

การตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563

โดย นายอนุพันธ์ ประจำ
รองนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ

การตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563



- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
- จัดทำแผนออกตรวจสอบภายใน
- ประชุมซักซ้อมความเข้าใจ คณะกรรมการ
- ออกดำเนินการตรวจสอบภายใน
- สรุปผลการตรวจสอบภายใน
- ตอบกลับข้อทักท้วง
- รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ให้เขตฯและกระทรวงฯ ทราบ

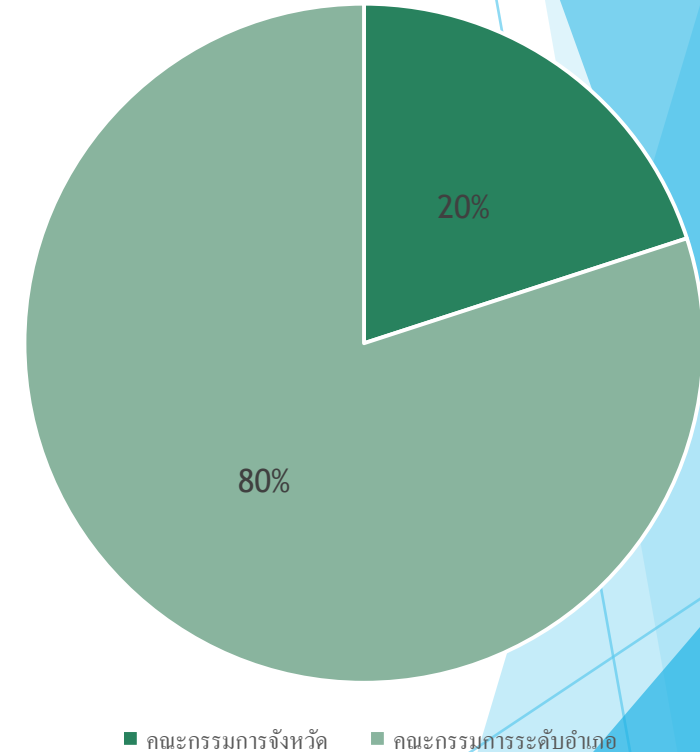
เป้าหมายการตรวจสอบภายใน

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ

มีเป้าหมายหน่วยรับตรวจ 298 แห่ง แบ่งเป็น

1. รพศ.(รพ.ศรีสะเกษ) / รพท.(รพ.กันทรลักษณ์)
/ รพช. 20 แห่ง รวม 22 แห่ง
2. สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ รวม 22 แห่ง
3. รพ.สต. 82 แห่ง (ตรวจโดยทีมจังหวัด)
รพ.สต.172 แห่ง (ตรวจโดยทีมอำเภอ) รวม 254 แห่ง

สัดส่วนในการตรวจสอบภายใน



สรุป 298 หน่วยงาน แบ่งตรวจโดย ทีมจังหวัด 20% (126 หน่วย) โดยทีมอำเภอ 80% (172หน่วย)

ขอบเขตในการตรวจสอบ

▶ หมายถึง การกำหนดเรื่องที่จะทำการตรวจสอบภายใน

▶ ซึ่งในปี 2563 กระทรวงกำหนดไว้ **17** ด้าน

1. ด้านการเงิน
2. ระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง และ **GFMIS** (เฉพาะโรงพยาบาล)
3. ด้านพัสดุ
4. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
5. การบริหารยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยา
6. จัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล
7. การบริหารเจ้าหน้าที่
8. ด้านแผนปฏิบัติงานประจำปี
9. การจ่ายค่าตอบแทน จ.5
10. การยืมเงินราชการ
11. ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม
12. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ
13. ค่าใช้จ่ายการจัดการประชุม
14. **การใช้จ่ายเงินหลักประกันสุขภาพ**
15. ด้านเงินบริจาคและเงินเรียไ
16. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุด้วยเงินบริจาค
17. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการ ระดับจังหวัด

1. งานการเงินบัญชี
2. กลุ่มงานคุ้มครองผู้บริโภคและเภสัชสาธารณสุข
3. กลุ่มงานประกันสุขภาพ
4. งานพัสดุ
5. งานควบคุมภายใน
6. หัวหน้างานบริหาร (รพ.) เภสัช เจ้าหน้าที่การเงิน พักตร์ งานประกัน

คณะกรรมการ ระดับอำเภอ

1. ผู้อำนวยการ / สสอ. (เป็นประธาน)
2. ผช.สสอ.
3. หัวหน้ากลุ่มงานบริหาร และ เจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ด้านพัสดุ
4. ผอ.รพ.สต. หัวหน้าโซน

การैयाไร

แผนผังขั้นตอนการเรียไร (หรือการรับบริจาค) หน่วยงานของรัฐ



สืบเนื่องจาก

หนังสือ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ 0202.3.6/293
ลว. 13 กุมภาพันธ์ 2563

ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้มอบอำนาจการพิจารณาเห็นชอบให้จัดให้มีการเรียไร
หรือเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ซึ่งเป็นราชการส่วนภูมิภาค เพื่อให้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นขออนุมัติเพื่อให้มีการเรียไร หรือ
เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไร

ที่ สธ ๐๒๐๒.๓.๖/๒ ๒๕๖๓



สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ถนนติวานนท์ จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง คำสั่งมอบอำนาจ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด และนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๓๕๓ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง มอบอำนาจการพิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการเรียไร ให้ผู้ว่าราชการจังหวัด
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ด้วยปลัดกระทรวงสาธารณสุขได้มอบอำนาจการพิจารณาให้ความเห็นชอบให้จัดให้มีการเรียไร
หรือให้เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
ซึ่งเป็นราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อให้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นขออนุมัติเพื่อให้มีการเรียไรหรือให้เข้าไป
มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไรต่อไป ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ

ขอแสดงความนับถือ

- สป.๖๕. ๒๖๕๕ มอบอำนาจปลัดกระทรวง
ในผู้ว่าราชการจังหวัด"เกี่ยวกับกรณี
เรียไรไป ส่วนในกรณี
ที่ ๑๕๖๓ ๑๒ ก.พ.๖๓ เป็นต้นไป
- เพื่อโปรดทราบ และแจ้งต่อผู้
ในสังกัดทราบ และแจ้งผู้เกี่ยวข้อง

(นายแพทย์) ศิริประภา
รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านสนับสนุนการบริหาร
ปฏิบัติการแทนปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กองกฎหมาย

โทร. ๐ ๒๕๕๑๐ ๓๔๓๕๕

โทรสาร ๐ ๒๕๕๑๓ ๘๕๖๕๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : legal@health.moph.go.th

(นายกันตณ แสงสุข)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

- ☐ ชอบ
- ☒ ขอบ
- ☐ ไม่ชอบ
- ☐ ไม่ชัดเจน
- ☒ เจริญก้าวหน้า
- ☒ ดำเนินการ
- ☐ ประสาน

(นายอนุทิน ชาญวีรกูล)

ปลัดกระทรวงสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติราชการแทน
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ



คำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ที่ ๓๔๖ /๒๕๖๓

เรื่อง มอบอำนาจการพิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการเรียไรให้ผู้ว่าราชการจังหวัด
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เพื่อให้การยื่นคำขออนุมัติให้จัดให้มีการเรียไร หรือเข้าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไรเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเรียไรของหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ และเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการในการยื่นคำขออนุมัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการเรียไรหรือให้หน่วยงานของรัฐ เข้าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไร ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๕๕ จึงเห็นควรมีการมอบอำนาจเกี่ยวกับการให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการเรียไร ต่อไป

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๔ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ปลัดกระทรวงสาธารณสุข จึงออกคำสั่งไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในการพิจารณาให้ความเห็นชอบให้จัดให้มีการเรียไร หรือให้เข้าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไร ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ซึ่งเป็นราชการบริหารส่วนภูมิภาคที่อยู่ในจังหวัดนั้นๆ ในฐานะหัวหน้าส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อใช้เป็นหลักฐานประกอบการขออนุมัติให้จัดให้มีการเรียไร หรือขออนุมัติให้เข้าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไร

ข้อ ๒ การมอบอำนาจตามคำสั่งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสุธรรม สว่างชัย)
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข



ที่ ศก ๐๐๓๒.๐๐๑.๐๗/ว ศ.๖๐

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ
ถนนศรีสะเกษ-กันทรลักษ์ ศก ๓๓๐๐๐

๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง คำสั่งมอบอำนาจ

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลศรีสะเกษ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลกันทรลักษ์ ผู้อำนวยการโรงพยาบาลชุมชน ทุกแห่ง
และสาธารณสุขอำเภอ ทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๒.๓.๖/ว ๒๔๓
ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

จำนวน ๑ ชุด

ด้วย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ ได้รับแจ้งจากสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ได้มอบอำนาจการพิจารณาให้ความเห็นชอบให้จัดให้มีการเรียไร หรือให้เข้าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียไรของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ซึ่งเป็นราชการบริหารส่วนภูมิภาค ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นขออนุมัติเพื่อให้มีการเรียไรหรือให้เข้าไม่มีส่วนร่วมเกี่ยวกับการเรียไรต่อไป

ในการนี้ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ ขอแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนุพันธ์ ประจักษ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติราชการแทน
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดศรีสะเกษ

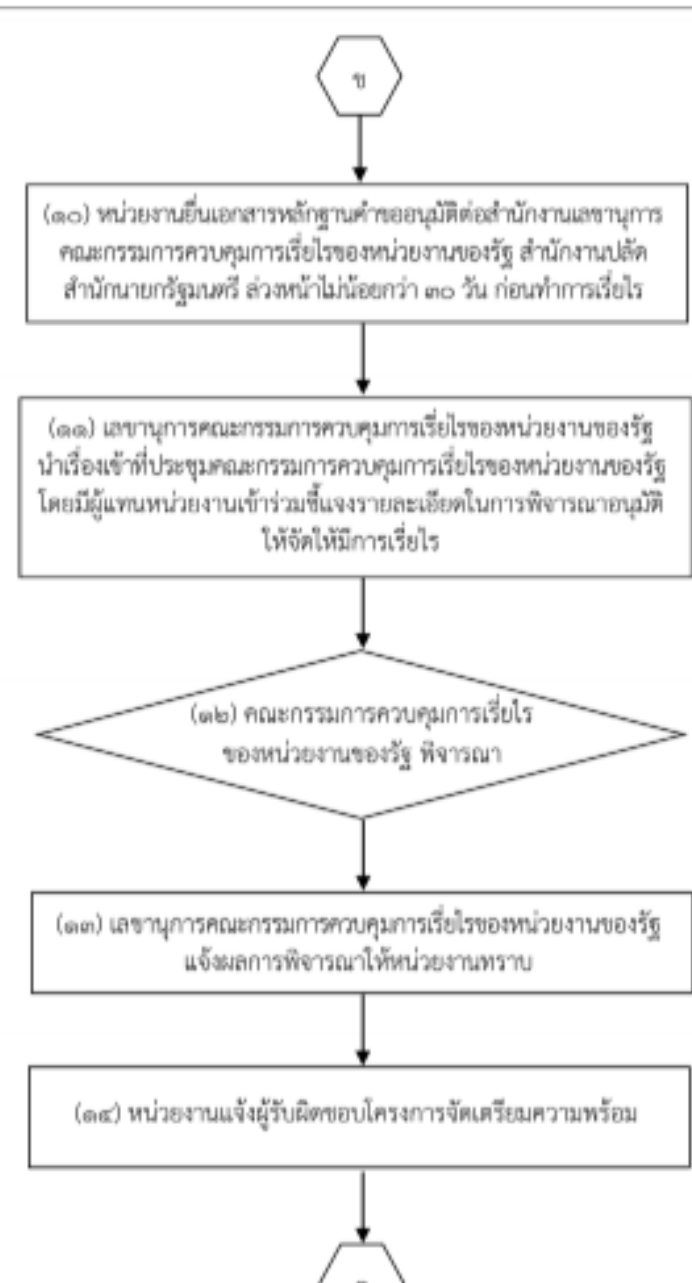
กลุ่มงานบริหารทั่วไป

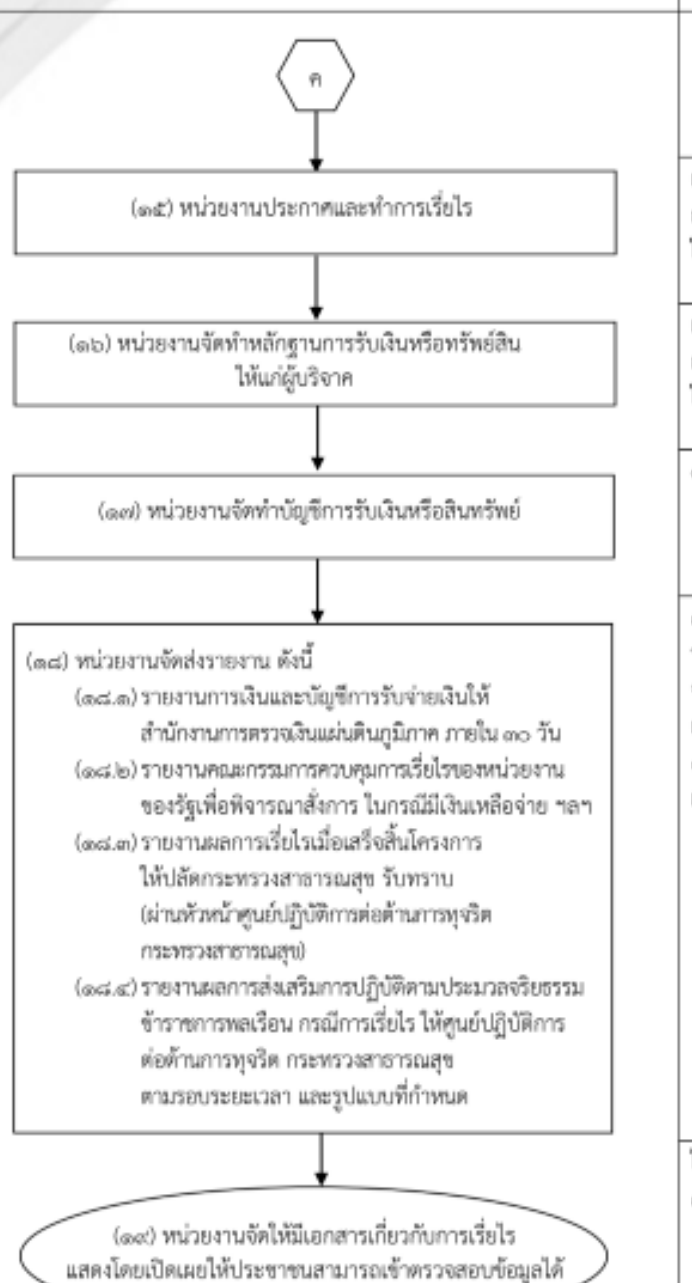
งานตรวจสอบและควบคุมภายใน

โทรศัพท์ ๐ ๔๕๖๑ ๖๐๔๐-๖ ต่อ ๒๑๒

โทรสาร ๐๔๕๖๑๖๐๔๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit.ssk@hotmail.com

ลำดับ	กระบวนการงาน	ใช้เวลา (PT/WR)	ผู้รับผิดชอบ
	 <pre>graph TD; B((B)) --> 10["(๑๐) หน่วยงานยื่นเอกสารหลักฐานคำขออนุมัติต่อสำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ส่วนหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ก่อนทำการเรียไร"]; 10 --> 11["(๑๑) เลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ นำเรื่องเข้าที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ โดยมีผู้แทนหน่วยงานเข้าร่วมชี้แจงรายละเอียดในการพิจารณาอนุมัติให้จัดให้มีการเรียไร"]; 11 --> 12{"(๑๒) คณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ พิจารณา"}; 12 --> 13["(๑๓) เลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ แจ้งผลการพิจารณาให้หน่วยงานทราบ"]; 13 --> 14["(๑๔) หน่วยงานแจ้งผู้รับผิดชอบโครงการจัดเตรียมความพร้อม"]; 14 --> C((C));</pre>		
๑๐	(๑๐) หน่วยงานยื่นเอกสารหลักฐานคำขออนุมัติต่อสำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ส่วนหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ก่อนทำการเรียไร	ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร
๑๑	(๑๑) เลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ นำเรื่องเข้าที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ โดยมีผู้แทนหน่วยงานเข้าร่วมชี้แจงรายละเอียดในการพิจารณาอนุมัติให้จัดให้มีการเรียไร	ตามระยะเวลาของ กคร.	กคร.
๑๒	(๑๒) คณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ พิจารณา		กคร.
๑๓	(๑๓) เลขาธิการคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐ แจ้งผลการพิจารณาให้หน่วยงานทราบ		กคร.
๑๔	(๑๔) หน่วยงานแจ้งผู้รับผิดชอบโครงการจัดเตรียมความพร้อม	ตามระยะเวลาของหน่วยงาน	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร

ลำดับ	กระบวนการงาน	ใช้เวลา (PT/WR)	ผู้รับผิดชอบ
	 <pre>graph TD; C((C)) --> 15["(๑๕) หน่วยงานประกาศและทำการเรียไร"]; 15 --> 16["(๑๖) หน่วยงานจัดทำหลักฐานการรับเงินหรือทรัพย์สินให้แก่ผู้บริจาค"]; 16 --> 17["(๑๗) หน่วยงานจัดทำบัญชีการรับเงินหรือสินทรัพย์"]; 17 --> 18["(๑๘) หน่วยงานจัดส่งรายงาน ดังนี้ (๑๘.๑) รายงานการเงินและบัญชีการรับจ่ายเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ภายใน ๓๐ วัน (๑๘.๒) รายงานคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาสั่งการ ในกรณีมีเงินเหลือจ่าย ฯลฯ (๑๘.๓) รายงานผลการเรียไรเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ให้ปลัดกระทรวงสาธารณสุข รับทราบ (ผ่านหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข) (๑๘.๔) รายงานผลการส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน กรณีการเรียไร ให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ตามรอบระยะเวลา และรูปแบบที่กำหนด"]; 18 --> 19["(๑๙) หน่วยงานจัดให้มีเอกสารเกี่ยวกับการเรียไร แสดงโดยเปิดเผยให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้"]; 19 --> D((D));</pre>		
	(๑๕) หน่วยงานประกาศและทำการเรียไร	ตามที่กำหนดไว้ในโครงการ	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร
๑๖	(๑๖) หน่วยงานจัดทำหลักฐานการรับเงินหรือทรัพย์สินให้แก่ผู้บริจาค	ตามที่กำหนดไว้ในโครงการ	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร
๑๗	(๑๗) หน่วยงานจัดทำบัญชีการรับเงินหรือสินทรัพย์	๓๐ วัน	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร
๑๘	(๑๘) หน่วยงานจัดส่งรายงาน ดังนี้ (๑๘.๑) รายงานการเงินและบัญชีการรับจ่ายเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ภายใน ๓๐ วัน (๑๘.๒) รายงานคณะกรรมการควบคุมการเรียไรของหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาสั่งการ ในกรณีมีเงินเหลือจ่าย ฯลฯ (๑๘.๓) รายงานผลการเรียไรเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ให้ปลัดกระทรวงสาธารณสุข รับทราบ (ผ่านหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข) (๑๘.๔) รายงานผลการส่งเสริมการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน กรณีการเรียไร ให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงสาธารณสุข ตามรอบระยะเวลา และรูปแบบที่กำหนด	๓๐ วัน หลังจากจัดทำบัญชีตามลำดับ ๑๗ แล้วเสร็จ	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร
๑๙	(๑๙) หน่วยงานจัดให้มีเอกสารเกี่ยวกับการเรียไร แสดงโดยเปิดเผยให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้	ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	หน่วยงานที่จัดให้มีการเรียไร

ขอบคุณครับ