

## คณะกรรมการประสานงานสาธารณสุขระดับอำเภอท่าอุเทน

### แผนตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

\*\*\*\*\*

#### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานในสังกัด โรงพยาบาล ท่าอุเทน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาดและลดความเสียหายที่เกิดขึ้น การตรวจสอบภายในถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในปฏิบัติตามปกติ ต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้รวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน/วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต/แนวทางที่ถูกต้องสำหรับประกอบเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลท่าอุเทนเป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๗ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๗ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ คณะกรรมการประสานงานกระทรวงสาธารณสุขอำเภอท่าอุเทน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ขึ้น

#### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

##### ๒.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน และการบัญชีและพัสดุ

๒.๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การพัสดุและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๑.๒ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานทางด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ระบบวิธีการ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งแสดงข้อมูลทางการเงินการบัญชี และพัสดุให้ถูกต้องและครบถ้วน

๒.๑.๓ เพื่อสอบทานการวางระบบการควบคุมภายในและประเมินประสิทธิภาพความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมหรือไม่ เพียงใด

๒.๑.๔ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปัญหาของหน่วยรับตรวจ

/๒.๑.๕ เพื่อประเมิน...

๒.๑.๕ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข  
เกิดความเสียหายเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆ ของทางราชการ

๒.๑.๖ เพื่อให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ  
ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

## **๒.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน**

๒.๒.๑ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน และงบประมาณของงาน/โครงการว่าเป็นไปอย่างมี  
ประสิทธิภาพ ประหยัด และเกิดประสิทธิผล โดยได้รับผลคุ้มค่าของเงินที่ได้ใช้จ่ายไปและผลการดำเนินงาน  
บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒.๒.๒ เพื่อตรวจสอบว่าการดำเนินงานของงาน/โครงการ เป็นไปอย่างเหมาะสม ปฏิบัติถูกต้องตาม  
นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการ แผนงาน มติคณะรัฐมนตรี

๒.๒.๓ เพื่อตรวจสอบว่าผลสัมฤทธิ์ จากการดำเนินงานของงาน/โครงการมีผลลัพธ์ หรือผลกระทบที่  
เกิดขึ้นอย่างไรทั้งในด้านบวกและลบ

๒.๒.๔ เพื่อติดตามและเร่งรัดการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือ  
แนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆของงาน/โครงการ ซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นไปแล้ว หรือ  
งาน/โครงการที่กำลังดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน รวมทั้งงาน/โครงการที่จะจัดทำในอนาคตเพื่อให้การดำเนินงาน  
บรรลุผลสำเร็จและเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้

๒.๒.๕ รายงานผลการตรวจสอบเพื่อให้ผู้อำนวยการโรงพยาบาลท่าอุเทน ได้ทราบปัญหาการ  
ปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วแลทันเหตุการณ์

## **๓. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ หน่วยงานที่ตรวจสอบ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ  
เหมาะสม ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการวางระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของ  
การปฏิบัติงานในรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจในโรงพยาบาลท่าอุเทน ประกอบด้วย  
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๑๗ แห่ง (๑) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเวินพระบาท (๒)  
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนตาล (๓) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านกลาง (๔) โรงพยาบาล  
ส่งเสริมสุขภาพตำบลพะทาย (๕) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลไชยบุรี (๖) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ  
ตำบลท่าดอกแก้ว (๗) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าหนามแก้ว (๘) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล  
หาดกวน (๙) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลพนอม (๑๐) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลแก้วปิดโปง (๑๑)  
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านดง (๑๒) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลรามราช (๑๓) โรงพยาบาล  
ส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านม่วง (๑๔) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเทา (๑๕) โรงพยาบาลส่งเสริม  
สุขภาพตำบลหนองไฮ (๑๖) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าจำปา (๑๗) โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล  
ดอนแดง สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ จำนวน ๑ แห่ง คือ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอท่าอุเทน  
โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๑ แห่ง คือ โรงพยาบาลท่าอุเทน และ กลุ่มงาน/งาน/ฝ่าย ในโรงพยาบาลท่าอุเทน  
จำนวน ๑๓ กลุ่มงาน/งาน/ฝ่าย

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในงานการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ งานการเจ้าหน้าที่ งานสารบรรณ การควบคุมคุณภาพเวชภัณฑ์ยาการปฏิบัติงาน ว่าเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย หรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัดนครพนม

๓.๒.๒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในงานการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ งานการเจ้าหน้าที่ งานสารบรรณ การปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามระเบียบแล กฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย หรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัดนครพนม

๓.๒.๓ โรงพยาบาลชุมชน ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในงานการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ การจัดซื้อจัดจ้างเวชภัณฑ์ยาและที่ไม่ใช่ยา การมีและการใช้แผน ๓ แผน ว่าการปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายหรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัด

๔. ระยะเวลาการตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลระหว่างปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓ กันยายน ๒๕๖๐)

๕. งบประมาณ

งบประมาณสำหรับการดำเนินงานจากงบส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค (PP Area Based) หรือ งบประมาณโรงพยาบาลท่าอุเทน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอท่าอุเทนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามคำสั่งโรงพยาบาล ท่าอุเทน ที่ ๓๑๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับ อำเภอท่าอุเทน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายเกียรติรพี พลหาญ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๓๐/กันยายน/๒๕๕๙

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายจักรภพ ธนาธัญภัทร)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลท่าอุเทน

๓๐./กันยายน/๒๕๕๙

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในทางการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ งานการเจ้าหน้าที่ งานสารบรรณ การควบคุมคุณภาพเวชภัณฑ์ยาการปฏิบัติงาน ว่าเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย หรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัดนครพนม

๓.๒.๒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในทางการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ งานการเจ้าหน้าที่ งานสารบรรณ การปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย หรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัดนครพนม

๓.๒.๓ โรงพยาบาลชุมชน ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ในทางการเงิน งานพัสดุ งานยานพาหนะ การจัดซื้อจัดจ้างเวชภัณฑ์ยาและที่ไม่ใช่ยา การมีและการใช้แผน ๓ แผน ว่าการปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายหรืออื่นใดที่ทางราชการกำหนด การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ ปัญหาสุขภาพจังหวัด

๔. ระยะเวลาการตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลระหว่างปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๑ กันยายน ๒๕๖๐)

๕. งบประมาณ

งบประมาณสำหรับการดำเนินงานจากงบส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค (PP Area Based) หรือ งบประมาณโรงพยาบาลท่าอุเทน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอท่าอุเทนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามคำสั่งโรงพยาบาลท่าอุเทน ที่ ๓๑๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอท่าอุเทน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายเกียรติรพี พลหาญ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๓๐/กันยายน/๒๕๕๙

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายจักรภพ ธนาธัญภัทร)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลท่าอุเทน

๓๐/กันยายน/๒๕๕๙