัดการงานทั่วไป
๑๓. นางสาวจิรัฐา	คุ้มทอง	นักวิชาการพัสดุ

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (วันทำการ) จำนวน ๒๔๔ วัน/คน
หักวันลาพักผ่อน ลาป่วย ลากิจ รวม ๒๐ วัน/คน คงเหลือวันทำงาน ๒๒๔ วัน/คน (ตามเอกสารแนบท้าย)
กลุ่มตรวจสอบภายใน มีบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ คน (๑x๑๘๖ วัน)	จำนวน ๑๘๖ วัน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	๑๒ คน (๑๒x๑๙๐ วัน/คน)	จำนวน ๒,๐๔๒ วัน
	รวมจำนวนวันทั้งสิ้น	<u>จำนวน ๒,๒๒๘ 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		๒๘๐,๐๐๐ บาท
๒.๒ การติดตามการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (VDO Conference)		๑๐,๐๐๐ บาท
๓. โครงการพัฒนาองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน		๓๐,๐๐๐ บาท
๔. โครงการสนับสนุนการดำเนินงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน		๑๗๘,๙๐๐ บาท
	รวมทั้งสิ้น	<u>๙๓๙,๔๐๐ บาท</u>

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอรุณี มนปรานีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายสุวรรณหทัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย