



บันทึกข้อความ

พจนานุกรม
เลขที่ ๖๕๐๖
รับวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๔:๕๔

กรมอนามัย ๐๘.
เลขรับ ๖๕๐๖
วันที่ 30 ก.ย. 2563
เวลา 10.59 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๓๓
ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๗๗๗ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๕๕๐๗๖
รับวันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๐.๐๖ น.

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปฏิบัติไปแล้วแต่กรณี นั้น

เนื่องจากกรมอนามัยเป็นหน่วยงานของรัฐที่เป็นส่วนราชการ จึงไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนั้นแผนการตรวจสอบประจำปีจึงต้องเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยเป็นผู้อนุมัติ บัดนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยจัดทำแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ ของกรมอนามัย และสอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบภายในซึ่งอธิบดีกรมอนามัยได้ให้แนวทางการดำเนินงานกลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบดังกล่าวมาเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง และแจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วย จะเป็นพระคุณ

(Handwritten signature)

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ab - สึกเวา รื่องตรวจสอบ
- ...
+ ...
- ...
- ...
- ...

(Handwritten signature)

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(Handwritten signature)

(นายบัญชา คำของ)
รองอธิบดีกรมอนามัย
รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย
๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

กรมอนามัย
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(Audit Plan)

วิสัยทัศน์กรมอนามัย

กรมอนามัยเป็นองค์กรหลักของประเทศในการอภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและระบบอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชนสุขภาพดี

พันธกิจกรมอนามัย

ทำหน้าที่ในการสังเคราะห์ ใช้ความรู้ และคุณภาพรวม 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 เข้มแข็ง แข็งแรงและฉลาด
- ๑.๔ วัยทำงานสุขภาพแข็งแรง ฉลาดรอบรู้ และเตรียมความพร้อมเข้าสู่ผู้สูงอายุ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ : สร้างความเข้มแข็งระบบอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อสุขภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ

มิติที่ ๒ คุณภาพระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ : อภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

มิติที่ ๓ กระบวนการภายใน และมิติที่ ๔ การเติบโตนวัตกรรมและศักยภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ปฏิรูประบบงานสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานหลักในการส่งเสริมการดำเนินงานของกรมอนามัย ให้มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

พันธกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในทำหน้าที่บริการให้ความเชื่อมั่น และบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ กำกับ ดูแล และสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัด กรมอนามัย เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องเหมาะสม อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายละเอียด ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ และวิเคราะห์ ประเมินผลการบริหาร การปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจโดยคำนึงถึงระบบควบคุมภายใน
๒. ติดตามและประเมินประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ การบริหารงานการเงิน การบริหารงานพัสดุ และการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ
๔. ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือทุจริต
๕. ติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข
๖. ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๗. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
๘. พัฒนางานการตรวจสอบภายในและบุคลากรในด้านการตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ : พัฒนาประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในภาครัฐ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ : พัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่ายเพื่อการแลกเปลี่ยนเรียนรู้
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ : พัฒนาเพิ่มศักยภาพบุคลากรอย่างมืออาชีพ

เป้าประสงค์กลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้
 - ๑.๑ พัฒนางานตรวจสอบภายใน ให้ความเข้มแข็ง
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 ด้านปฏิรูประบบงานสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล โดยพัฒนารูปแบบการตรวจสอบด้านบริการเพื่อเป็น หลักประกันสร้างความเชื่อมั่น (Assurance Services) และให้คำปรึกษา (Consulting Services) ให้สอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) เพื่อสนับสนุน ให้อำนาจศรัทธากรมอนามัยบรรลุผลสำเร็จ โดยมีจุดยืน (Positioning) ให้หน่วยงานส่วนกลางยกระดับเป็นองค์กรหลัก ของชาติ (National Lead) ด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมหรือเป็น National Health Authority (NHA) และหน่วยงานส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานหลักระดับพื้นที่ (Regional Lead)

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง และนโยบายของอธิบดีกรมอนามัย
๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ และสามารถช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของกรมอนามัย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตของการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ด้วยกรมอนามัย ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบริหารงานการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงมุ่งเน้นรูปแบบการตรวจสอบแบ่งกลุ่มตาม Clusters ประกอบด้วยดังนี้

๑. Clusters แม่และเด็ก
๒. Clusters วัยเรียนวัยรุ่น
๓. Clusters วัยทำงาน
๔. Clusters ผู้สูงอายุ
๕. Clusters อนามัยสิ่งแวดล้อม
๖. Clusters ชับเคลื่อน Health literacy (สขรส)
๗. กลุ่มสนับสนุน
 - Financial & Budgeting (Fin)
 - KM, Information & Surveillance System (Kiss)
 - HR strategy (HR)
 - Law
๗. Function ตามภารกิจที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรทุกหน่วยงาน

หน่วยรับตรวจ

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

ส่วนกลาง จำนวน ๒๐ แห่ง

กลุ่มภารกิจอำนวยการ

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

กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ

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

กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๓. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๔. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย
๕. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข

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. สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง

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 GFMS

๑.๑.๑ การปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีภาครัฐ

๑.๒ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๒.๑ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ การบริหารเงินอุดหนุนราชการ

๑.๔ การเบิกจ่ายเงิน งบกลางรายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง Covid – 19)

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง

๒.๑.๑ ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน

๒.๑.๒ การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบผิดทางละเมิดที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณสุขปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๒.๑ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณสุขปโภค

๒.๒.๒ การควบคุมการใช้สาธารณสุขปโภค

๒.๒.๓ การใช้จ่ายค่าสาธารณสุขปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)

๒.๒.๔ สถานภาพหนี้สาธารณสุขปโภค

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบระบบงานการปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๒ การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายของเงินงบประมาณโครงการสำคัญของ Cluster

๓.๒.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ

- ๓.๒.๒ ใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๓.๓.๑ การจัดทำและประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓.๓.๒ การมอบอำนาจสั่งซื้อสั่งจ้าง
- ๓.๓.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง
- ๓.๓.๔ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน
- ๓.๓.๕ การจัดซื้อจัดจ้าง งบกลางรายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง Covid – 19)

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

- ๔.๑ โครงการมหัศจรรย์ ๑,๐๐๐ วันแรกของชีวิต
- ๔.๒ โครงการพัฒนาระบบการดูแลส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุในชุมชนแบบบูรณาการ ปี ๒๕๖๔

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 รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ เป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

- ๖.๑ การบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตาม มติ ครม. และการควบคุมเงินงบประมาณ
- ๖.๒ การบริหารแผนงานและผลงาน ตามแผนปฏิบัติการ

๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

- ๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงานและการวางระบบงาน
- ๒.๒ การติดตามผล (Follow Up)

การตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ และหากปฏิบัติตามข้อเสนอแนะปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และรวดเร็ว

เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๕. การสอบถาม
๖. การสัมภาษณ์
๗. การสังเกตการณ์

ขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔

การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่นๆ

๑. การสอบทานความครบถ้วนและทันเวลาของรายงานทางการเงิน ซึ่งหน่วยรับตรวจได้ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมบัญชีกลาง
๒. การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๔. สอบทานการบริหารความเสี่ยงยุทธศาสตร์กรมอนามัย
๕. การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณสุขปีภาคข้างชำระของส่วนราชการ
๖. การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

- | | | |
|---|----------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวพิมพ์ภาวดี | ศรีจันทร์ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวอรุณี | มนปราณีต | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวอรวรรณ | ศรีสงคราม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางดุยรัตน์ | งามชม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๕. นางจรัญญา | สะเรียมรัมย์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๖. นางสาวยุวารีย์ | คำนิล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๗. นางสาวสุชีรา | ดำรงนาฏกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๘. นางสาวจิตตราภรณ์ | มุกเพชร | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๙. นางสาวพิชชากร | จิวิเลิศสกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๑๐. นางสาวสุกัญญา | สีหนาม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๑๑. นางสาวปวีณ์นุช | เนื่องจากฉิม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๑๒. นางสาวชนันต์ธร | แก้วบุญสีสิงห์ | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๑๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน (รอเรียกบรรจุ) | | |

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (วันทำการ) จำนวน ๒๔๓ วัน/คน หักวันลาพักผ่อน ลาป่วย ลากิจ รวม ๒๐ วัน/คน คงเหลือวันทำงาน ๒๒๓ วัน/คน (ตามเอกสารแนบท้าย) กลุ่มตรวจสอบภายใน มีบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยดังนี้

| | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน | ๑ คน (๑x๑๘๔ วัน) | จำนวน ๑๘๔ วัน |
| ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน | ๑๒ คน (๑๒x๑๖๔ วัน/คน) | จำนวน ๑,๙๗๑ วัน |
| | รวมจำนวนวันทั้งสิ้น | <u>จำนวน ๒,๑๕๕ วัน</u> |

งบประมาณในการดำเนินงาน

| | | |
|--|-------------|----------------------|
| ๑. โครงการบริหารงานตรวจสอบภายใน | | |
| ๑.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่างๆของศูนย์อนามัยและหน่วยงานส่วนกลาง | | ๔๔๖,๕๔๐ บาท |
| ๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) | | ๑๐,๐๐๐ บาท |
| ๒. โครงการพัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่ายด้านการตรวจสอบภายใน | | ๔๐๕,๐๐๐ บาท |
| ๓. โครงการพัฒนาองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน | | ๖๒,๐๐๐ บาท |
| ๔. โครงการสนับสนุนการดำเนินงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน | | <u>๒๓๘,๖๐๐ บาท</u> |
| | รวมทั้งสิ้น | <u>๑,๑๖๒,๑๔๐ บาท</u> |

ลงชื่อ..... .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... .....ผู้อนุมัติ

(นายบัญชา คำทอง)

รองอธิบดีกรมอนามัย

รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ช่วงระยะเวลาและการจัดสรรทรัพยากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

| หน่วยรับตรวจ | กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาดำเนินการ | | | | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|-------------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| | | ตค-ธค ๖๓ | มค-มีค ๖๔ | เมย-มิย ๖๔ | กค-กย ๖๔ | |
| บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) | | | | | | |
| <p>หน่วยงานภูมิภาค</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ศูนย์อนามัยที่ ๑ - ๑๒ ● ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ ● ศูนย์อนามัยชาติพันธุ์ชายขอบและแรงงานข้ามชาติ ● สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง | <p>๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)</p> <p>๑.๑ การเงินการบัญชีตามระบบ GFMS</p> <p>๑.๑.๑ การปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ การประเมินด้านบัญชี กรมบัญชีกลาง</p> <p>๑.๒ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ● การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง <p>๑.๓ การเบิกจ่ายเงิน โครงการเงินกู้โรคติดต่อไวรัสโคโรนา - 2019</p> <p>๒. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)</p> <p>๒.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายของเงินงบประมาณโครงการสำคัญของ Cluster</p> <p>๒.๒.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ</p> <p>๒.๒.๒ ใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดย</p> <p>๒.๓.๑ การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.๓.๒ การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง</p> <p>๒.๓.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือก และวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๒.๓.๔ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒.๓.๕ การจัดซื้อจัดจ้าง โครงการเงินกู้โรคติดต่อไวรัสโคโรนา - 2019</p> <p>๓. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</p> <p>๓.๑ การบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตามมติ ครม. และการควบคุมเงินงบประมาณ</p> <p>๓.๒ การบริหารแผนงานและผลงาน ตามแผนปฏิบัติการ</p> | ✓ | ✓ | ✓ | | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑-๓ |
| | | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| | | ✓ | ✓ | ✓ | | |

| หน่วยรับตรวจ | กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาดำเนินการ | | | | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------------------------|
| | | ตค-ธค ๖๓ | มค-มีค ๖๔ | เมย- มิย ๖๔ | กค-กย ๖๔ | |
| <p>สำหรับหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย</p> <p>๑) สำนักโภชนาการ ๒) ศูนย์บริหารกฎหมาย สาธารณสุข ๓) ศูนย์สื่อสาธารณะ ๔) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ๕) ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรม อนามัย ๖) ศูนย์ความร่วมมือระหว่าง ประเทศ ๗) สำนักอนามัยเจริญพันธ์</p> | <p>๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การบริหารเงินทดรองราชการ <p>๒. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)</p> <p>๒.๑ การสอบทานระบบควบคุมภายใน</p> <p>๒.๒ การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่าย ของเงินงบประมาณโครงการสำคัญของ Cluster</p> <p>๒.๒.๑ แผน-ผลการดำเนินงานโครงการ</p> <p>๒.๒.๒ ใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม/การจัดงาน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดย</p> <p>๒.๓.๑ การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.๓.๒ การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง</p> <p>๒.๓.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศ เชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือก และวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๒.๓.๔ การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</p> <p>๓.๑ การบริหารงบประมาณการใช้จ่ายเงินตามมติ คณะ และการควบคุมเงินงบประมาณ</p> <p>๓.๒ การบริหารแผนงานและผลงาน ตาม แผนปฏิบัติการ</p> | | ✓ | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและ ประเมินผล ๑-๓ |
| <ul style="list-style-type: none"> ● หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่วนกลางและหน่วยงาน ๑๕ หน่วยงานที่ตั้งอยู่ใน ภูมิภาค | <p>การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)</p> <p>การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค - การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค - การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/ เงินนอกงบประมาณ) - สถานภาพหนี้สาธารณูปโภค | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

| หน่วยรับตรวจ | กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาดำเนินการ | | | | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| | | ตค-ธค ๖๓ | มค-มีค ๖๔ | เมย- มิย ๖๔ | กค-กย ๖๔ | |
| ● กองคลัง | การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ● การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ○ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ○ การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง | | | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑ |
| ● กองแผนงาน | การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ๑. การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๒. การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ๓ ด้าน คือ การรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความครบถ้วน (Integrity) การรักษาสภาพพร้อมใช้งาน (Availability) | | | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๒ |
| ● กองการเจ้าหน้าที่ | การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง (ถ้ามี) ๑. ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน ๒. การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบทางละเมิดที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี | | | ✓ | | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๓ |
| ● หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมสำหรับการตรวจสอบ Performance Audit | โครงการสำคัญจำนวน ๒ โครงการ (Performance Auditing) ๑. โครงการมหัศจรรย์ ๑,๐๐๐ วันแรกของชีวิต ๒. โครงการพัฒนาระบบการดูแลสุขภาพผู้สูงอายุในชุมชนแบบบูรณาการ ปี ๒๕๖๔ | | | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑,๓ |
| ๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ | | | | | | |
| ทุกหน่วยงาน ● ณ ขณะการเข้าตรวจสอบ ● การให้คำปรึกษา ทางโทรศัพท์/line ช่องทางอื่นๆ ● หน่วยงาน/ผู้บริหารร้องขอ ● นิเทศ/สอนงาน/วางระบบในพื้นที่หรือหน่วยรับตรวจ | ๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงานและการวางระบบงาน | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑-๓ |

| หน่วยรับตรวจ | กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาดำเนินการ | | | | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| | | ตค-ธค ๖๓ | มค-มีค ๖๔ | เมย- มิย ๖๔ | กค-กย ๖๔ | |
| ทุกหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๓ | ๒.๒ การติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ และหากปฏิบัติตามข้อเสนอแนะปฏิบัติได้อย่างถูกต้องครบถ้วน และรวดเร็ว | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑-๓ |
| พัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่ายด้านการตรวจสอบภายใน | | | | | | |
| ผู้บริหารสำนัก กอง ศูนย์ | ๑. โครงการอบรมเพิ่มพูนความรู้สำหรับผู้บริหาร | ✓ | | | | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๓ |
| ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของทุกหน่วยงาน | ๒. โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน | ✓ | | | | ฝ่ายตรวจสอบและประเมินผล ๑ |

หมายเหตุ

๑. ดำเนินการตรวจสอบหน่วยเบิกจ่ายทุกหน่วยงาน
๒. หน่วยงานส่วนกลางตรวจตามบัญชีความเสี่ยง รวมถึงหน่วยงานที่กรมบัญชีกลางกำหนดเฉพาะประเด็นให้ตรวจสอบ
๓. หลักเกณฑ์การคัดเลือกหน่วยงานส่วนกลาง
 - หน่วยงานที่ไม่ได้รับการตรวจสอบ ๓ ปีซ้อนหลัง ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข ศูนย์สื่อสารสาธารณะ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
 - หน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูง สำนักโภชนาการ
 - หน่วยงานที่มีภารกิจสำคัญในการดำเนินงานของกรมอนามัย ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย สำนักอนามัยเจริญพันธุ์

ผู้รับผิดชอบ

ฝ่ายตรวจสอบ ๑

- | | |
|--|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวอรุณี มนปรานีต | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวยุวารีย์ คำนิล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๓. นางสาวจิตตราภรณ์ मुखเพชร | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน (รอเรียกบรรจุ) | |

หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบ : จำนวน ๑๑ หน่วยงาน คือ สำนักอนามัยเจริญพันธุ์ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กองคลัง สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่ ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น และศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์

ฝ่ายตรวจสอบ ๒

- | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวอรรวรรณ ศรีสงคราม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางจรรย์ญา สะเริญรัมย์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาวชนันต์ธร แก้วบุญสีสิงห์ | นักจัดการงานทั่วไป |

หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบ : จำนวน ๑๒ หน่วยงาน คือ สำนักทันตสาธารณสุข สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ สำนักโภชนาการ ศูนย์สื่อสารสาธารณะ กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กองแผนงาน ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช และศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา

ฝ่ายตรวจสอบ ๓

| | | |
|------------------|--------------|-------------------------------------|
| ๑. นางศุภรัตน์ | งามชม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวสุชีรา | ดำรงนาฏกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวสุกัญญา | สีหานาม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาววิวัฒน์ | เนื่องจากฉิม | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบ : จำนวน ๑๒ หน่วยงาน คือ สำนักส่งเสริมสุขภาพ สำนักอนามัยผู้สูงอายุ สำนักงานเลขานุการกรม ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ กองการเจ้าหน้าที่ ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ และศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ (เชียงใหม่)