



ห้องอธิบดีกรมการแพทย์
เลขรับ 3734
วันที่ ๗ พ.ย. ๒๕๖๑
เวลา 16:39

สำนักงานเลขานุการกรม
กรมการแพทย์
รับที่ 18635
วันที่ - 7 พ.ย. 2561
1500

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๖๑๓๖

ที่ สธ.๐๓๒๑/๕๘๕ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง การปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๒) กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ และตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง ได้กำหนดมาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๐๐ : ให้กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้มีการทบทวนกฎบัตรทุกปี ให้สอดคล้องกับภารกิจขององค์กรและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนกฎบัตรว่าด้วยวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ และปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน หนังสือถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข และหนังสือแจ้งหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ด้วย จะเป็นพระคุณ

CA

(นางลลินนา งามโสภณ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการแทนในฐานะ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ท่านอธิบดี

เพื่อโปรดลงนามในหนังสือที่แนบด้วย

จะเป็นพระคุณ

853

(นางสาวอสิริ ตรีภมล)

เลขานุการกรม

๗ พ.ย. ๒๕๖๑

เห็นชอบ

ลงนามแล้ว



(นายสมศักดิ์ อรรถศิลป์)

อธิบดีกรมการแพทย์

๗ พ.ย. ๒๕๖๑



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์



กรมการแพทย์
DEPARTMENT OF MEDICAL SERVICES

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจของกรมการแพทย์ มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ โดยได้รับความเห็นชอบและได้รับการอนุมัติจากอธิบดีกรมการแพทย์

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และการให้คำปรึกษา (Consulting Services) อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการปฏิบัติงานและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระจากเงื่อนไขที่เป็นอุปสรรคต่อความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานตรวจสอบภายในบรรลุผลโดยปราศจากอคติและไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรม ปราศจากความลำเอียง เพื่อเอื้อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานด้วยความเชื่อมั่นในผลงาน

๑. วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาต่อฝ่ายบริหาร รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการกำกับดูแล ติดตาม ควบคุม การใช้จ่ายเงินและการดำเนินงานของกรมการแพทย์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. สายการบังคับบัญชา

๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายใน และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมการแพทย์

๒.๒ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิบดีกรมการแพทย์ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติ

๒.๓ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมการแพทย์

๓. อำนาจหน้าที่...

๓. อำนาจหน้าที่

๓.๑ มีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของกรมการแพทย์ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓.๒ ให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ตรวจสอบภายในหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing) และการตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบและรับรองงบการเงินกองทุนสวัสดิการ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) และการตรวจสอบกรณีพิเศษ (Special Auditing) โดยปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน และคู่มือหรือแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

๓.๔ สอบทานและประเมินความเพียงพอ เหมาะสม ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกรมการแพทย์และหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์

๓.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ความรับผิดชอบ

๔.๑ กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของกรมการแพทย์ โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมการแพทย์ และคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกรมการแพทย์

๔.๒ จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กร

๔.๓ ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔.๔ ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

๕. ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

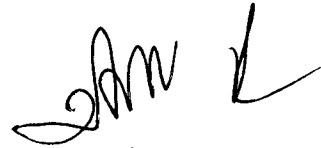
ดำเนินกิจกรรมให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์

๖. การพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในต้องพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความชำนาญในด้านวิชาชีพ อย่างเพียงพอ รวมถึงผลักดันให้ผู้ตรวจสอบภายใน พัฒนาคุณภาพการให้บริการความเชื่อมั่นและการให้ คำปรึกษาแนะนำด้วยรูปแบบที่ทันสมัยสอดคล้องกับความต้องการและความคาดหวังของผู้บริหารผู้รับตรวจ และผู้บริการ รวมทั้งมีการปรับปรุงงานหรือนวัตกรรมใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง

ให้ยกเลิกกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการแพทย์ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ และให้ใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน ตั้งแต่วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายสมศักดิ์ อรรรมศิลป์)

อธิบดีกรมการแพทย์

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑