



บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธนารักษ์	ห้องอธิบดีกรมธนารักษ์
รับวันที่ ๑๓.๑.๖๖	(นางอัมพร เบญจพลพิทักษ์)
เลขที่ ๑๙๔๖	เลขรับ ๕๒๕๙
เวลา ๑๕.๔๘ น.	รับวันที่ ๑๕.๑.๖๖
	เวลา ๑๕.๐๙

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ ๕๒๖

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิบดีกรมธนารักษ์

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๕ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี กรมธนารักษ์เป็นส่วนราชการไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนั้น แผนการตรวจสอบประจำปีจึงต้องเสนอต่ออธิบดีกรมธนารักษ์เป็นผู้อนุมัติ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของกรมธนารักษ์ รวมถึงนโยบายการตรวจสอบภายในซึ่งอธิบดีกรมธนารักษ์ได้ให้แนวทางการดำเนินงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้ และมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการจัดส่งแผนฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรุณี มนปรางค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ
ดำเนินการ

(นางอัมพร เบญจพลพิทักษ์)

อธิบดีกรมธนารักษ์
๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

กรมอนามัย
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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 ประชาชนทุกช่วงวัยมีสุขภาวะที่ดี เป็นกำลังคนที่มีสมรรถนะสูง

๒.๒ ประชาชนอยู่ในสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี

๒.๓ ประชาชนในพื้นที่เขตเมือง พื้นที่พิเศษ กลุ่มเปราะบาง/ชายขอบ/แรงงานข้ามชาติมีสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดี

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : สร้างความรู้รอบรู้ด้านสุขภาพ

๓.๑ ประชาชนทุกกลุ่มวัยมีความรอบรู้และทักษะในการพัฒนาสุขภาพตนเองตลอดช่วงชีวิต

๓.๒ สังคม ชุมชน องค์กร มีขีดความสามารถในการจัดระบบให้ประชาชนเกิดความรู้รอบรู้ด้านสุขภาพ

มิติที่ ๒ คุณภาพระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑.๑ ระบบการปกป้องคุ้มครองสิทธิทางสุขภาพที่มีประสิทธิภาพ

๑.๒ ศูนย์กลางข้อมูลและสารสนเทศด้านการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑.๓ ประชาสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นหุ้นส่วนในการขับเคลื่อนและรับผิดชอบต่อผลลัพธ์ทางสุขภาพ

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๑. เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบ ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ และงบประมาณที่ต้องการใช้ในการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา แนะนำ ครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง และนโยบายของอธิบดีกรมอนามัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูลด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความครบถ้วน เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาหรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ปัญหา หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๖. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

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

ขอบเขตของการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจทั้งหมด ๒๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๑๒ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง นโยบาย การตรวจสอบ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

ส่วนกลาง จำนวน ๑๒ แห่ง

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
๓. สำนักทันตสาธารณสุข
๔. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
๕. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๖. กองแผนงาน
๗. สำนักงานเลขานุการกรม
๘. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๙. กองห้องปฏิบัติการสาธารณสุข

๑๐.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๑๑.กองคลัง

๑๒.กองการเจ้าหน้าที่

ส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๕ แห่ง

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. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง

๑๔. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ จังหวัดเชียงใหม่

๑๕. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบและแรงงานข้ามชาติ จังหวัดลำปาง

เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง

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)

๑.๑ การเงิน การบัญชีตามระบบ New GFMS Thai

๑.๒ การจัดเก็บรายได้เงินบำรุง

๑.๓ การบริหารเงินทรองราชการ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๑ การตรวจสอบใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม/การจัดงาน/เดินทางไปราชการ/
ค่าตอบแทน

๒.๒ การตรวจสอบจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุและสินทรัพย์

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)

๓.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายใน

๓.๒ การสอบทานการบริหารความเสี่ยง กรมอนามัย

๓.๓ การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง

๓.๔ การตรวจสอบการบริหารงานตามภารกิจ

๔. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

๔.๑ การบริหารเงินบำรุง

๕. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

๕.๑ การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๕.๒ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

๖. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ โดยตรวจสอบโครงการที่สำคัญ ๒ โครงการของกรมอนามัย ดังนี้

๖.๑ โครงการมหัศจรรย์ ๑,๐๐๐ วัน Plus สู่ ๒,๕๐๐ วัน

๖.๒ โครงการพัฒนาคุณภาพน้ำบริโภคให้ได้มาตรฐานและราคาเหมาะสมสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDG๖) ภายในปี พ.ศ. ๒๕๗๐

๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงานและการวางระบบงาน

๒.๒ การติดตามผล (Follow Up)

ขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๖๙ รวมเรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑๒ เรื่อง ตรวจสอบโครงการสำคัญตามภารกิจหลักกรมอนามัย จำนวน ๒ โครงการ

การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่นๆ

การพัฒนางานตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณสุขโรคคางทูมของกรมอนามัย
๒. การตรวจสอบและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๓. การสอบทานการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist

งานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๔. การตรวจสอบความครบถ้วน ทันเวลาของรายงานทางการเงิน ที่หน่วยรับตรวจได้ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดกรมบัญชีกลาง
๕. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค. ๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๖. การทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบ
๗. การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและนโยบายการตรวจสอบภายใน
๘. รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรายไตรมาส
๙. การประกันคุณภาพงานตรวจสอบ
๑๐. งานที่ได้รับมอบหมายอื่นๆ เช่น ตรวจพิเศษตามนโยบาย

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวอรุณี	มนปรางณี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรรณ	ศรีสงคราม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นายสกลรัตน์	วิเศษหวาน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. นางสาวสุชีรา	ดำรงนาฏกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวจิตตราภรณ์	มุขเพชร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 ๗. นางสาวสุกัญญา สีหนาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 ๘. นางสาววัลลภา อัครศรีอนันต์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 ๙. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ - ว่าง-
 ๑๐. นักวิชาการตรวจสอบภายใน - ว่าง-
 ๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน - ว่าง-

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (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 (๑x๒๒๔ วัน)	จำนวน ๒๒๔ วัน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	๗ คน (๗x๒๒๓ วัน/คน)	จำนวน ๑,๕๖๒ วัน
	รวมจำนวนวันทั้งสิ้น	<u>จำนวน ๑,๗๘๖ วัน</u>

งบประมาณในการดำเนินงาน

๑. โครงการบริหารงานตรวจสอบภายในเพื่อการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย
- | | |
|--|----------------|
| ๑.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์อนามัยและหน่วยงาน
ส่วนกลางและบริการให้คำปรึกษา | ๔๑๕,๐๐๐.๐๐ บาท |
| ๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) | ๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท |
๒. โครงการเรียนรู้เพื่อเพิ่มพูนศักยภาพภาคีเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและหัวหน้าอำนาจการ
 -อบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและหัวหน้าอำนาจการ ๓๑๕,๐๐๐.๐๐ บาท
๓. โครงการพัฒนากองคความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๔. โครงการสนับสนุนการดำเนินงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑๓๒,๐๐๐.๐๐ บาท
- รวมทั้งสิ้น ๙๑๒,๐๐๐.๐๐ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอรุณี มนปรางณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางอัมพร เบญจพลพิทักษ์)

อธิบดีกรมอนามัย