บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โทร ๐ ๗๕๒๐ ๕๖๑๕ ต่อ ๑๐๑

ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๑๒๒๗ **วันที่** ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดประชุมเตรียมทีม เพื่อกำหนดแนวทางและข้อมูลก่อนการลงพื้นที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ บันทึกข้อความ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๙๘๘ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยบริการ ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ซึ่งใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบ ๕ มิติ โดยตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด โรงพยาบาลทุกโรงพยาบาล สำนักงานสาธารณสุขอำเภอทุกอำเภอ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล รวมจำนวน ๑๑๖ หน่วย ระหว่างเดือนมกราคม – กรกฎาคม ๒๕๖๙ (เอกสารหมายเลข ๑)

๑.๒ บันทึกข้อความ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๑๐๑๖ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่องเสนอคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด และภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับแต่งตั้งมีอำนาจหน้าที่ตามคำสั่ง ที่ ๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ (เอกสารหมายเลข ๒)

๑.๓ บันทึกข้อความ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๑๒๑๕ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่องขออนุมัติโครงการเสริมสร้างธรรมาภิบาลและความโปร่งใสในการดำเนินงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยใช้งบประมาณสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๗๐,๙๐๐ บาท (เจ็ดหมื่นเก้าร้อยบาทถ้วน) (เอกสารหมายเลข ๓)

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง บรรลุเป้าหมายที่กำหนด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เห็นควรจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่าย ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ที่ ๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อเตรียมทีมในการกำหนดแนวทางและข้อมูลก่อนการลงพื้นที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๐๐ น. – ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมจรัสสุวรรณเวลา ชั้น ๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

/๓. ข้อกฎหมาย...

๓. ข้อกฎหมาย

คำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๙๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง การมอบอำนาจในการอนุมัติ การจัดประชุม การฝึกอบรม การจัดงาน การประชุมระหว่างประเทศ ข้อ ๑ มอบอำนาจให้นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดในการอนุมัติการจัดประชุมและการเข้าร่วมประชุมในประเทศ และการอนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมและการเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติให้เบิกค่ารับรองประเภทอาหารว่าง เครื่องดื่ม และอาหารในการจัดประชุมสำหรับผู้เข้าร่วมประชุมและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องซึ่งเข้าร่วมประชุม รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการจัดประชุมตามที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือสั่งการเป็นหนังสือให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ

๔. ข้อพิจารณา

กลุ่มงานบริหารทั่วไป จึงขออนุมัติจัดประชุมเตรียมทีม เพื่อกำหนดแนวทางและข้อมูลก่อนการลงพื้นที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๐๐ น. – ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมจรัสสุวรรณเวลา ชั้น ๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โดยกลุ่มเป้าหมายเป็นคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรังที่ ๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และขอเบิกค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๓๐ คน ๑ มื้อ มื้อละ ๓๐ บาท เป็นเงินทั้งสิ้น ๙๐๐ บาท (เก้าร้อยบาทถ้วน) โดยเบิกจากงบประมาณสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางธิตาพร แก้วเพ็ง)
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ยน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง
- เพื่อโปรดพิจารณา
- **งานการเงินฯ ตรวจสอบแล้ว ถูกต้อง ครบถ้วนทุกขั้นตอน**

ให้ไปประชุมชี้แจงฯ
เห็นควรลงนามอนุมัติต่อไป

(นางสาวหัสบง รัตนโชติ)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๓๐ ธ.ค. 2568

อนุมัติ

(นายสงกรานต์ ไหมชุม)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง
๕ ม.ค. ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โทร ๐ ๗๕๒๐ ๕๖๑๕ ต่อ ๑๐๑

ที่ ตง ๐๐๓๑.๐๑/๗๙ **วันที่** ๑๔ มกราคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประชุมเตรียมทีมวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ประธานกรรมการตรวจสอบภายใน

๑. เรื่องเดิม

บันทึกข้อความที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๒๓ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๙ เรื่องขออนุมัติเปลี่ยนแปลงวันที่จัดประชุมเตรียมทีมวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๐๐ น. – ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมจรัส สุวรรณเวลา ชั้น ๒ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โดยมีกลุ่มเป้าหมายเป็นคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด ตามคำสั่งที่๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ จำนวน ๓๕ คน

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โดยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดประชุมเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้วตามวันเวลาดังกล่าว มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม จำนวน ๒๘ คน และไม่มาร่วมประชุม จำนวน ๗ คน โดยมีนายรัชพล สัมฤทธิ์ ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ รองนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง เป็นประธานการประชุม

๓. ระเบียบ

ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ หมวด ๑ ชนิดของหนังสือ ส่วนที่ ๖ หนังสือที่เจ้าหน้าที่ทำขึ้นหรือรับไว้เป็นหลักฐานในราชการ ข้อ ๒๕ รายงานการประชุม

๔. ข้อพิจารณา

กลุ่มงานบริหารทั่วไป โดยงานตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการประชุมเตรียมทีมวางแผนการตรวจสอบ เพื่อกำหนดแนวทางและข้อมูลก่อนการลงพื้นที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ดังรายละเอียดที่เสนอมาพร้อมนี้

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางธิตาพร แก้วเพ็ง)
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ

(นายรัชพล สัมฤทธิ์)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ (ด้านส่งเสริมพัฒนา) รักษาราชการแทน
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง
23 ม.ค. 2569

รายงานการประชุมเตรียมทีมวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
วันจันทร์ ที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๐๐ น. – ๑๖.๓๐ น.
โดยงานตรวจสอบภายใน กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

.....

ผู้มาประชุม

๑. นายรัชพล สัมฤทธิ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง สาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านส่งเสริมพัฒนา)	ประธานกรรมการ
๒. นางธิตาพร แก้วเพ็ง	หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป	รองประธานกรรมการ
๓. นายสุธาทิพย์ เม่งซ่าน	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
๔. น.ส.หัสบง รัตนโชติ	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. น.ส.พุทธิดา บริพันธุ์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. นางปรีดา หมวดใหม่	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
๗. น.ส.ธิดารัตน์ แมรอ	นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ	กรรมการ
๘. นางศันสนีย เลิศวนวัฒนา	เภสัชกรชำนาญการ	กรรมการ
๙. น.ส.กนกวรรณ มุสิกะศิริ	เภสัชกรชำนาญการ	กรรมการ
๑๐. นางฐิตาภา ขุนราช	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
๑๑. นางอารีรัตน์ พักตร์จันทร์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๒. นางโศรยา ด้วงชาญ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๓. น.ส.คฑามาศ แซ่ผ้าง	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๔. นางวรรณี รักนุ้ย	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๕. นางรัชนู พานิช	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๖. น.ส.นาถชนก สุวรรณโณ	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๑๗. นางประภา คงแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
๑๘. น.ส.นุชจิรา จริงจิตร	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๙. นายธิรัตว์ พาพล	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๐. น.ส.ลัดดาวัลย์ ศรีสมบัติ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒๑. นางมลฤดี สินฝาด	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒๒. นางประกายดาว สุขแสน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
๒๓. นางสุพิชญา คงชู	เจ้าพนักงานเวชสถิติปฏิบัติงาน	กรรมการ
๒๔. นางวไลลักษณ์ อายุสุข	เภสัชกรชำนาญการ	กรรมการ
๒๕. นายรณวิชย์ สุพรรณสถิต	เภสัชกรชำนาญการ	กรรมการ
๒๖. นางนิศราวรรณ คงบัน	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๒๗. น.ส.ธีรนันท์ สินตระกูล	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการและเลขานุการ
๒๘. นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

/ผู้ไม่มา...

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายกฤษณะ ดีชูศร	เจ้าพนักงานเวชสถิติชำนาญงาน	ติดราชการ
๒. นางมัลลิกา ชินนาพันธ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	ติดราชการ
๓. น.ส.วันวิสาข์ ชูแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	ติดราชการ
๔. นายสมศักดิ์ ชูสกุล	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	ติดราชการ
๕. นายชยรักษ์ นาคช่วย	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	ติดราชการ
๖. น.ส.จุฑาทิพย์ อ่อนชาติ	นักวิชาการเงินและบัญชี	ติดราชการ
๗. นางดารณี มุกดา	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ	ติดราชการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

-ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น. โดยนายรัชพล สัมฤทธิ์ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านส่งเสริมพัฒนา) รองนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง ทำหน้าที่เป็นประธานการประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งรายละเอียดคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ที่ ๓๐๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ประกอบด้วย

๑. นายรัชพล สัมฤทธิ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ (ด้านส่งเสริมพัฒนา)	ประธานกรรมการ
๒. นางธิตาพร แก้วเพ็ง	หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป สสจ.ตรัง	รองประธานกรรมการ
๓. นางศันสนีย เลิศวนวัฒนา	เภสัชกรชำนาญการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๔. นางสาวกนกวรรณ มุสิกะศิริ	เภสัชกรชำนาญการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๕. นางสุธาทิพย์ เม่งซ่าน	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๖. นายกฤษณะ ดีชูศร	เจ้าพนักงานเวชสถิติชำนาญงาน สสจ.ตรัง	กรรมการ
๗. นางมัลลิกา ชินนาพันธ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๘. นางสาวหัสบง รัตนโชติ	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๙. นางสาวพุทธิดา บริพันธุ์	นักวิชาการเงินละบัญชี สสจ.ตรัง	กรรมการ
๑๐. นางปรีดา หมวดใหม่	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน สสจ.ตรัง	กรรมการ
๑๑. นางสาววันวิสาข์ ชูแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน สสจ.ตรัง	กรรมการ
๑๒. นางสาวธิดารัตน์ แมรอ	นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ สสจ.ตรัง	กรรมการ
๑๓. นายรณวิชย์ สุพรรณสถิต	เภสัชกรชำนาญการ รพ.ตรัง	
๑๔. นางนิศราวรรณ คงบัน	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รพ.ตรัง	กรรมการ
๑๕. นายสมศักดิ์ ชูสกุล	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.ห้วยยอด	กรรมการ

/๑๖. นางสาว...

๑๖. นางสาวนาถชนก สุวรรณโณ	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.นาโยง	กรรมการ
๑๗. นางประภา คงแก้ว	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รพ.นาโยง	กรรมการ
๑๘. นางสาวนุชจิรา จริงจิตร	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.นาโยง	กรรมการ
๑๙. นางสาวคฑามาศ แซ่ผ้าง	เภสัชกรชำนาญการ รพ.ปะเหลียน	กรรมการ
๒๐. นางโศรยา ด้วงชาญ	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.ปะเหลียน	กรรมการ
๒๑. นายชยรักษ์ นาคช่วย	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.กันตัง	กรรมการ
๒๒. นางฐิตาภา ขุนราช	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รพ.กันตัง	กรรมการ
๒๓. นางสาวจุฑาทิพย์ อ่อนชาติ	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.กันตัง	กรรมการ
๒๔. นางอารีรัตน์ พักตร์จันทร์	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.รัษฎา	กรรมการ
๒๕. นางดารณี มุกดา	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.วังวิเศษ	กรรมการ
๒๖. นางประกายดาว สุขแสน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รพ.วังวิเศษ	กรรมการ
๒๗. นางมลฤดี สินฝาด	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.วังวิเศษ	กรรมการ
๒๘. นางวรรณี รักนุ้ย	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.ย่านตาขาว	กรรมการ
๒๙. นางรัชนู พานิช	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.ย่านตาขาว	กรรมการ
๓๐. นายธิรัตว์ พาพล	เภสัชกรชำนาญการ รพ.หาดสำราญฯ	กรรมการ
๓๑. นางลัดดาวัลย์ ศรีสมบัติ	นักวิชาการเงินและบัญชี รพ.หาดสำราญฯ	กรรมการ
๓๒. นางวไลลักษณ์ อายุสุข	เภสัชกรชำนาญการพิเศษ รพ.สิเกา	กรรมการ
๓๓. นางสุพิชญา คงชู	เจ้าพนักงานเวชสถิติปฏิบัติงาน รพ.สิเกา	กรรมการ
๓๔. นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ สสจ.ตรัง	กรรมการและเลขานุการ
๓๕. นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล	นักวิชาการเงินและบัญชี สสจ.ตรัง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด มีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางการตรวจสอบภายในร่วมกันภายในจังหวัด ให้สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ นโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ความเสี่ยงของจังหวัดและการรายผลการตรวจสอบภายใน

๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (ระดับจังหวัด) เสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด

๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและรายงานผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่กำหนด

๔. ติดตามการแก้ไขข้อทักท้วงจากผลการตรวจสอบภายใน

๕. สรุปผลการตรวจสอบภายในภาพรวมระดับจังหวัด ส่งให้หน่วยรับตรวจและกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

๖. ปฏิบัติการอื่นใดที่จำเป็นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

มิติที่ประชุม : รับทราบ และกำหนดให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดเก็บรายได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ให้ครบทุกหน่วย

/ระเบียบวาระที่ ๒...

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๔.๑ แนวทางการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี นำเสนอรายละเอียดแนวทางการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งประกอบด้วยกิจกรรมตรวจสอบ ๔ ด้าน โดยใช้แบบสอบทานระบบควบคุมภายใน ๕ มิติ นำเสนอ ดังนี้

๑. ด้านการตรวจสอบการบริหาร
   - แผนเงินบำรุง
   - เงินบำรุงหน่วยบริการ
   - ด้านระบบควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง

๒. การตรวจสอบทางการเงิน
   - กระบวนการบันทึกบัญชี/GFMIS,บช.๑๑
   - ค่าตอบแทนเงินไม่ทำเวชฯ,ฉ.๕
   - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/ค่าใช้จ่ายจัดประชุม
   - การบริหารลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล
   - การบริหารจัดการเจ้าหนี้

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ
   - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
   - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
   - กระบวนการบริหารพัสดุ
   - การบริหารคลังยาและเวชภัณฑ์
   - เกณฑ์จริยธรรมการจัดซื้อจัดหายา

๔. การตรวจสอบการดำเนินงาน
   - ตรวจสอบโครงการตามแผนปฏิบัติการ

มติที่ประชุม : รับทราบ

/๔.๒ แผนการ...

๔.๒ แผนการตรวจสอบภายใน ปี ๒๕๖๙

นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี นำเสนอรายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	จำนวน/แห่ง	วันที่ตรวจสอบ
๑	โรงพยาบาลตรัง	๑	๒๑ มกราคม ๒๕๖๙
๒	สาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง และรพ.สต.บ้านควนวิเศษ/รพ.สต.บ้านน้ำผุด	๑	๒๙ มกราคม ๒๕๖๙
๓	สาธารณสุขอำเภอกันตัง และรพ.สต.เกาะเหลา	๒	๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๔	สาธารณสุขอำเภอนาโยง และรพ.สต.ทางพาน	๒	๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๕	โรงพยาบาลกันตัง	๑	๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๖	โรงพยาบาลนาโยง	๑	๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๗	โรงพยาบาลย่านตาขาว	๑	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๘	สาธารณสุขอำเภอห้วยยอด และรพ.สต.ห้วยน้ำเย็น	๒	๔ มีนาคม ๒๕๖๙
๙	สาธารณสุขอำเภอย่านตาขาว และรพ.สต.บ้านวัดโพรงจระเข้	๒	๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๐	สาธารณสุขอำเภอหาดสำราญ	๑	๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๑	โรงพยาบาลปะเหลียน	๑	๑๙ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๒	โรงพยาบาลหาดสำราญเฉลิมพระเกียรติ ๙๐ พรรษา	๑	๒๙ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๓	สาธารณสุขอำเภอวังวิเศษ และรพ.สต.ทุ่งหลวง	๒	๙ เมษายน ๒๕๖๙
๑๔	สาธารณสุขอำเภอสิเกา	๑	๑๗ เมษายน ๒๕๖๙
๑๕	โรงพยาบาลสิเกา	๑	๒๑ เมษายน ๒๕๖๙
๑๖	โรงพยาบาลห้วยยอด	๑	๒๓ เมษายน ๒๕๖๙
๑๗	โรงพยาบาลวังวิเศษ	๑	๒๙ เมษายน ๒๕๖๙
๑๘	สาธารณสุขอำเภอปะเหลียน และรพ.สต.ลิพัง/รพ.สต.แหลมสอม	๑	๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๑๙	สาธารณสุขอำเภอรัษฎา และรพ.สต.รัษฎา	๒	๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๒๐	โรงพยาบาลรัษฎา	๑	๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๒๑	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง	๑	๑๖-๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๙
	รวม	๓๑	

มติที่ประชุม : รับทราบ และมติที่ประชุมให้กำหนดคณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๕.๑ สรุปประเด็นปัญหาที่ตรวจพบภาพรวมในจังหวัด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี นำเสนอประเด็นปัญหาที่ตรวจพบภาพรวมในจังหวัด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ที่ประชุมรับทราบและพิจารณา ดังนี้

(๑) ระดับจังหวัด ข้อตรวจพบดังนี้

<u>ด้านการเงิน</u>

- ณ สิ้นวันทำ การสรุปรายงานหลังใบเสร็จรับเงิน ระบุรายละเอียดไม่เป็นไปตามระเบียบ
- แบบฟอร์มการนำส่งเงินรูปแบบไม่สมบูรณ์
- ทะเบียนคุมเงินรายได้แผ่นดิน/เงินฝากคลัง ไม่เสนอรายงานประจำเดือนต่อนพ.สสจ.ทราบ
- การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน พ.ต.ส. เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- การอนุมัติเดินทางไปราชการของ อสม. ไม่ถูกต้องตามหลักการและอำนาจการอนุมัติให้ไปราชการ
- การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการไม่เป็นตามระเบียบ

/ด้านการบันทึก...

ด้านการบันทึกบัญชี

- การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง งบทดลองกับรายงานเงินคงเหลือ เมื่อพิสูจน์งบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ตรงกัน
- งบทดลองกับทะเบียนต่าง ๆ ยอดไม่ตรงกัน เช่น ทะเบียนลูกหนี้เงินยืม ทะเบียนวัสดุคงคลัง,สินค้าสำเร็จรูป

(๒) ระดับโรงพยาบาลศูนย์ ข้อตรวจพบดังนี้

ด้านการเงิน

- แต่งตั้งหัวหน้างานบัญชีเป็นกรรมการเก็บรักษาเงิน
- จ่ายค่าตอบแทนเงินทำ ไม่เวชฯ และพ.ต.ส. เอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

ด้านพัสดุ

- ครุภัณฑ์บางรายการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะไม่เป็นไปตามพ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง

ด้านจัดเก็บรายได้

- การปรับลดลูกหนี้และส่วนต่างค่ารักษาพยาบาล ยอดลูกหนี้กับการบัญชีไม่ตรงกัน

การบริหารคลังยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา

- แผนจัดซื้อวัสดุทันตกรรม ไม่แสดงข้อมูลย้อนหลัง ๓ ปี
- คำสั่งมอบหมายไม่เป็นปัจจุบัน
- ใบเบิกจ่ายวัสดุทันตกรรม ลงนามไม่ครบถ้วน

(๓) ระดับโรงพยาบาลชุมชน ข้อตรวจพบดังนี้

ด้านการเงิน

- มีเงินคงเหลือไม่เก็บในตู้นิรภัย/ไม่ทำ รายงานเงินคงเหลือรายงานกรรมการเก็บรักษาเงินตรวจสอบ
- การรับรู้รายได้ไม่เป็นปัจจุบัน / เช็คค้างจ่ายเป็นระยะเวลานาน
- จ่ายค่าตอบแทนเงินทำ ไม่เวชฯ เอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

ด้านพัสดุ

- จัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ครบทุกรายการ/ไม่บันทึกรหัสครุภัณฑ์ที่ตัวครุภัณฑ์
- เอกสารจัดซื้อจัดจ้างไม่ใช้เอกสารที่จัดพิมพ์จากระบบ e-gp

ด้านจัดเก็บรายได้

- จัดทำ ทะเบียนคุมไม่ครบทุกสิทธิ/ไม่สรุปรายงานเสนอหัวหน้าหน่วยงานทราบ
- ทะเบียนกับงบทดลองยอดไม่ตรงกัน

การบริหารคลังยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา

- ไม่มีแนวทางการเบิกจ่าย การส่งคืน แลกเปลี่ยนยา/เวชภัณฑ์กรณีที่เสื่อมสภาพหรือหมดอายุ
- ส่วนแถมของน้ำ ยาไม่ได้บันทึกไว้ในทะเบียนคุม

การบริหารเจ้าหนี้

- การบันทึกรับรู้เจ้าหนี้ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำ หนด

การควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง

- ไม่มีการจัดทำ รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ ,ปค.๕

การบันทึกบัญชี

- การบันทึกบัญชีบางรายการไม่ถูกต้อง/รายงานงบทดลองผู้ตรวจสอบไม่ลงนาม

/(๔)ระดับ...

(๔) ระดับสาธารณสุขอำเภอ ข้อตรวจพบดังนี้

ด้านการเงิน

- หลักฐานประกอบสัญญายืมเงินไม่ครบถ้วน
- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ค่าที่พักเบิกเกินสิทธิ์ที่ระเบียบกำ หนด

ด้านพัสดุ

- เอกสารจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ผู้มีอำนาจลงนามไม่ลงวันที่

ด้านบัญชี

- รายงานบัญชีการเงิน ๔๐๗ กับธนาคาร มียอดไม่ตรงกันเนื่องจากไม่จัดทำ รายงานงย พิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร

(๕) ระดับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ข้อตรวจพบดังนี้

ด้านการเงิน

- สิ้นปีงบประมาณไม่จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- จ่ายค่าตอบแทนคลินิกพิเศษนอกเวลา อัตราการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
- การคำนวณเบี้ยเลี้ยงค่าใช้จ่ายไปราชการ/อัตราค่าที่พักเกินสิทธิ์ที่ระเบียนกำหนด

ด้านพัสดุ

- เอกสารจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ผู้มีอำนาจลงนามไม่ลงวันที่
- จัดซื้อจัดจ้างวงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ไม่จัดทำในระบบ e-gp

ด้านบัญชี

- ไม่จัดทำทะเบียนเงินบำรุงและเงิน UC แยกจากกันตามที่ระเบียบกำหนด

มติที่ประชุม : เห็นชอบ และประธานมอบหมายให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ผลการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ นำไปประกอบพิจารณาการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๒. กำชับให้ทุกหน่วยปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ และข้อทักท้วงของการตรวจสอบภายใน

๓. ให้พื้นที่ทบทวนในประเด็นที่มีความเสี่ยงจากปีก่อน เพื่อปรับปรุงแก้ไข ก่อนกรรมการตรวจสอบภายในลงพื้นที่ปฏิบัติงาน

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่นๆ

๖.๑ การตรวจสอบทะเบียนสินทรัพย์

ประธานแจ้ง ให้หน่วยบริการทุกแห่งดำเนินการตรวจสอบทะเบียนสินทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อรับการตรวจสอบภายใน ตามแผนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

มติที่ประชุม : รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๐๐ น.

(นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล)
ผู้จดรายงานการประชุม

(นางธิตาพร แก้วเพ็ง)
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/๔๗๐๙

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง
๑๘๑ หมู่ ๔ ตำบลบ้านควน
อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง ๙๒๐๐๐

๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจัดส่งแผนการตรวจสอบภายในให้ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ขอส่งแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสงกรานต์ ไหมชุม)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป/งานตรวจสอบภายใน
โทร ๐ ๗๕๒๐ ๕๖๑๕-๒๒ ต่อ ๑๐๑
โทรสาร ๐ ๗๕๒๐ ๕๖๒๓
ผู้ประสานงาน นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โทร. ๐๗๕-๒๐๕๖๑๕-๒๒ ต่อ ๑๐๑

ที่ ตง ๐๐๓๓.๐๑/ ๗๘๙ **วันที่** ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง

๑. เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และแนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โดยจะใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบ ๕ มิติ ได้แก่ ๑. มิติด้านการเงิน ๒. มิติด้านจัดเก็บรายได้ ๓. มิติด้านงบการเงิน ๔. มิติด้านบริหารพัสดุ ๕. มิติด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง สามารถรายงานผลการตรวจสอบภายใน มีการกำกับ ติดตามและรายงานข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามตัวชี้วัด โดยได้กำหนดแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ในระหว่างเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง (เอกสารหมายเลข ๑)

๓.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (เอกสารหมายเลข ๒)

๓.๓ ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๖๘ (เอกสารหมายเลข ๓)

๓.๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เอกสารหมายเลข ๔)

๓.๕ ตามคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ ๙๑๔/๒๕๖๕ เรื่องการมอบอำนาจในการอนุมัติ การจัดประชุม การฝึกอบรม การจัดงาน การประชุมระหว่างประเทศและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ข้อ ๓ (๗) เอกสารหมายเลข ๕

/๔.ข้อพิจารณา

๔. ข้อพิจารณา

กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ขออนุมัติแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายใน ขอเบิกจากงบประมาณสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง จำนวน ๕๖,๘๐๐ บาท (ห้าหมื่นหกพันแปดร้อยบาทถ้วน)

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๕.๑ ลงนามในแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๕.๒ หนังสือแจ้งส่งแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(นางธิตาพร แก้วเพ็ง)
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ลงนาม

(นายสงกรานต์ ไหมชุม)
นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง
๒๑ พ.ย. ๒๕๖๘

ผชช.ว/ผชช.ส.....
นวก.สธ.ชช.บ.....
หน.กลุ่มงาน.....
ทน.งาน ไพฑูรย์ ๑๗ พ.ย. ๖๘
ร่าง/พิมพ์ ณัฐกิตติ์

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
งานตรวจสอบภายใน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

๑. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด การตรวจสอบภายในถือเป็นกลไกที่สำคัญต่อการสนับสนุนและส่งเสริมให้ส่วนราชการเกิดกระบวนการกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance) ประกอบกับรัฐบาลมีนโยบายให้ส่วนราชการ ใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้ การตรวจสอบภายในถือเป็นกิจกรรมที่ให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น ตลอดจนมีการป้องกันและปราบปรามไม่ให้ส่วนราชการ ใช้จ่ายเงินไปในทางมิชอบด้วยกฎหมาย

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ในฐานะหน่วยงานส่วนจังหวัดที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลพัฒนา และเป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ การเบิก-จ่ายเงินของสถานบริการ รวมทั้งการรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา รวมทั้งจะช่วยให้หน่วยบริการในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ หลักเกณฑ์และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐโดยกรมบัญชีกลาง

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ได้เห็นความสำคัญต่อการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัด จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัดและระดับอำเภอ ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน และประเมินผลการปฏิบัติงานเบื้องต้นของหน่วยงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบ และปลอดจากข้อผิดพลาดทางด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นการสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบในหน่วยงาน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน และเกิดความคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อมั่นใจว่าข้อมูลและการรายงานทางการเงิน บัญชี และพัสดุของหน่วยบริการในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐและอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลาง และกระทรวงสาธารณสุขกำหนดและทำให้รายงานสถานะทางการเงินของสถานบริการน่าเชื่อถือ

/๒.๓ เพื่อ...

๒.๔ เพื่อเสนอแนะ ให้คำปรึกษา แนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทางด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยบริการในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง จำนวน ๑๑๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

๒. โรงพยาบาลศูนย์ตรัง

๓. โรงพยาบาลชุมชน ๙ แห่ง ประกอบด้วย

๓.๑ โรงพยาบาลกันตัง

๓.๒ โรงพยาบาลห้วยยอด

๓.๓ โรงพยาบาลย่านตาขาว

๓.๔ โรงพยาบาลนาโยง

๓.๕ โรงพยาบาลปะเหลียน

๓.๖ โรงพยาบาลสิเกา

๓.๗ โรงพยาบาลวังวิเศษ

๓.๘ โรงพยาบาลรัษฎา

๓.๙ โรงพยาบาลหาดสำราญเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา

๔. สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ๑๐ แห่ง ประกอบด้วย

๔.๑ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอกันตัง

๔.๒ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอห้วยยอด

๔.๓ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง

๔.๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอย่านตาขาว

๔.๕ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอนาโยง

๔.๖ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอปะเหลียน

๔.๗ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอสิเกา

๔.๘ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอวังวิเศษ

๔.๙ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอรัษฎา

๔.๑๐ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอหาดสำราญ

๕. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๙๕ แห่ง โดยแบ่งการตรวจสอบ ดังนี้

๕.๑ คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๑๐ แห่ง ตามเอกสารแนบท้าย ๑

๕.๒ คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๘๕ แห่ง ตามเอกสารแนบท้าย ๒

/๔.กิจกรรม...

๔. กิจกรรมที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบตามแนวทางการตรวจสอบภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยใช้แบบสอบทานที่กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขกำหนดขึ้น ปรับใช้ให้เหมาะสมกับหน่วยรับตรวจ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประเด็นการตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ ดังต่อไปนี้

กิจกรรมที่ ๑ ประชุมประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมที่ ๒ ลงติดตาม ตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด ในประเด็นดังนี้

๑. ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง/GFMIS

๒. ด้านการจัดทำแผนเงินบำรุง/แผนปฏิบัติงานประจำปี และการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงิน

๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล

๔. ด้านการบริหารพัสดุ

- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารคลังยา และเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๕. ด้านการเงิน

- การควบคุมภายในการเงินทั่วไป
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมราชการ
- เงินยืมราชการ

๖. ด้านการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน (ตามหนังสือกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๒.๓.๗/ว.๗๙ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖)

๗. ด้านการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

กิจกรรมที่ ๓ ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องที่ผู้ตรวจสอบภายในทักท้วง

กิจกรรมที่ ๔ การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ

๕. สถานที่ดำเนินการตรวจสอบ

๕.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

๕.๒ โรงพยาบาลศูนย์ ๑ แห่ง

๕.๓ โรงพยาบาลชุมชน ๙ แห่ง

๕.๔ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ๑๐ แห่ง

๕.๕ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๙๕ แห่ง

/๖.ระยะเวลา...

๖. ระยะเวลาในการดำเนินการตามแผน

ระหว่างเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ – เดือนกันยายน ๒๕๖๙ หากพบปัญหาขยายเวลาได้ตามความเหมาะสม โดยทำการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย ๓

กิจกรรม/หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ									
	๒๕๖๘	๒๕๖๙								
	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ประชุมชี้แจงคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายก่อนเปิดตรวจ	←	→								
๒. ดำเนินการตรวจสอบตามแผน										
๒.๑ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด							←	→		
๒.๒ ตรวจสอบโรงพยาบาลศูนย์ ๑ แห่ง		←	→							
๒.๓ ตรวจสอบโรงพยาบาลชุมชน ๙ แห่ง			←					→		
๒.๔ ตรวจสอบสาธารณสุขอำเภอ ๑๐ แห่ง			←					→		
๒.๕ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๙๕ แห่ง ๒.๕.๑ โดยคณะกรรมการระดับจังหวัด ๑๐ แห่ง ๒.๕.๒ โดยคณะกรรมการระดับอำเภอ ๘๕ แห่ง		←						→		
๓. ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายหลังปิดตรวจเพื่อสรุปผลการตรวจสอบ									←	→

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๗.๑ คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายระดับจังหวัด ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลชุมชน จำนวน ๑๐-๑๔ คน /๑ หน่วยรับตรวจ/๑ วัน

๗.๒ คณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือระดับอำเภอ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขอำเภอ/โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๓-๕ คน /๑ หน่วยรับตรวจ/๑ วัน จำนวน ๓-๕ คน

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ จำนวน ๕๖,๘๐๐ บาท (ห้าหมื่นหกพันแปดร้อยบาทถ้วน) โดยมีรายละเอียดค่าใช้จ่าย ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายตามคำสั่งสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นเงิน ๕,๖๐๐ บาท

๒. ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนกิจกรรมงานตรวจสอบภายใน เป็นเงิน ๕๑,๒๐๐ บาท ได้แก่

- ค่าพาหนะสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบภายใน จำนวน ๓๑,๒๐๐ บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๕๖,๘๐๐ บาท (ห้าหมื่นหกพันแปดร้อยบาทถ้วน)

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายทุกรายการถั่วเฉลี่ยจ่ายกันได้

/๙.ตัวชี้วัด...

๙. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๙.๑ ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐

๙.๒ การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑๐.๑ หน่วยรับตรวจมีกระบวนการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ตรวจสอบได้

๑๐.๒ หน่วยรับตรวจผ่านเกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานกระทรวงการคลัง

๑๐.๓ หน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ที่เพียงพอ และเหมาะสม

๑๐.๔ ข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้

๑๐.๕ หน่วยรับตรวจได้รับข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดความคุ้มค่า และบรรลุวัตถุประสงค์เกิดการกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance)

๑๐.๖ ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจอย่างเหมาะสมและทันการณ์

๑๑. ผู้รับผิดชอบแผน

งานตรวจสอบภายใน กลุ่มงานบริหารทั่วไป สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

ผู้จัดทำแผน

(ลงชื่อ).....

(นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผน

(ลงชื่อ).....

(นางธิตาพร แก้วเพ็ง)

หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ผู้เห็นชอบแผน

(ลงชื่อ).....

(นายรัชพล สัมฤทธิ์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ (ด้านส่งเสริมพัฒนา)

ผู้อนุมัติแผน

(ลงชื่อ).....

(นายสงกรานต์ ไหมขุม)

นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดตรัง

๒๑ พ.ย. ๒๕๖๘

เอกสารแนบท้าย ๑

คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับจังหวัด ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๑๐ แห่ง

ลำดับ	หน่วยบริการ	ลำดับ	หน่วยบริการ
๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านควน	๖	. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านวัดโพรงจระเข้
๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านน้ำผุด	๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุ่งหลวง
๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนาเหนือ	๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลลิพัง
๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลมาบบอน	๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลแหลมสอม
๕	โรงพยาบาลส่งเสิรมสุขภาพตำบลห้วยน้ำเย็น	๑๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านคลองมวน

เอกสารแนบท้าย ๒

คณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับอำเภอ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๘๕ แห่ง

ลำดับ	หน่วยบริการ	ลำดับ	หน่วยบริการ
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอเมืองตรัง		**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอกันตัง**	
๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาพละ	๓๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางหมาก
๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนาท่าม	๓๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านตะเคียนหลบฟ้า
๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาบินหลา	๓๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางเป้า
๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลควนปริง	๓๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลกันตังใต้
๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาโยงใต้	๓๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกยาง
๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางรัก	๓๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลคลองลุ
๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกหล่อ	๓๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านคลองชีล้อม
๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาโต๊ะหมิง	๓๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลย่านซื่อ
๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองตรุด	๓๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ่อน้ำร้อน
๑๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านสันตัง	๓๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางสัก
๑๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลน้ำผุด	๔๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนาเกลือใต้
๑๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาตาล่วง	๔๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาเกลือ
๑๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านโพธิ์	**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอย่านตาขาว**	
๑๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาท่ามเหนือ	๔๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเกาะเปียะ
๑๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนางอ	๔๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองบ่อ
๑๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาท่ามใต้	๔๔	รโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านทุ่งเกาะญวน
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอห้วยยอด		๔๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านต้นปรง
๑๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในเตา	๔๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านท่าบันได
๑๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลวังคีรี	๔๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านควนเคี่ยม
๑๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองช้างแล่น	**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอปะเหลียน**	
๒๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนาวง	๔๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านห้วยน้ำตก
๒๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเหนือคลอง	๔๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านลำแคลง
๒๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเขากอบ	๕๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านลำปลอก
๒๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองปรือ	๕๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านเจ้าพะ
๒๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลปากแจ่ม	๕๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหยงสตาร์
๒๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลปากคม	๕๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุ่งยาว
๒๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่างิ้ว	๕๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบางด้วน
๒๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองหมอ	๕๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองยายแม็ม
๒๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านโพธิ์โทน	๕๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนา
๒๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลห้วยนาง	๕๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหินคอกควาย
		๕๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสุโสะ

ลำดับ	หน่วยบริการ	ลำดับ	หน่วยบริการ
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอปะเหลียน		**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอวังวิเศษ**	
๕๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเกาะสุกร	๗๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลรพ.สต.เขาวิเศษ
๖๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าพญา	๗๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองคล้า
๖๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองเจ็ดบาท	๗๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านสะพานเคียน
๖๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลปะเหลียน	๗๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านในปง
๖๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองหว้า	๗๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าสะบ้า
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอสิเกา		**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอหาดสำราญ**	
๖๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลกะลาเส	๗๘	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านปากปรน
๖๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลไม้ฝาด	๗๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหาดสำราญ
๖๖	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาเมืองเพชร	๘๐	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้าหวี
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอนาโยง		**โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในอำเภอรัษฎา**	
๖๗	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลช่อง	๘๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสอ.เฉลิมพระเกียรติฯ
๖๘	รโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลละมอ	๘๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลคลองปาง
๖๙	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองยวน	๘๓	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองบัว
๗๐	รโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกสะบ้า	๘๔	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองปรือ
๗๑	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาหมื่นศรี	๘๕	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเขาไพร
๗๒	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลนาข้าวเสีย		

เอกสารแนบท้าย ๒

แผนการตรวจสอบภายใน หน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	จำนวน/แห่ง	วันที่ตรวจสอบ
๑	โรงพยาบาลตรัง	๑	๒๑ มกราคม ๒๕๖๙
๒	สาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง และรพ.สต.บ้านควน/รพ.สต.บ้านน้ำผุด	๓	๒๙ มกราคม ๒๕๖๙
๓	สาธารณสุขอำเภอกันตัง และรพ.สต.นาเหนือ	๒	๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๔	สาธารณสุขอำเภอนาโยง และรพ.สต.มาบบอน	๒	๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๕	โรงพยาบาลกันตัง	๑	๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๖	โรงพยาบาลนาโยง	๑	๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๗	โรงพยาบาลย่านตาขาว	๑	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
๘	สาธารณสุขอำเภอห้วยยอด และรพ.สต.ห้วยน้ำเย็น	๒	๕ มีนาคม ๒๕๖๙
๙	สาธารณสุขอำเภอย่านตาขาว และรพ.สต.บ้านวัดโพรงจระเข้	๒	๑๐ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๐	สาธารณสุขอำเภอหาดสำราญ	๑	๑๐ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๑	โรงพยาบาลปะเหลียน	๑	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๒	โรงพยาบาลหาดสำราญเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา	๑	๑๙ มีนาคม ๒๕๖๙
๑๓	สาธารณสุขอำเภอวังวิเศษ และรพ.สต.ทุ่งหลวง	๒	๙ เมษายน ๒๕๖๙
๑๔	สาธารณสุขอำเภอสิเกา	๑	๙ เมษายน ๒๕๖๙
๑๕	โรงพยาบาลสิเกา	๑	๒๑ เมษายน ๒๕๖๙
๑๖	โรงพยาบาลห้วยยอด	๑	๒๓ เมษายน ๒๕๖๙
๑๗	โรงพยาบาลวังวิเศษ	๑	๒๙ เมษายน ๒๕๖๙
๑๘	สาธารณสุขอำเภอปะเหลียน และรพ.สต.ลิพัง/รพ.สต.แหลมสอม	๓	๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๑๙	สาธารณสุขอำเภอรัษฎา และรพ.สต.รัษฎา	๒	๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๒๐	โรงพยาบาลรัษฎา	๑	๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙
๒๑	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดตรัง	๑	๑๖-๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๙
รวม		๓๑	

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านระบบ GFMIS	**สินทรัพย์ถาวร** **-** ตรวจสอบทะเบียนสินทรัพย์กับงบทดลอง ณ สิ้นเดือนมียอดไม่ตรงกัน เนื่องจากพัสดุใช้โปรแกรมคำนวณค่าเสื่อมไม่เป็นตามระบบ GFMIS	- งานบัญชีประสานงานพัสดุ การคำนวณค่าเสื่อมราคาให้เป็นไปในทางเดียวกัน และให้สอบยันยอดค่าเสื่อมราคาระหว่างกัน ณ ทุกสิ้นเดือน	
ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง	**ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล** - ข้อมูลที่บันทึกในระบบ GFMIS ไม่ครบถ้วน เนื่องจากงานหลักประกันฯ รายงานลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลไม่ทันเวลา ทำให้ข้อมูลในบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน - ข้อมูลที่บันทึกในระบบ GL บันทึกครบถ้วน **ค่าเสื่อมราคา** - กรณีที่เป็นการรับสินทรัพย์เพิ่มแต่ละเดือน งานบัญชีใช้ค่าเสื่อมราคาจากระบบ GFMIS ในการบันทึกบัญชี เนื่องจากพัสดุส่งแค่รายงานการรับสินทรัพย์เพิ่ม แต่ไม่ได้คำนวณค่าเสื่อมราคาส่งให้งานบัญชีเพื่อบันทึกบัญชีในเดือนนั้น	- งานบัญชีประสานงานหลักประกันฯ ส่งรายงานลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลให้ทันตามเวลา เพื่อให้บันทึกข้อมูลได้ครบถ้วน -งานบัญชีประสานงานพัสดุในกรณีที่เป็นการรับสินทรัพย์เพิ่ม ให้คำนวณค่าเสื่อมราคารายงานส่งงานบัญชีเพื่อบันทึกบัญชีต่อไป และให้มีการสอบทานยอดระหว่างกันทุกเดือน	

ผู้ตรวจสอบ นางสาวหัสบง รัตนโชติ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ผู้รับตรวจ นางนิศราวรรณ คงบัน ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

นางสาวพุทธิดา บริพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านการเงิน	**๑. การจ่ายเงินค่าตอบแทนสำหรับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในหน่วยบริการ ในช่วงนอกเวลาราชการ และที่ปฏิบัติงานนอกหน่วยบริการ หรือต่างหน่วยบริการทั้งในและนอกเวลาราชการ (ฉบับที่ ๕ เดิม)** ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ -พบตารางการปฏิบัติงาน ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติให้ปฏิบัติงาน ไม่ครบทุกกลุ่มงานหรือทุกแผนกงาน -กรณีการแลกเปลี่ยนเวร ระหว่างผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างานเป็นผู้ลงนามรับทราบใบแลกเปลี่ยนเวร โดยไม่ได้เสนอผู้บริหารหน่วยบริการ หรือผู้ได้รับมอบหมายลงนามอนุมัติ -ไม่มีการกำหนดให้มีกระบวนการควบคุมกำกับ และจัดทำรายการเปรียบเทียบงานในเวลาราชการและนอกเวลาราชการของผู้ให้บริการ ในการเบิกค่าตอบแทนทันตแพทย์ตามคุณภาพและปริมาณงาน เพื่อเสนอต่อผู้บริหารหน่วยบริการทราบทุก ๓ เดือน	-ให้ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติตารางการปฏิบัติงานให้ครบทุกกลุ่มงานหรือทุกแผนกงาน -ให้ผู้บริหารหน่วยบริการ หรือผู้ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ลงนามอนุมัติให้แลกเปลี่ยนเวร กรณีที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานตามวัน เวลา ตามคำสั่งได้ -ให้จัดทำกระบวนการควบคุมกำกับ และจัดทำรายการเปรียบเทียบงานในเวลาราชการและนอกเวลาราชการของผู้ให้บริการ ในการเบิกค่าตอบแทนทันตแพทย์ตามคุณภาพและปริมาณงาน และเสนอต่อผู้บริหารหน่วยบริการทุก ๓ เดือน	
	๒. การเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับแพทย์ ทันตแพทย์ เภสัชกรที่ปฏิบัติงานในหน่วยบริการฯ โดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน -ไม่มีการจัดเก็บเอกสาร การประชุมพิจารณากรณีผู้ขอรับเงินเพิ่มพิเศษฯ และกรณีที่มีผู้ขอยกเลิกสิทธิรับ	-ให้จัดเก็บเอกสารการประชุมพิจารณากรณีผู้ขอรับเงินเพิ่มพิเศษฯ กรณีที่มีผู้ขอยกเลิกสิทธิรับเงินพิเศษฯ และรายงานการประชุมคณะกรรมการฯที่ระบุมติชัดเจน รวมทั้งการพิจารณาทบทวนการอนุมัติผู้รับเงินเพิ่มพิเศษทุกปี เพื่อประกอบพิจารณาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฯ	

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
	เงินพิเศษฯ และไม่มีรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ตามมติที่ประชุม รวมทั้งไม่มีการพิจารณาทบทวนการอนุมัติผู้รับเงินเพิ่มพิเศษทุกปี	-ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษสำหรับแพทย์ ทันตแพทย์ และเภสัชกร ที่ปฏิบัติงานในหน่วยบริการสังกัดกระทรวงสาธารณสุข โดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน พ.ศ. ๒๕๖๖	
	๓. การเบิกจ่ายเงินเพิ่มพิเศษสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุข (พ.ต.ส.) ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ -ไม่แนบหลักฐาน/รายงานสรุปผลการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (Detail Report) ในหลักฐานการจ่าย	-ให้แนบหลักฐาน/รายงานสรุปผลการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (Detail Report) ในหลักฐานการจ่าย เพื่อไว้สำหรับการตรวจสอบ -ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Payment) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ ข้อ ๑ การจ่ายเงิน	
	๔. ตรวจสอบระบบ e – payment การรับเงินของส่วนราชการด้วยบัตรอิเล็กทรอนิกส์ (เดบิต/เครดิต) และ QR Code ผ่านเครื่อง EDC -ทุกสิ้นวันทำการ ไม่มีการสรุปยอดรายการรับชำระเงินผ่านเครื่อง EDC แต่เป็นการรับเงินผ่านถุงเงินของธนาคารกรุงไทยแทน	-ทุกสิ้นวันทำการ ให้หน่วยงานสรุปยอดรายการรับชำระเงินผ่านเครื่อง EDC -ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ ข้อ ๒ การรับเงิน	

ผู้ตรวจสอบ นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ผู้รับตรวจ นางสุรัตนา เดชาทัย ตำแหน่ง พนักงานการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านการเงิน	**๑. การเงินรักษาเงินบำรุงไว้เพื่อสำรองจ่าย กรณีเงินสดย่อย** - มีเงินสดย่อยไว้สำรองจ่าย ๑๐๐,๐๐๐ บาท ไม่เกินวงเงินที่ระเบียบกำหนด กรรมการตรวจสอบและรักษาเงินสดย่อย เป็นชุดเดียวกับกรรมการเก็บรักษาเงินประจำวัน	-ไม่มีข้อทักท้วง	
	๒. นำเงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์ -เก็บรักษาเงินเกินวงเงินที่ระเบียบกำหนด แต่นำเงินฝากคลังทุกเดือน ๆ ละ ๑ ล้านบาท ทั้งนี้อยู่ที่สถานการณ์การเงินแต่ละเดือน -เงินฝากธนาคาร สมุดเงินฝากธนาคารไม่เป็นปัจจุบัน ปรับสมุดเดือนละ ๑ ครั้ง ณ วันสิ้นเดือน ระหว่างเดือนหน่วยงานจะดูรายงานความเคลื่อนไหวของเงินฝากธนาคาร จาก kungthai Corporate Online -เงินฝากคลัง(เงินมัดจำประกันสัญญา) ตรวจสอบทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา พบเกินกำหนดระยะหลายรายการ ตั้งแต่ปี ๒๕๔๖	-ให้เจ้าหน้าที่นำสมุดเงินฝากธนาคารปรับให้เป็นปัจจุบันทุกวันที่มีนำเงินฝาก -ให้ประสานงานพัสดุดำเนินการตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ที่ กค(กวจ)๐๔๐๕.๓/ว๓๒๗ ลงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘ เรื่องแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการคืนหลักประกันสัญญา	

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
	๓. การรับเงิน - กรณีที่มีการรับเงินบริจาคโอนเข้าบัญชีเงินบริจาค ไม่ทราบชื่อผู้โอน สรุปรายงานออกใบเสร็จรับเงิน ณ วันสิ้นเดือน ไม่สรุปรายงานทุกสิ้นวัน เป็นการรับรู้รายได้ที่ไม่เป็นปัจจุบัน - พบออกใบเสร็จรับเงินบริจาคต้นฉบับไม่ได้ดึงออกจากเล่ม หลายฉบับ	-ให้เจ้าหน้าที่สรุปรายงานการรับเงินทุกสิ้นวันทำการ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๘๑ ให้ส่วนราชการบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบภายในวันที่ได้รับเงิน	

ผู้ตรวจสอบ นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้รับตรวจ นางกชพรรณ หยงสตาร์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้รายงาน นางธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านเจ้าหนี้	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเจ้าหนี้การตามคำสั่งโรงพยาบาลตรัง ที่๐๒๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๕ โดยพิจารณาการจ่ายหนี้ใช้มติคณะกรรมการ CFO โรงพยาบาลตรัง	-ไม่มีข้อทักท้วง	
	๒. การรับรู้เจ้าหนี้ บันทึกเจ้าหนี้จากเอกสารใบสั่งซื้ออย่างเดียว	-เอกสารประกอบการบันทึกรับรู้เจ้าหนี้ต้องครบถ้วนตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	
	๓. หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ หัวหน้าหน่วยงานได้มีการลงนามเรียบร้อย	-ไม่มีข้อทักท้วง	
	๔. จัดทำทะเบียนเจ้าหนี้รายตัวครบทุกรายการตรวจสอบยอดถูกต้องตรงกับเอกสาร สุ่มตรวจวัสดุยานพาหนะเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘ ทะเบียนคุมตรงกับงบทดลอง	-ไม่มีข้อทักท้วง	
	๕. จัดทำรายงานเจ้าหนี้เสนอผู้บริหารทราบ ณ ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ ตามหนังสือ ตง ๐๐๓๓.๑๐๑/๐๐๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๙	-ไม่มีข้อทักท้วง	

ผู้ตรวจสอบ นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้รับตรวจ นางนิศราวรรณ คงบัน ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้รายงาน นางธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
แผนเงินบำรุง	๑. มีขั้นตอนกระบวนการ (Flowchart) การจัดทำแผนเงินบำรุง แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การติดตามผลการรับ-จ่ายเงินบำรุง ไม่ได้เปรียบเทียบแผนการรับ-จ่าย กับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงตามรายไตรมาส ๓. สิ้นรายไตรมาสไม่วิเคราะห์ปัญหา/สาเหตุเสนอหัวหน้าส่วนราชการทราบ	-ให้หน่วยงานทบทวนกระบวนการให้เป็นปัจจุบัน -ให้ดำเนินการสรุปรายงานเปรียบเทียบแผน กับผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส -ให้ดำเนินการวิเคราะห์ปัญหา/สาเหตุ การรับ-จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง เสนอหัวหน้าหน่วยงานทราบทุกสิ้นรายไตรมาส	

ผู้ตรวจสอบ นางสุธาทิพย์ เม่งซ่าน ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ผู้รับตรวจ นางนันท์นภัส ไชยรุตม์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้รายงาน นางธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
การบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานของรัฐ	-หน่วยงานมีการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร และได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	-ไม่มีข้อท้วง	
ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ	-หน่วยงานมีการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ผู้บริหารมีนโยบาย และกำกับดูแลโดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ เสนอหัวหน้าหน่วยงานลงนาท และจัดส่งให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	-ไม่มีข้อทักท้วง	

ผู้ตรวจสอบ นางสุธาทิพย์ เม่งซ่าน ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ผู้รับตรวจ ว่าที่รต.หญิงปิยวรรณ ทองเอีด ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้รายงาน นางธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	รายการที่ตรวจพบ/ที่พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านพัสดุ	๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๑.๑ ครุภัณฑ์การแพทย์ได้รับจัดสรร ๕ รายการ ได้แก่ (๑) หุ้นฝึกการใช้ท่อช่วยหายใจเด็กทารก จำนวน ๖๕,๐๐๐ บาท (๒) เครื่องตรวจอวัยวะภายในด้วยคลื่นเสียงความถี่สูง จำนวน ๔๕๐,๐๐๐ บาท (๓) เครื่องติดตามสัญญาณชีพและคลื่นไฟฟ้าหัวใจ จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท (๔) เครื่องตรวจสุขภาพทารกในครรภ์ (NST) ชนิดครรภ์แฝด จำนวน ๒๕๐,๐๐๐ บาท (๕) เครื่องตรวจคลื่นไฟฟ้าหัวใจ พร้อมระบบวิเคราะห์ผลบันทึกกระดาษความร้อน ขนาด เอ๔ จำนวน ๑๒๐,๐๐๐ บาท **มูลค่ารวม ๙๘๕,๐๐๐ บาท** ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยแยกรายการดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีเฉพาะเจาะจง	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐ การแบ่งซื้อหรือแบ่งจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกัน เพื่อให้วิธีการซื้อหรือจ้าง หรืออำนาจในการสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป จะกระทำมิได้ กรณีใดจะเป็นการแบ่งซื้อหรือแบ่งจ้างให้พิจารณาถึงวัตถุประสงค์การซื้อหรือการจ้างครั้งนั้น และความคุ้มค่าของทางราชการเป็นสำคัญ -กรณีศูนย์การแพทย์ โรงพยาบาลตรัง ได้รับงบประมาณในคราวเดียวกัน รายการที่ ๑ สามารถดำเนินการด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงได้ เนื่องจากเป็นครุภัณฑ์เกี่ยวกับการฝึก แต่รายการที่ ๒, ๓, ๔, ๕ เป็นครุภัณฑ์การแพทย์ รวมเป็นเงิน ๙๒๐,๐๐๐ บาท ยอดรวมต้องดำเนินการด้วยวิธี e-bidding เนื่องจากวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ซึ่งการแยกรายการทำให้วิธีการเป็นเฉพาะเจาะจง ไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ เห็นควรให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดในการจัดซื้อจัดจ้างครั้งต่อไป	

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางปรีดา หมวดใหม่ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน ผู้รับตรวจ นางจะเร บวรเกียรติ์ภากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

๒. นางสาววันวิสาข์ ชูแก้ว ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

๓. นางสาวธิดารัตน์ แมรอ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านคลังยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา	**คลัง/ฝ่ายเทคนิคการแพทย์** ๑.คลังจัดเก็บเวชภัณฑ์ -มีการเก็บวัสดุทางห้องปฏิบัติการ วัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ ภายในห้องเดียวกัน แต่มีการแยกโซน -พบการวางวัสดุทางห้องปฏิบัติการบนพื้นโดยตรง อาจส่งผลต่อคุณภาพต่อวัสดุ และน้ำยาทางห้องปฏิบัติการได้ (ทั้งภายในและภายนอกคลัง) -ไม่มีเครื่องวัดอุณหภูมิและความชื้นภายในคลัง และตู้เย็นที่จัดเก็บ และไม่มีการบันทึกผล -ตู้เย็นมีไอน้ำเกาะที่ประตู -ฝ้าเพดานมีเชื้อรา ๒. ใบเบิกเวชภัณฑ์ จาก รพ.สต.ในเครือข่าย - ใบเบิกเวชภัณฑ์ ผู้เบิกเป็นเภสัชกรที่รับผิดชอบงานปฐมภูมิของ รพ.สต. ๓. ใบเบิกเวชภัณฑ์ - ไม่มีการลงข้อมูลเลขที่ใบเบิก	-ให้ติดป้ายแยกหมวดประเภทจัดเก็บให้เจน -ควรจัดหาฐานรองที่เหมาะสมกับพื้นที่ เพื่อรักษาคุณภาพ จัดให้เป็นระเบียบ และจัดวางวัสดุทางห้องปฏิบัติการที่มีน้ำหนักมาก -จัดให้มีเครื่องวัดอุณหภูมิและความชื้น และบันทึกผลประจำวัน -จัดการความชื้นภายในคลัง -จัดให้มีหนังสือราชการจากหัวหน้าหน่วยงานร่วมกับใบเบิกยาและเวชภัณฑ์ จาก รพ.สต.หน่วยเบิก ทั้งนี้ผู้เบิกจะต้องเป็นหัวหน้าหน่วยงาน -ควรจัดทำข้อมูลเลขทะเบียนใบเบิกตามลำดับที่รับ	

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวกนกวรรณ มุสิกะศิริ ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

๒. นางศันสนีย เลิศวนวัฒนา ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

๓. นายสมศักดิ์ ชูสกุล ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

๔. นายชยรักษ์ นาคช่วย ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

ผู้รับตรวจ นางธิติมา ยิ้มเที่ยง ตำแหน่งนักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านคลังยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา	**คลัง/ฝ่ายทันตกรรม** ๑. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ -ระบุไม่ชัดเจน ในหมวดเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา ประเภทวัสดุทันตกรรม (ฝ่ายทันตกรรมรับผิดชอบ แต่ในปัจจุบันฝ่ายพัสดุดำเนินการให้) ยกเว้นยาสำหรับใช้ในงานทันตกรรม ฝ่ายเภสัชกรรมเป็นผู้รับผิดชอบ ๒. การคัดเลือกรายการเข้ากรอบบัญชีวัสดุทันตกรรม -มีการนำรายการใหม่เข้าบัญชีเพื่อจัดซื้อ กรณีที่วงเงินเหลือจากแผนจัดซื้อในปีงบประมาณ รับทราบเฉพาะภายในกลุ่มงาน	-ควรระบุในคำสั่งให้ชัดเจน ในหมวดเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา ประเภทวัสดุทันตกรรม -แนะนำจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมในหน่วยงาน -ให้ทำหนังสือขออนุมัติรายการเพิ่มเติมต่อหัวหน้าส่วนราชการ ตามลำดับ	

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวกนกวรรณ มุสิกะศิริ ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ ผู้รับตรวจ นางสาวนิชนันท์ กฤตธรรมากุล ตำแหน่ง ทันตแพทย์ชำนาญการพิเศษ

๒. นางศันสนีย เลิศวนวัฒนา ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

๓. นายสมศักดิ์ ชูสกุล ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

๔. นายชยรักษ์ นาคช่วย ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านคลังยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา	**คลัง/ฝ่ายเภสัชกรรม** ใบเบิกยาและเวชภัณฑ์ จาก รพ.สต.ในเครือข่าย -ไม่มีหนังสือราชการจากหัวหน้าหน่วยงาน เช่น ผอ. รพ.สต. สาธารณสุขอำเภอ	-จัดให้มีหนังสือราชการจากหัวหน้าหน่วยงานร่วมกับใบเบิกยาและเวชภัณฑ์ จาก รพ.สต.หน่วยเบิก	

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวกนกวรรณ มุสิกะศิริ ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

๒. นางศันสนีย เลิศวนวัฒนา ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

๓. นายสมศักดิ์ ชูสกุล ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

๔. นายชยรักษ์ นาคช่วย ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

ผู้รับตรวจ ๑. นางสาวรัชนี เมืองพูล ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการพิเศษ

๒. นายรณวิชย์ สุพรรณสถิตย์ ตำแหน่งเภสัชกรชำนาญการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
แผนรายรับ - รายจ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	-จัดทำแผนเงินบำรุงเรียบร้อย ถูกต้อง ทันตามเวลาที่กำหนด	-ไม่มีข้อทักท้วง	
ผลรายรับ – รายจ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไตรมาส ๑	-มีรายงานผลรายรับ - รายจ่าย แต่ไม่มีการเปรียบเทียบผลรายรับ - รายจ่าย ว่าได้ตามแผนที่กำหนดหรือไม่	-ให้มีการเปรียบเทียบผลรายรับ – รายจ่าย กับแผนเงินบำรุงให้เรียบร้อยในไตรมาสถัดไป (ไตรมาส ๒) เพื่อได้กำกับ และติดตาม	

ผู้ตรวจสอบ นางสุธาทิพย์ เม่งซ่าน ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ผู้รับตรวจ นางสาวนราภรณ์ ทองฤทธิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านบัญชีและรายงาน	**ยอดคงเหลือ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘** ธนาคาร = ๑๔๗,๔๙๓.๔๒ บาท รายงาน ๔๐๗ = ๑๔๓,๒๙๓.๔๒ บาท ผลต่าง = ๔,๒๐๐ บาท เป็นเช็คสั่งจ่ายที่ยังไม่ได้ขึ้นเงิน จำนวน ๑ ฉบับ -ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารและรายงาน ๔๐๗ ยอดถูกต้องตรงกัน ทั้งรายงานงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร -บันทึกบัณชีถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ ธนาคาร = ๑,๔๓๖,๑๙๕.๘๒ บาท รายงาน ๔๐๗ = ๑,๔๓๐,๙๙๓.๒๒ บาท ผลต่างงบพิสูจน์ยอด = ๕,๒๐๒.๖๐ บาท เป็นเช็คสั่งจ่ายที่ยังไม่ได้ขึ้นเงิน จำนวน ๕ ฉบับ (๔๕๐+๗๕๐+๓,๘๒๘.๕๔+๓๖.๑๒+๑๓๗.๙๔)	- ไม่มีข้อทักท้วง	
ใบเสร็จรับเงิน	-ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการโอนเงิน สรุปรายงานหลังใบเสร็จ ณ สิ้นวันทำการ ตามระเบียบกำหนดเรียบร้อย -ณ สิ้นปีงบประมาณ จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินตามหนังสือ ตง๐๑๓๓/๑๓๕๓ ลว. ๑๗ ต.ค. ๒๕๖๘ รายงานผู้อำนวยการโรงพยาบาลตรัง	- ไม่มีข้อทักท้วง	

ผู้ตรวจสอบ นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้รับตรวจ นางสาวนราภรณ์ ทองฤทธิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
สุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๙			
-ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	-เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินไม่ได้ลงรายมือชื่อ พร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่าย ในใบเสร็จรับเงิน	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อ รับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่าย กำกับไว้ในหลักฐาน การจ่ายเงินทุกฉบับ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๔ การจ่ายเงินของส่วนราชการ ส่วนที่ ๑ หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน ข้อ ๔๒	
-ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	-ไม่มีการแนบใบเสร็จรับเงินค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ในหลักฐานการจ่าย	-ให้แนบใบเสร็จรับเงิน ประกอบในหลักฐานการเบิกจ่ายทุกครั้ง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๔ การจ่ายเงินของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ หลักฐานการจ่าย ข้อ ๔๔	

ผู้ตรวจสอบ นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ผู้รับตรวจ นางสาวนราภรณ์ ทองฤทธิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเมืองตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
การตรวจสอบพัสดุประจำปี **-ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๘**	-อยู่ระหว่างดำเนินการ กรณีพัสดุ ชำรุด เสื่อมสภาพหรือสูญไป	-ให้ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงและดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ ข้อ ๒๑๒ – ๒๑๔ และส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕ – ๒๑๙	
-การเบิกจ่ายพัสดุ	-ขั้นตอนการเบิกจ่ายพัสดุ จัดทำทะเบียนคุมและสต๊อกการ์ด (Stock Card) คุมวัสดุรายตัว ไม่เป็นปัจจุบัน	-เร่งดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมและสต๊อกการ์ด (Stock Card) คุมรายตัว ให้เป็นปัจจุบัน และดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึกการเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๔ - ๒๐๖	

ผู้ตรวจสอบ นางสาววันวิสาข์ ชูแก้ว ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน ผู้รับตรวจ นางเบญจมาพร สินไชย ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

นางสาวธิดารัตน์ แมรอ ตำแหน่ง นักวิชการพัสดุปฏิบัติการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านน้ำผุด อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
แผนรายรับ - รายจ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	-การจัดทำแผนเงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อย	-ไม่มีข้อทักท้วง	
ผลรายรับ – รายจ่าย เงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	-ไม่จัดทำรายงานการเปรียบเทียบผลรายรับ – รายจ่าย เงินบำรุง เพื่อควบคุม กำกับ และดำเนินการตามแผนรายไตรมาส	-ให้ดำเนินการเปรียบเทียบแผนและผล รายรับ – รายจ่าย เงินบำรุงย้อนหลังไตรมาส ๑ เพื่อใช้สำหรับควบคุม กำกับ ติดตามตามแผน และจัดทำต่อไปทุกไตรมาส	

ผู้ตรวจสอบ นางสุธาทิพย์ เม่งซ่าน ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ผู้รับตรวจ นายอธิวัฒน์ รอดจันทร์ ตำแหน่ง พนักงานพิมพ์

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านน้ำผุด อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
ด้านบัญชีและรายงาน	**ยอดคงเหลือ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘** ธนาคาร = ๕๖๐,๗๑๓.๖๑ บาท รายงาน ๔๐๗ = ๕๕๖,๔๑๓.๖๑ บาท ผลต่างงบพิสูจน์ยอด = ๔,๓๐๐ บาท เป็นเช็คสั่งจ่ายที่ยังไม่ได้ขึ้นเงิน จำนวน ๑ ฉบับ -ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารและรายงาน ๔๐๗ ยอดถูกต้องตรงกัน ทั้งรายงานงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร -บันทึกบัณชีถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ ธนาคาร = ๕๖๙,๗๓๑.๕๑ บาท รายงาน ๔๐๗ = ๕๖๙,๗๓๑.๕๑ บาท ยอดถูกต้องตรงกัน -มีการแยกทะเบียนคุมเงินแต่ละประเภทออกจากกันตามที่ระเบียบกำหนด	- ไม่มีข้อทักท้วง	
ใบเสร็จรับเงิน	-ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน พร้อมสรุปรายงานหลังใบเสร็จ ณ สิ้นวันทำการ โดยระบุรายละเอียดตามระเบียบกำหนดครบถ้วน -ณ สิ้นปีงบประมาณ มีการจัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินเรียบร้อย -มีการเขียนเช็คสั่งจ่าย และขีดคล่อม เข้าบัญชีเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกฉบับ	- ไม่มีข้อทักท้วง	

ผู้ตรวจสอบ นางเกศทิพย์ พฤฒินันท์โชติกุล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้รับตรวจ นายอธิวัฒน์ รอดจันทร์ ตำแหน่ง พนักงานพิมพ์

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านน้ำผุด อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
สุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๘ **-ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ**	-ไม่รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่เสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน	-ให้ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่เสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ข้อ ๙๒	
สุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘ **-ค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายสำหรับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ (ฉ.๑๑)**	-ผู้มีสิทธิรับเงิน ไม่ลงลายมือชื่อในช่องลายมือชื่อผู้รับเงินในหลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน	-ให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ลงลายมือชื่อในช่องลายมือชื่อผู้รับเงินในหลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนฯ ประกอบในหลักฐานการเบิกจ่ายทุกครั้ง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๔ การจ่ายเงินของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ หลักฐานการจ่าย ข้อ ๔๗	

ผู้ตรวจสอบ นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ผู้รับตรวจ นายอธิวัฒน์ รอดจันทร์ ตำแหน่ง พนักงานพิมพ์

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบภายในหน่วยบริการในสังกัด สสจ.ตรัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๙ ตรวจสอบโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านน้ำผุด อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง

รายการที่ตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ/พบความเสี่ยง	ข้อทักท้วง/ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วง
การตรวจสอบพัสดุประจำปี **-ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๘**	-ระยะเวลาการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า ดำเนินการไม่ทันเวลาภายใน ๓๐ วันทำการ (ภายในวันที่ ๑๔ พ.ย. ๒๕๖๘) แต่ รพ.สต.บ้านน้ำผุด รายงานวันที่ ๒๐ ม.ค. ๒๕๖๙ -อยู่ระหว่างดำเนินการ กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย	-ให้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ทันภายในเวลาที่กำหนด และดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ -ให้ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ ข้อ ๒๑๔	

ผู้ตรวจสอบ นางสาววันวิสาข์ ชูแก้ว ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน ผู้รับตรวจ นางสุมลรัตน์ ภวานุวงศ์ ตำแหน่ง พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

นางสาวธิดารัตน์ แมรอ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ

ผู้รายงาน นางสาวธีรนันท์ สินตระกูล ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ