

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วันศุกร์ที่ ๒๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๐๘.๓๐ - ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมกลุ่มการพยาบาล ชั้น ๖ อาคารประชาสัมพันธ์

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางสาวศศิธร ศรีประดิษฐ์ | รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร |
| ๒. นางเจริญพิศ ปรียาศักดิ์สกุล | รองผู้อำนวยการฝ่ายการพยาบาล |
| ๓. นางมนสรีย์ สุทธิวาส | หัวหน้ากลุ่มงานการเงิน |
| ๔. นางชม้อย เขาจारी | หัวหน้ากลุ่มงานพัสดุ |
| ๕. นางสาวสิริพร สุดถนอม | หัวหน้ากลุ่มงานทรัพยากรบุคคล |
| ๖. นางพรพรรณ มะโนธรรม | หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี |
| ๗. นางสาวกนกกรส ไชยราช | หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาทรัพยากรบุคคล |
| ๘. นางกัญญ์ภรณ์ เหล็กคำ | หัวหน้ากลุ่มงานยุทธศาสตร์ฯ |
| ๙. นางสาวพรรณ วรรณผล | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๑๐. นางสาววรรณชนานันท์ คูหาศักดิ์ | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๑๑. นางสาวสุธาสินี ลานทอง | เภสัชกรปฏิบัติการ |
| ๑๒. นางสาวอุษา คงรอด | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ |
| ๑๓. นางสาวปาริชาติ ไสสอาด | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| ๑๔. นางสาวมยุรี วงศ์ฉัตร | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๑๕. นางสาวอนธยา เณรจิบ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๑๖. นางสาวเปรมจิต ปลายเนิน | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๑๗. นางอชรา ลือตาล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๑๘. นายณริศ บุญธรรม | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๑๙. นางสาวสุพัตรา รัตนวงษ์จันทร์ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๒๐. นายศิริชัย โพธิชัย | นักทรัพยากรบุคคล |
| ๒๑. นางสาวสุรภา วานิชมนตรี | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๒๒. นางกันทิมา บุษบงษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี |
| ๒๓. นางสาวจันทิมา กาญจนเกตุ | นักวิชาการเงินและบัญชี |
| ๒๔. นางสาววีรยา เจนหัตถพล | นักวิชาการพัสดุ |
| ๒๕. นางสาวสุภารัตน์ จำนงทรง | นักวิชาการพัสดุ |
| ๒๖. นายประสิทธิ์ ชัยวิเชียร | เจ้าพนักงานพัสดุนักงานราชการ |
| ๒๗. นายจตุรพิธ ชนะสิทธิ์ | นิติกร |
| ๒๘. นางสาวมนัสนันท์ ผลเดชสถาพร | นิติกร |
| ๒๙. นายจิรวัดน์ ทวีแสง | เจ้าพนักงานธุรการ |

ผู้ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|--------------------------|-----------------------------|
| ๑. นางสาวนภัสภรณ์ สิงหา | หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป |
| ๒. นางสาวอาทิตยา มหารงค์ | เภสัชกรชำนาญการ |

๓. นางสาวธีร...

๓. นางสาวธีรชญา ศรีแสงทรัพย์
๔. นางสาวกฤตภา สิงห์สุวรรณ
๕. นางสาวอภิญญา มันทา

- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
นักวิชาการเงินและบัญชี

เริ่มประชุมเวลา ๐๘.๓๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ทราบ

ประธานที่ประชุมแจ้งให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อเป็นกลไกหนึ่งของการตรวจสอบและระบบบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน่วยงาน เช่น การปฏิบัติราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบแบบแผนของราชการตามข้อทักท้วงของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องที่เสนอ/พิจารณา

๒.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

เลขานุการในที่ประชุมได้เสนอให้คณะกรรมการ วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน เพื่อให้คณะกรรมการได้เข้าใจ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและอาจจะเกิดการทุจริต โดยคณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาดังนี้

ที่	การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	ความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	กระบวนการงานการใช้รถราชการ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.๑ ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๒ ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ๑.๓ ผู้ใช้น้ำมันรถราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถัง หรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ ๑.๔ ใช้เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและรถรับรอง ไม่เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้การเก็บรักษาการซ่อมบำรุง รถส่วนกลางและรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖		√

ที่	การปฏิบัติงานที่มีโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ความเสี่ยงการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	ความเสี่ยง	
		Know Factor	Unknown Factor
๒	กระบวนการงานการเบิกค่าตอบแทน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๒.๑ เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชนเป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นเท็จ และไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		√
๓	กระบวนการงานการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๓.๑ จัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุม และสัมมนาของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ไม่โปร่งใส เป็นเท็จและไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		√
๔	กระบวนการงานการจัดหาพัสดุ ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ๔.๑ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ๔.๓ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงทางพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ มีประวัติอยู่แล้ว		√

มติที่ประชุม เห็นชอบ และนำความเสี่ยงการทุจริตที่คณะกรรมการเห็นว่า ควรมีการนำความเสี่ยงแต่ละด้านไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตเพื่อป้องกันการทุจริตและเฝ้าระวังเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต รวมทั้ง นำการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ไปจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ด้วย

๒.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นมาเป็นแนวทางเพื่อหากิจกรรม
ความเสี่ยงที่จะต้องตรวจสอบ และข้อหักท้วงจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจาก สำนักงานปลัดกระทรวง
สาธารณสุข และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดจันทบุรี ดังนี้

กิจกรรม/เรื่อง ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	กลุ่มงาน ผู้รับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ ด้านการเงิน			
การตรวจสอบ ด้านการเบิก จ่ายเงิน ค่าตอบแทน งานจ่ายเงินและ รับเงิน	๑. เพื่อให้มีความถูกต้องด้านการรับและการ ส่งเงิน ๒. เพื่อให้มีความถูกต้องด้านการจ่ายเงิน OT การจ่ายเงินค่าตอบแทน ๓. เพื่อให้มีความถูกต้องของเอกสารการ เบิกจ่าย (ค่าใช้จ่ายในการประชุม อบรม โครงการ ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ, ลูกหนี้เงินยืม ฯลฯ) ๔. ลูกหนี้เงินยืมค้างชำระเกินระยะเวลา ๕. ตรวจสอบรับเงินจ่ายเงินบริจาคของ หน่วยงาน	กลุ่มงานการเงิน	ก.การเงิน ก. พรส. ก.ทรัพยากรบุคคล กรรมการจากสายวิชาชีพ
กิจกรรมที่ ๒ ด้านบัญชี			
ตรวจสอบการ บันทึกบัญชีใน ระบบ GFMS	๑. เพื่อตรวจสอบการบันทึกสินทรัพย์หลัก สินทรัพย์ย่อย เช่น ลิฟต์ที่ได้มาพร้อมกับ การสร้างอาคาร ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ของอาคาร ให้รับรู้เป็นสินทรัพย์ย่อยของ อาคาร เป็นต้น ๒. เพื่อตรวจสอบการบันทึกครุภัณฑ์ที่ติดมากับ อาคารที่สามารถเคลื่อนย้ายได้ และนำไปใช้ งานที่อื่นได้ตามปกติ เช่น เครื่องปรับอากาศ ๓. เพื่อตรวจสอบการกำหนดอายุการใช้งาน ของสินทรัพย์รายตัวในระบบ New GFMS Thai เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร	กลุ่มงานบัญชี กลุ่มงานพัสดุ	ประธานกรรมการ รองประธาน ก.การเงิน ก.พัสดุ ก.บัญชี ก.ยุทธศาสตร์ฯ กรรมการจากสายวิชาชีพ

กิจกรรม/เรื่อง ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	กลุ่มงาน ผู้รับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
	หนังสือสำนักงานปลัด กระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๑.๐๒๔.๖/ว ๓๗๐ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ ๔. เพื่อการตรวจสอบข้อมูลสินทรัพย์รายตัว สินทรัพย์ Interface และสินทรัพย์ไม่ระบุ รายละเอียดในงบทดลองระบบ New GFMS Thai กับรายงานที่ได้จากทะเบียน คุมทรัพย์สินของงานพัสดุเป็นประจำทุก เดือน ๕. เพื่อเป็นการปรับปรุงบัญชีสินทรัพย์กรณี พบข้อผิดพลาดเคลื่อน เพื่อให้สินทรัพย์มีความ ถูกต้องครบถ้วน อย่างสม่ำเสมอ โดยมี เอกสารหลักฐานประกอบในการปรับปรุงบัญชี ทุกครั้ง ๖. ตรวจสอบแผนประมาณการรายได้และ ค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (Planfin งบประมาณ ๒๕๖๗) ว่าดำเนินการไปตาม แผนหรือไม่		
กิจกรรมที่ ๓ การตรวจสอบด้านพัสดุ			
การตรวจสอบ ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง และคลัง พัสดุ	๑. เพื่อให้การตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมทรัพย์สิน บัญชีอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ๒. เพื่อให้การตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมทรัพย์สินบัญชีครุภัณฑ์ ๓. เพื่อให้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี วัสดุคงเหลือ ตรงกับทะเบียนคุม และบัญชีวัสดุคงคลังในงบทดลอง ระบบ New GFMS Thai ๔. เพื่อให้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี สินค้าคงเหลือ ตรงกับทะเบียนคุม และบัญชีสินค้าสำเร็จรูปในงบทดลอง ระบบ New GFMS Thai	กลุ่มงานบัญชี กลุ่มงานพัสดุ กลุ่มงานแผน ไทยฯ กลุ่มงานเภสัชฯ ศูนย์คอม ทันตกรรม เทคนิค การแพทย์ ๑๕ หน่วยงานที่ มีมูลค่าคงคลัง สูง	ประธานกรรมการ รองประธาน ก.การเงิน ก.พัสดุ ก.บัญชี ก. บริหารทั่วไป กรรมการจากสายวิชาชีพ

กิจกรรม/เรื่อง ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	กลุ่มงาน ผู้รับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
	๕. เพื่อตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตรงกับทะเบียนคุม และบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบทดลอง ระบบ New GFMS Thai ทุกบัญชี ๖. เพื่อตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนคุม และบัญชีครุภัณฑ์ในงบทดลอง ระบบ New GFMS Thai ทุกบัญชี ๗. เพื่อตรวจสอบคำสั่ง/มอบหมายผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๘. เพื่อให้การตรวจสอบพัสดุประจำปี - วัสดุคงเหลือ ถูกต้อง ๙. เพื่อให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑๐. เพื่อตรวจสอบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง		
กิจกรรมที่ ๔ ด้านทรัพยากรบุคคล			
การลงลายมือ ชื่อปฏิบัติงาน	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการสแกนใบหน้าเข้าออกในการปฏิบัติงานให้ตรงกับตารางเวรผลัด ๒. มีการสุ่มตรวจการขออนุญาตลาต่างๆ ๓. ตรวจสอบความโปร่งใสและเป็นธรรมของกระบวนการสรรหาบุคลากร	ทุกกลุ่มงานตาม โครงสร้างของ โรงพยาบาล พระปกเกล้า	นางสาวสิริพร สุดอนอม นางสาวอุษา คงรอด นายศิริชัย โพธิชัย นางสาวปาริชาติ ไสสะอาด กรรมการจากสายวิชาชีพ
กิจกรรมที่ ๕ ด้านบริหารทั่วไป			
รถราชการ	๑. การตรวจสอบทะเบียนคุมและการใช้รถราชการ ๒. การตรวจสอบความเหมาะสมของการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. ตรวจสอบหน่วยงานที่มีการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงกับครุภัณฑ์	งานยานพาหนะ ก.บริหารทั่วไป ก.การเงิน ก.โครงสร้างฯ ก.งานซักฟอก ก.เภสัชฯ	ประธานกรรมการ รองประธาน ก.พัสดุ งานนิติการ กรรมการจากสายวิชาชีพ

กิจกรรม/เรื่อง ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	กลุ่มงาน ผู้รับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๖ ด้านการจัดวางระบบควบคุมภายใน			
ตรวจสอบการจัดวางระบบควบคุมภายใน การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. เพื่อทุกกลุ่มงาน หรือกลุ่มภารกิจ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามที่กระทรวงสาธารณสุข กำหนด ๒. ตรวจสอบการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนทุกรูปแบบ เช่น การเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทน , รถราชการ , การจัดซื้อ จัดจ้าง , การจัดทำโครงการอบรม ประชุม การเบิกเงินเดินทางไปราชการ ฯลฯ	ทุกกลุ่มงาน ตามโครงสร้างของโรงพยาบาล พระปกเกล้า	นางสาวนภัสกรณ์ สิงหา นางสาวสุรภา วานิชมนตรี นายจตุรพิช ชนะสิทธิ์ น.ส.มนัสนันท์ ผลเดช สถาพร นายจิรวัดน์ ทวีแสง กรรมการจากสายวิชาชีพ

ระยะเวลาที่ใช้และวิธีในการตรวจสอบ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดย คณะกรรมการตรวจสอบภายใน ระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า มีการสุ่มตรวจและลงพื้นที่จริงตามหน่วยที่รับตรวจ ช่วงเวลาไตรมาสที่ ๓ - ๔ และให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๔ และจัดทำรายงานผลภายในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

มติที่ประชุม คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่ประชุมเสนอ โดยให้งานนิติกร จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระดับโรงพยาบาลพระปกเกล้า และกำหนดจัดประชุมอีกครั้งตั้งแต่วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เป็นต้นไป เพื่อซักซ้อมความเข้าใจก่อนตรวจสอบแต่ละด้าน โดยให้หัวหน้าแต่ละกลุ่มงาน ที่รับผิดชอบ จัดเตรียมแนวทางการลงตรวจ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน และอธิบาย ศัพท์เฉพาะให้คณะกรรมการฯ เข้าใจ

ปิดประชุม ๑๐.๐๐ น.


ผู้บันทึกรายงานการประชุม
 (นายจตุรพิช ชนะสิทธิ์)
 นิติกร
 กรรมการและเลขานุการ


ผู้ตรวจรายงานการประชุม
 (นางสาวศศิธร ศรีประดิษฐ์)
 รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
 ประธานกรรมการ