

# การตรวจสอบภายใน

แนวการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ

ของ

กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ...กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้วางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ...ดังนี้

## วัตถุประสงค์

เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของงบการเงินและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานรวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

## ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

### หน่วยรับตรวจ

ส่วนราชการส่วนกลางมีหน่วยรับตรวจในความรับผิดชอบ รวม หน่วยงาน ได้แก่

สำนักตรวจและประเมินผล

สำนักวิชาการสาธารณสุข

กลุ่มคลังและพัสดุ

กลุ่มบริหารงานบุคคล

กลุ่มบริหารทั่วไป

กลุ่มกฎหมาย

กลุ่มเสริมสร้างวินัยและคุณธรรม

ศูนย์ประสานและสนับสนุนภูมิภาค

ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

สถาบันพระบรมราชชนก

ศูนย์นเรนทร

สำนักงานรัฐมนตรี

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

สำนักงานประกันสุขภาพ

วิทยาลัยพยาบาลราชชนนี กรุงเทพฯ

วิทยาลัยพยาบาลราชชนนี นพรัตน์วชิระ

วิทยาลัยพยาบาลเครือข่ายนนทบุรี

สำนักงานโครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชนบท  
สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์

ส่วนราชการส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค รวม หน่วยงานได้แก่

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี เชียงใหม่

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี สุพรรณบุรี

วิทยาลัยสาธารณสุขสิรินธร สุพรรณบุรี

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี สุราษฎร์ธานี

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครราชสีมา

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี พุทธชินราช

วิทยาลัยสาธารณสุขสิรินธร พิษณุโลก

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครพนม

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุตรธานี

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี ลำปาง วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุตรดิตถ์.

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี พระจอมเกล้าเพชรบุรี

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี สรรพสิทธิประสงค์ อุบลราชธานี

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี สุรินทร์

วิทยาลัยสาธารณสุขสิรินธร อุบลราชธานี

วิทยาลัยพยาบาลพระปกเกล้าจันทบุรี

### **เรื่องที่ตรวจสอบ**

**กิจกรรมที่** การประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจ  
เงินแผ่นดินกำหนด

**กิจกรรมที่** ตรวจสอบด้านการเงิน การจัดทำบัญชีตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างและการจัดทำบัญชีในระบบ รวมถึงการ  
ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน

งบการเงิน)

**กิจกรรมที่** ตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ

การจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีวงเงินตั้งแต่ แสนบาทขึ้นไปและการก่อสร้างที่มีวงเงินตั้งแต่ ล้านบาทขึ้นไป

การจัดซื้อ เก็บรักษาควบคุม เบิกจ่ายและการจำหน่ายพัสดุ

การตรวจสอบ \_\_\_\_

**กิจกรรมที่** ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบภายในทั่วทั้ง

**กิจกรรมที่** ตรวจสอบการดำเนินงาน จำนวน โครงการ

**กิจกรรมที่** ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ