

รายงานการประชุมสมาชิกกลุ่มการตรวจสอบการบริหารในหน่วยงาน  
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๓

ณ ห้องสำนักงานสาธารณสุขอำเภอหล่มสัก

วันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

เวลา ๑๓.๐๐ น. เมื่อที่ประชุมพร้อม นายอภิชาติ กองเงิน ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ทำหน้าที่ประธานกล่าวเปิด และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑** เรื่องการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมของหน่วยงานของรัฐ

มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อเป็นการสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริตในการบริหารราชการ โดยกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วน ในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้และแก้ไขการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐ ที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยในการบรรลุเป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) ๔ มาตรการสำคัญ เพื่อถือปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวอย่างเคร่งครัด ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ โดยให้ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัดดังต่อไปนี้

๑. มาตรการการใช้รถราชการ

๒. มาตรการการเบิกค่าตอบแทน

๓. มาตรการการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนา

๔. มาตรการการจัดหาพัสดุ

โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

๑. เพื่อสร้างและสืบทอดวัฒนธรรมสุจริตในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่รัฐ ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย

๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดินแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชน

**ระเบียบวาระที่ ๒** เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

ไม่มี

**ระเบียบวาระที่ ๓** เรื่องติดตามการดำเนินงาน ความก้าวหน้าแผนงานโครงการ

ไม่มี

## ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

### ๔.๑. วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบการบริหารงานในหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบคือ การปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการแทรกแซงในการทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กร สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นผลการดำเนินงานตรวจสอบ จะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม

โดยวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการตรวจสอบแต่ละระบบงาน หรือแต่ละกิจกรรมจะมีส่วนสำคัญในการกำหนดวิธีการตรวจสอบ และสามารถแยกประเภทของการตรวจสอบภายในที่ใช้กัน โดยทั่วไปเป็น ๕ ประเภท ดังนี้

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๓. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
๕. การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing)

### ๔.๒. ระเบียบการดำเนินงานการตรวจสอบการบริหารงานในหน่วยงาน

#### - กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญ

กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องดำเนินการอย่างเป็นขั้นตอน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมั่นใจ และได้ผลงานที่มีคุณภาพ

#### - ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญ

๑. การวางแผนการตรวจสอบ
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ
๓. การจัดทำรายงาน และติดตามผล

#### - ขอบเขตของงานตรวจสอบการบริหารงานในหน่วยงาน

๑. การสอบทานความเชื่อถือได้ และความสมบูรณ์ของสารสนเทศ ด้านการบัญชี การเงินและการดำเนินงาน

๒. การสอบทานให้เกิดความมั่นใจว่า ระบบที่ใช้เป็นไปตามนโยบาย แผน และวิธีปฏิบัติงานที่องค์กรกำหนดไว้ และควรแสดงผลกระทบสำคัญที่เกิดขึ้น

๓. การสอบทานวิธีการป้องกันดูแลทรัพย์สินว่าเหมาะสม และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้

๔. การประเมินการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปโดยความประหยัดและมีประสิทธิภาพ

๕. การสอนทานการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่างๆ ว่าได้ผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงความคืบหน้าตามแผนงานที่กำหนดไว้

๖. การสอบทานและประเมินผลความเหมาะสม และความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ  
ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



ผู้จัดการประชุม  
(นางสาวรัตนา พรหมวิหาร์)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม  
(นายอภิชาติ กองเงิน)

