



ห้องอธิบดี
เลขที่รับ..... ๙๕๓
วันที่ ๐๑ เม.ย. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๑.๑๑

กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก
เลขที่รับ..... ๑๓๘
วันที่ ๑๑ เม.ย. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๐.๑๕

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๑ ๐๗๑๑

ที่ สธ ๐๕๐๔/ ๗๕

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบ ๖ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ ของข้อมูลเอกสารต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชี นั้น

ในรอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนฯ รวม ๔ กิจกรรม (๓ ประเภท) ได้แก่

๑. การสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

- เงินบำรุง
- เงินสวัสดิการกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

๓. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน “โครงการจัดอบรมผู้ช่วยแพทย์แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)” และอีก ๒ กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบและออกรายงาน ได้แก่

๑. ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินงบประมาณ

๒. ตรวจสอบกลไกด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงินของสำนักงานบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

ซึ่ง ๔ กิจกรรมที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ พบว่าเอกสารส่วนใหญ่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีเพียงบางส่วนที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. ด้านการควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องวางแผนการควบคุมเพิ่มขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

๒. เอกสารการเบิกจ่ายเงินขาดความครบถ้วน ถูกต้อง ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง เหมาะสม แก่หน่วยรับตรวจแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวิสุทธิโฉม คล้ายแก้ว)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นายมรุต จิรเศรษฐสิริ)

อธิบดีกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

๐ ๑ เม.ย. ๒๕๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

.....

วัตถุประสงค์การดำเนินงาน

๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น

๑.๓ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ว่าได้มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในตามระเบียบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.๕ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขของรายงานการเงิน และรายงานผลการปฏิบัติงาน

๒. บริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๓. การติดตามผลการตรวจสอบ

เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. พัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบให้ทันสมัย

๔.๑ การสร้างและพัฒนาเครือข่ายโดยส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม

๔.๒ เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานและการตรวจสอบการดำเนินงาน

๕. ประสานงาน

ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานอื่น และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๖. ดำเนินการ

ดำเนินการกิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ขอบเขตการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม
๒. กองการแพทย์ทางเลือก
๓. สถาบันการแพทย์แผนไทย
๔. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๕. กองคุ้มครองและส่งเสริมภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและพื้นบ้านไทย
๖. กองพัฒนายาแผนไทยและสมุนไพร
๗. กองวิชาการและแผนงาน
๘. กองสมุนไพรเพื่อเศรษฐกิจ
๙. สถาบันการแพทย์ไทย-จีน
๑๐. โรงพยาบาลการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ผสมผสาน
๑๑. สำนักงานบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย
๑๒. กลุ่มกฎหมายและจริยธรรม
๑๓. สำนักงานจัดการกัญชาและกระท่อมทางการแพทย์แผนไทย

ประเภทการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๒ ลักษณะ คือ

๑. บริการให้ความเชื่อมั่น ประกอบด้วย ๘ ประเภท ดังนี้
 - ๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
 - ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
 - ๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
 - ๑.๔ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
 - ๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
 - ๑.๖ การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)
 - ๑.๗ การตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)
 - ๑.๘ การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
๒. การบริการให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๕. การสอบถาม
๖. การสังเกตการณ์
๗. เทคนิคอื่น ๆ ที่จำเป็นในการตรวจสอบ

ผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบ

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจ	สถานะการดำเนินงาน
๑.	หน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก จำนวน ๑๓ หน่วยงาน	สอบทานและประเมินระบบ การควบคุมภายในของหน่วย รับตรวจ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๑ ธ.ค. ๖๒	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว (ตามแบบ ปค. ๖)
๒.	สถาบันการแพทย์แผนไทย - กลุ่มงานการนวดไทย	ตรวจการดำเนินงาน “โครงการจัดอบรมผู้ช่วย แพทย์แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)”	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๒๘ ก.พ. ๖๓	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓.	๑. โรงพยาบาลการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ผสมผสาน - โรงพยาบาลฯ - ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพแผนไทย - ศูนย์ราชการฯ ๒. กองการแพทย์ทางเลือก ๓. กองพัฒนายาแผนไทย และสมุนไพร	ตรวจสอบด้านการเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงิน บำรุง	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๑ มี.ค. ๖๓	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว รายงานผลการตรวจสอบแล้ว รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๔.	สำนักงานเลขานุการกรม	การรับ-จ่ายเงินงบประมาณ	๑ ม.ค. ๖๓ ถึง ๓๑ ส.ค. ๖๓	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ
๕.	สำนักงานเลขานุการกรม	ตรวจสอบด้านการเงินการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับการใช้จ่ายเงิน สวัสดิการกรมฯ	๑ ก.พ. ๖๓ ถึง ๓๐ เม.ย. ๖๓	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจ	สถานะการดำเนินงาน
๖.	สำนักงานบริหารกองทุนภูมิปัญญา การแพทย์แผนไทย	ตรวจสอบด้านการเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงิน ของโครงการที่ขอรับการ สนับสนุนจากสำนักงาน บริหารกองทุนภูมิปัญญา การแพทย์แผนไทย	๑ เม.ย. ๖๓ ถึง ๓๑ ส.ค. ๖๓	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ
๗.	สำนักงานเลขานุการกรม	ระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)	๑ มิ.ย. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-
๘.	กลุ่มกฎหมายและจริยธรรม	ตรวจสอบการใช้งานระบบ ความรับผิดทางละเมิดและ แพ่งของหน่วยงานภาครัฐ	๑ ก.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-
๙.	สำนักงานเลขานุการกรม	การจำหน่ายพัสดุ	๑ ก.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-

ในรอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบ
แล้วเสร็จตามแผนฯ รวม ๔ กิจกรรม (๓ ประเภท) ได้แก่

๑. การสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

- เงินบำรุง

- เงินสวัสดิการกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

๓. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน “โครงการจัดอบรมผู้ช่วยแพทย์แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)”

รายละเอียดสรุปประเด็นที่ตรวจพบ ดังนี้

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</p> <p>➤ ระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>➤ ตามรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) พบว่า การควบคุมภายในของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้</p> <p>■ ภารกิจหลักของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</p> <p>๑. <u>กระบวนการรับตัวอย่างและตรวจวิเคราะห์เชิงปริมาณและคุณภาพสารสกัดสมุนไพรและผลิตภัณฑ์จากธรรมชาติ</u></p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - วางแผนและดำเนินการตรวจวิเคราะห์เนื่องจากไม่สามารถตรวจวิเคราะห์ได้ตามแผนงาน - ประมวลผลและจัดทำผลการวิเคราะห์เนื่องจากผลการวิเคราะห์ผิดพลาด <p>๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บำรุงรักษาและตรวจสอบสภาพเครื่องมือเป็นประจำ - จัดทำเอกสารกำกับ ติดตาม เพื่อบันทึกขั้นตอนการทำงานและผลการดำเนินงานทุกครั้ง บำรุงรักษาและตรวจสอบสภาพเครื่องมือเป็นประจำ <p>๒. <u>กระบวนการบริการเบิกจ่ายยาสำเร็จรูป</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินและตรวจสอบใบสั่งยาเนื่องจากคำสั่งใช้ยาขาดความสมบูรณ์ และคำสั่งใช้ยาไม่ถูกต้องทั้งชนิดยา จำนวน วิธีการใช้ยาหรือรูปแบบยา 	<p>➤ ต้องวางแผนการควบคุมเพิ่มขึ้นให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>- การตรวจสอบความถูกต้องของรายการยาที่จัดตามใบสั่งยา เนื่องจากจัดยาไม่ถูกต้องตามใบสั่งแพทย์</p> <p>- การจ่ายยาและให้คำปรึกษาด้านยาแก่ผู้มารับบริการ เนื่องจากจ่ายยาไม่ถูกต้อง ไม่ครบตามจำนวนใบสั่ง และจ่ายยาไม่ถูกต้องตามใบสั่งแพทย์</p> <p>๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ทำคู่มือและชี้แจงการสั่งยาที่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>- เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารกับแพทย์แผนไทยผู้สั่งใช้ เพื่อให้สามารถแก้ไขใบสั่งยาได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>- ปรับปรุงการจัดเก็บยาโดยทำสัญลักษณ์ที่ชัดเจน และจัดทำรายการยาที่มีชื่อพ้อง มอกล้าย หรือ (Look Alike Sound Alike Drugs) และยาที่มีการหีบห่อคล้าย เพื่อเฝ้าระวัง</p> <p>- สร้างแนวปฏิบัติในการจ่ายยามาตรฐาน มีการเซ็นกำกับในช่องผู้ตรวจสอบและผู้จ่ายยา และเก็บอุบัติการณ์การเกิดความคลาดเคลื่อนทางยา เพื่อนำมาปรับปรุงระบบการทำงาน</p> <p>๓. <u>กระบวนการจดทะเบียนสิทธิในภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยส่วนบุคคล</u></p> <p>๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <p>- กระบวนการจดทะเบียนสิทธิในภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยส่วนบุคคลขาดความถูกต้อง และครอบคลุมในการจดทะเบียนสิทธิภูมิปัญญา</p> <p>๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ชี้แจงนายทะเบียนจังหวัดให้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งมาพิจารณา</p> <p>- เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอน/กระบวนการยื่นคำคัดค้านการจดทะเบียนสิทธิภูมิปัญญา</p> <p>๔. <u>กระบวนการวางแผนการตรวจสอบและสืบค้นสิทธิบัตรที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย</u></p> <p>๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <p>- กระบวนการวางแผนการตรวจสอบและ</p>	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>สืบค้นสิทธิบัตร ที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย มีการจดสิทธิบัตรที่มีความเหมือน/คล้าย ของภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและสมุนไพรในฐานข้อมูล</p> <p>๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา <p>๕. <u>กระบวนการการศึกษาวิเคราะห์งานวิจัยและรวบรวมหลักฐานอ้างอิงศาสตร์การแพทย์ทางเลือก</u></p> <p>๕.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขั้นตอนสืบค้นเอกสารทางวิชาการและงานวิจัยด้านการแพทย์ทางเลือกจากฐานข้อมูลทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากเอกสารทางวิชาการและงานวิจัยด้านการแพทย์ทางเลือกมีไม่เพียงพอ <p>๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มช่องทางการสืบค้นข้อมูลในฐานข้อมูลที่นำเชื่อถือ <p>■ ภารกิจสนับสนุนของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</p> <p>๑. <u>กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการประจำปี กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</u></p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การนำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ที่ผ่านการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ เข้าสู่ระบบ eMENSCR และการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของผลการดำเนินงาน และข้อมูลสนับสนุนอย่างเพียงพอ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการประจำปี/แผนยุทธศาสตร์ ๕ ปี เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการบันทึก จัดส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ eMENSCR ขาดความพร้อม ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ อย่างเพียงพอ <p>๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรมให้แก่บุคลากร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติราชการงานการบันทึกและส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ eMENSCR (ใหม่) 	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>- มีการพัฒนาระบบการสอนงานโค้ชซิง (Coaching) การบันทึกรายงานในระบบ eMENS CR</p> <p>๒. <u>กระบวนการพัฒนาระบบงานสารสนเทศและแอปพลิเคชัน</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบระบบ (System Design) เนื่องจากข้อมูลที่ได้รับไม่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - การวิเคราะห์ระบบงาน (System Analysis) เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์ระบบงานปัจจุบันหรือระบบงานเดิม เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไขหรือการพัฒนาต่อยอดมีความยากและซับซ้อน <p>๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการพัฒนาระบบการสำรวจ รวบรวมข้อมูลความต้องการใช้งานระบบให้ครอบคลุม การดำเนินการและใช้งานระบบข้อมูลสารสนเทศทั้งหมดอย่างเพียงพอ - จัดส่งบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาสมรรถนะ พัฒนาความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ ความเชี่ยวชาญ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศการออกแบบระบบ (System Design) ทั้ง Functional design อย่างต่อเนื่อง <p>๓. <u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)</u></p> <p>๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขั้นตอนที่ ๑๐ จัดทำร่างขอบเขตของงานและราคากลาง เนื่องจากคณะกรรมการร่างขอบเขตของงานและราคากลางติดราชการอื่นเร่งด่วน ไม่ครบองค์ประชุม - ขั้นตอนที่ ๑๒ สร้างโครงการและขอความเห็นชอบดำเนินการ เนื่องจากระบบขัดข้องไม่เสถียร ดำเนินขั้นตอนต่อไปไม่ได้ ผู้ได้รับมอบหมายไม่ได้จัดทำแผนก่อนการสร้างโครงการ จะไม่สามารถสร้างโครงการได้ และระบบมีความซับซ้อน ผู้ได้รับมอบหมายขาดประสบการณ์ 	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<ul style="list-style-type: none"> - ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่ได้จัดทำแผนในทันทีที่ได้รับมอบหมาย - ขั้นตอนที่ ๑๖ เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาและขอบเขตของงาน เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามนโยบายเร่งด่วนที่มีวงเงินไม่เกิน ๕ ล้านบาท ไม่สามารถประกาศเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานได้ - ขั้นตอนที่ ๑๙ บันทึกการเผยแพร่ประกาศเชิญชวน เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่บันทึกข้อมูลในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ - ขั้นตอนที่ ๒๖ การประกาศผลการประกวดราคา เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่บันทึกข้อมูลประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ <p>๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดทำร่างขอบเขตของงานให้ชัดเจน ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาตามคำสั่ง แล้วเสร็จภายใน ๒๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับมอบ - แจกหนังสือเชิญประชุมให้คณะกรรมการร่างขอบเขตงานและราคากลางทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ติดตามตรวจสอบการพัฒนาระบบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ - ผู้ได้รับมอบหมายต้องจัดทำแผนทันทีที่ได้รับมอบหมายงาน - กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดทำแผนที่ชัดเจน ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติแล้วเสร็จภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเรื่องจัดซื้อจัดจ้าง - กำหนดระยะเวลาให้สามารถเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานได้ - มีการเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานในช่องทางต่าง ๆ ตามที่ระเบียบกำหนด ภายใน ๑ วัน นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติร่างขอบเขตของงาน - ติดตามการขออนุมัติอย่างต่อเนื่องให้สามารถประกาศเผยแพร่ในระบบ e-GP ภายใน 	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>๑ วัน นับแต่วันที่เสนอรายงานขออนุมัติจากผู้มีอำนาจ</p> <p>- ติดตามการขออนุมัติอย่างต่อเนื่องให้สามารถประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบ e-GP ภายในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งจ้าง ภายใน ๑ วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการพิจารณาผลเสนอรายงานต่อผู้มีอำนาจ</p>	
<p>๒. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing)</p>	<p>➤ เงินบำรุงของโรงพยาบาลการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ผสมผสาน และหน่วยงานภายใต้กำกับ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพแผนไทย ๒. ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ พบว่า <p><u>ด้านการรับเงิน</u></p> <p>การยกเลิกใบเสร็จรับเงิน (บางฉบับ) ไม่แนบต้นฉบับคู่กับฉบับสำเนา และไม่ระบุเหตุผลที่ยกเลิกใบเสร็จรับเงินฉบับนั้น ๆ</p> <p><u>ด้านการเบิกจ่าย</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. การเบิกจ่ายชำระหนี้ให้กับผู้ขายล่าช้า <p><u>ด้านพัสดุ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ระบุรายละเอียดไม่ครบถ้วน ๒. การกำหนดวันส่งมอบพัสดุในใบสั่งจ้างกับหนังสือขอความเห็นชอบให้ดำเนินการไม่สอดคล้องกัน <p>➤ เงินบำรุงของกองพัฒนายาแผนไทยและสมุนไพร พบว่า กรณีเงินโอนเข้าบัญชีจากรายได้ค่าบริการสกัดสมุนไพรหรือการตรวจวิเคราะห์ ไม่สัมพันธ์กับการออกใบเสร็จรับเงิน</p>	<p><u>ด้านการรับเงิน</u></p> <p>ใบเสร็จรับเงินที่ยกเลิกต้องระบุเหตุผลที่ยกเลิกทุกฉบับ และขีดฆ่าว่ายกเลิกทุกฉบับแล้วเก็บไว้ให้ครบชุด (ต้นฉบับและสำเนาทุกฉบับ)</p> <p><u>ด้านการเบิกจ่าย</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ต้องตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย ๒. การซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สิน หน่วยงานจะต้องดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขายโดยเร็ว หรืออย่างช้าภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ตรวจรับเรียบร้อยแล้ว <p><u>ด้านพัสดุ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ควรตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง และปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. การกำหนดวันส่งมอบพัสดุในใบสั่งจ้าง ต้องสอดคล้องกับหนังสือขอความเห็นชอบให้ดำเนินการ ซึ่งมีผลต่อการคิดค่าปรับ หากส่งพัสดุล่าช้า <p>หน่วยรับตรวจควรตรวจสอบเช็คยอดสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารให้เป็นปัจจุบันเสมอและควรประสานกับผู้ว่าจ้างช่วยแจ้งให้ทราบ กรณีที่โอนเงินค่าบริการมาให้แล้ว เพื่อเป็นการสอบถามความถูกต้อง</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>➤ เงินบำรุงของกองการแพทย์ทางเลือก พบว่า</p> <p><u>ด้านการรับเงิน</u></p> <p>การยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ไม่ระบุเหตุผลที่ยกเลิกใบเสร็จรับเงินฉบับนั้น ๆ</p> <p><u>ด้านการเบิกจ่าย</u></p> <p>เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่น ไม่มีลายมือชื่อผู้จ่ายเงิน ไม่มีใบสำคัญรับเงิน กรณีผู้รับเช็คไม่ได้มารับเช็คด้วยตนเองใช้วิธีการโอนเงินผ่านธนาคารไม่แนบใบโอนเงิน ไม่มีลายมือชื่อผู้รับเช็ค</p> <p><u>ด้านพัสดุ</u></p> <p>๑. ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ระบุรายละเอียดไม่ครบถ้วน เช่น ผู้รับใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ไม่ระบุวันที่รับใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ติดอากรแสตมป์ไม่ครบ</p> <p>๒. การกำหนดวันส่งมอบพัสดุในใบสั่งซื้อกับหนังสือขอความเห็นชอบให้ดำเนินการไม่สอดคล้องกัน</p> <p>➤ เงินสวัสดิการกรม พบว่า</p> <p>๑. การเบิกเงินค่าอาหารเย็น สำหรับกิจกรรม กีฬาสีของกรม เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๔,๐๐๐ บาท (สี่พันบาทถ้วน) ได้แก่ ซุ้มผลไม้ ๒,๐๐๐ บาท (สองพันบาทถ้วน) และซุ้มส้มตำ ๒,๐๐๐ บาท (สองพันบาทถ้วน) กลุ่มตรวจสอบภายในได้สอบถามเจ้าหน้าที่ของสำนักงานเลขานุการกรมว่าค่าใช้จ่ายดังกล่าว ผู้บริหารได้มีนโยบายให้ผู้อำนวยความสะดวกหน่วยงานในกรมได้มีส่วนร่วมจัดหาอาหารมาเอง โดยไม่ให้กระทบกับเงินสวัสดิการของกรม แต่ทางเจ้าหน้าที่ของสำนักงานเลขานุการกรมได้ชี้แจงว่าสำนักงานเลขานุการกรมได้รับมอบหมายจากผู้บริหารให้จัดหาอาหารหลัก ๑ อย่าง สนับสนุนเพิ่มเติม นอกเหนือจากที่สำนักงานเลขานุการกรมให้การสนับสนุน กลุ่มตรวจสอบภายในได้</p>	<p><u>ด้านการรับเงิน</u></p> <p>ใบเสร็จรับเงินที่ยกเลิกต้องระบุเหตุผลที่ยกเลิกทุกฉบับ และขีดฆ่าว่ายกเลิกทุกฉบับแล้วเก็บไว้ให้ครบชุด (ต้นฉบับและสำเนาทุกฉบับ)</p> <p><u>ด้านการเบิกจ่าย</u></p> <p>๑. ต้องตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ควรมีการตรวจสอบการโอนเงินผ่านธนาคารว่ารายชื่อตรงกับรายชื่อผู้รับเช็คหรือไม่</p> <p><u>ด้านพัสดุ</u></p> <p>๑. ควรตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง และปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. การกำหนดวันส่งมอบพัสดุในใบสั่งซื้อ ต้องสอดคล้องกับหนังสือขอความเห็นชอบให้ดำเนินการ ซึ่งมีผลต่อการคิดค่าปรับ หากส่งพัสดุล่าช้า</p> <p>๑. ควรดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหารระดับสูงที่ได้สั่งการเพื่อจะได้เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในกรม</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>เรียนสอบถามท่านอธิบดีและท่านรองอธิบดี (นายแพทย์สรรพงศ์ ฤทธิรักษา) แล้ว ท่านผู้บริหารทั้งสองท่านไม่ได้สั่งการให้สำนักงาน เลขาธิการกรม จัดอาหารหลัก ๑ อย่าง โดยใช้เงินสวัสดิการกรม</p> <p>๒. การเบิกค่าอาหารว่าง เครื่องดื่ม และอาหารเย็น ทีมร่วมพิธีเปิดงานมหกรรม สมุนไพรภาคตะวันออก (เมกะ บางนา) เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๒,๐๒๐ บาท (สองพันยี่สิบบาทถ้วน) กลุ่มตรวจสอบภายในได้ สอบถามเจ้าหน้าที่ของสำนักงานเลขาธิการกรม ว่าทีมร่วมพิธีเปิดงานมหกรรมฯ ได้แก่ใครบ้าง ควรมีรายชื่อแนบด้วย เนื่องจากค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของการจัดงานมหกรรมสมุนไพรเบิกจากเงิน งบประมาณ หน่วยงานที่รับผิดชอบ คือ กองคุ้มครองและส่งเสริมภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและแพทย์พื้นบ้านไทย ซึ่งเจ้าหน้าที่ ของสำนักงานเลขาธิการกรม ไม่สามารถนำ รายชื่อทีมร่วมพิธีฯ มาแนบประกอบได้ และได้ แจ้งว่าท่านผู้บริหารได้อนุมัติไปแล้ว ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๕๐๑.๐๑/๖๖๘ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒</p>	<p>๒. ควรแนบรายชื่อผู้บริหาร ของหน่วยงานที่เข้าร่วมพิธี เปิดงานมหกรรมสมุนไพร ภาคตะวันออก ประกอบการ เบิกจ่ายด้วย</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๓. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน โครงการ (Performance Audit) <u>โครงการจัดอบรมผู้ช่วยแพทย์ แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)</u></p>	<p>จากการเก็บรวบรวมข้อมูลในพื้นที่ กลุ่มตัวอย่าง จำนวน ๗ จังหวัด ได้แก่ จังหวัดชลบุรี จังหวัดเพชรบุรี จังหวัดสกลนคร จังหวัดนครศรีธรรมราช จังหวัดตรัง จังหวัดมหาสารคาม และจังหวัดเชียงใหม่ พบว่า ผู้ผ่านการอบรมส่วนใหญ่ให้ความเห็นว่าเป็น การพัฒนาองค์ความรู้ด้านการนวดไทยในการ ดูแลผู้รับบริการและประชาชนทั่วไปที่ดีมาก สามารถนำไปใช้ประโยชน์ด้านการนวดรักษา การนวดผ่อนคลาย เป็นการสร้างอาชีพ สร้าง รายได้ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นกว่าเดิม แต่ต้องได้รับ การสนับสนุนจากผู้บริหารของสถานบริการ จึงจะทำให้ประสบความสำเร็จได้ หน่วยงาน ด้านการแพทย์แผนไทยและสถานบริการ บางจังหวัดดำเนินงานประสบความสำเร็จอย่าง มาก ขณะเดียวกันบางจังหวัดดำเนินงานประสบ ความสำเร็จได้ไม่มากเท่าที่ควร ซึ่งวิเคราะห์ได้ว่า สาเหตุเกิดมาจากปัจจัยสำคัญ ๔ องค์ประกอบ ที่เรียกว่า ๔ Ms สรุปได้ดังนี้</p> <p><u>๑. ด้านบุคลากร (Man)</u></p> <p>๑.๑ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นที่แตกต่างกันไป ต่อการนำศาสตร์ด้านการนวดไทยไปใช้ในการ ดูแลสุขภาพกับผู้รับบริการและประชาชนทั่วไป เนื่องจากยังขาดคู่มือที่เป็นมาตรฐานสากล จึงต้องสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหาร ผู้รับบริการ และประชาชนทั่วไป โดยการจัดทำ คู่มือที่เป็นมาตรฐานการนวดไทย เพื่อใช้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานการนวดไทย พร้อม เผยแพร่ให้กับบุคลากรการแพทย์แผนปัจจุบัน เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นอย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>๑.๒ การพัฒนาบุคลากรสาธารณสุขและ ส่งเสริมความรู้ให้แก่ประชาชน เพื่อการสร้าง อาชีพ สร้างรายได้ด้วยการอบรมองค์ความรู้ ด้านการนวดไทย พบว่า ผู้ผ่านการฝึกอบรม นำศาสตร์ไปใช้ในรูปแบบที่ต่างกัน ตามความ</p>	<p>▪ ควรจัดทำคู่มือที่เป็นมาตรฐาน การนวดไทย เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานการนวดไทย</p> <p>▪ จัดทำแผนการพัฒนาหรือ ฝึกอบรมบุคลากร เพื่อทบทวนและ เพิ่มเติมความรู้ ความสามารถ และทักษะให้กับบุคลากรอย่าง สม่ำเสมอ</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>ถนัดและประสบการณ์ของแต่ละบุคคล</p> <p><u>๒. ด้านงบประมาณ (Money)</u></p> <p>การได้รับงบประมาณในการพัฒนาบุคลากร มีจำกัด บางจังหวัดได้รับเงินสนับสนุนจากรัฐบาลท้องถิ่น สามารถพัฒนาบุคลากรและดำเนินการได้ประสบความสำเร็จ แต่บางจังหวัดไม่ได้เงินสนับสนุน ทำให้ขาดโอกาสในการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ ได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>๓. ด้านสถานที่และเครื่องมือเครื่องใช้ (Materials)</u></p> <p>พบว่า มีเพียง ๓ จังหวัด ที่มีอาคารแยกเป็นสัดส่วนในการให้บริการ ได้แก่ จังหวัดชลบุรี จังหวัดนครศรีธรรมราช และจังหวัดตรัง ส่วนอีก ๔ จังหวัด ได้แก่ จังหวัดเชียงใหม่ จังหวัดเพชรบุรี จังหวัดสกลนคร และจังหวัดมหาสารคาม มีการแยกเป็นสัดส่วนแต่อยู่ในอาคารเดียวกันกับของหน่วยบริการนั้น ๆ จึงควรได้รับการสนับสนุนด้านสถานที่และอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อความปลอดภัย เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เพิ่มอัตรากำลังด้านการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก เพื่อขยายขอบเขตงานด้านการแพทย์แผนไทยฯ และจัดให้มีผู้ให้บริการแทนกรณีบุคลากรต้องไปราชการ อบรม และศึกษาต่อ ▪ กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ควรสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงานเพื่อให้งานด้านการแพทย์แผนไทยฯ ขยายตัวเติบโตมากขึ้น และควรจัดอบรมในส่วนภูมิภาค เพื่อประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้เข้าร่วมอบรม ▪ ควรนำเสนอโครงการพัฒนางานด้านการแพทย์แผนไทยฯ ร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ได้เงินงบประมาณสนับสนุนการขยายขอบเขตงานด้านการแพทย์แผนไทยในระดับท้องถิ่น <p style="text-align: center;">-</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p><u>๔. ด้านการบริหารจัดการ (Management)</u></p> <p>พบว่า สร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้เข้ารับการอบรมทั้งที่เป็นบุคลากรของภาครัฐ และภาคประชาชน เนื่องจากเป็นการให้ความรู้ที่สามารถนำไปสร้างอาชีพ สร้างรายได้ ทำให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ต้องการให้รัฐสนับสนุนเต็มที่ แต่ด้วยบริบทของแต่ละพื้นที่แตกต่างกันไป ศาสตร์ด้านการนวดไทยจึงจำเป็นต้องมีการประยุกต์ใช้ศาสตร์ด้านอื่นๆ ที่เหมาะสมกับประชาชนผู้มาใช้บริการและบริบทของพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ควรกำหนดแนวทางการปฏิบัติ หรือทิศทางในการนำศาสตร์ การแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกมาใช้ในการดูแลสุขภาพ ผู้รับบริการและประชาชนทั่วไป เป็นมาตรฐานการนวดไทย เพื่อใช้เป็นคู่มือประกอบการนำองค์ความรู้ไปใช้ได้อย่างชัดเจน ▪ กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก หน่วยงาน การแพทย์แผนไทย และสถาน บริการสุขภาพ ควรร่วมกันสร้างความเชื่อมั่น โดยการคัดเลือกองค์ความรู้ด้านการนวดไทยเฉพาะทาง ที่ได้ผลที่สุด ที่เหมาะสมกับบริบทของพื้นที่ ดำเนินการให้มีชื่อเสียงและยอมรับ ให้เกิดความเชื่อมั่น จนสามารถนำไปสู่การขยายขอบเขตงานด้านการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกที่ผสมผสานกัน เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้รับบริการและประชาชนทั่วไปในวงกว้าง ▪ หน่วยงานที่รับผิดชอบ ในกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ควรมีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนา ศาสตร์การนวดไทยให้ยั่งยืนและมีคุณภาพ ตลอดจนติดตามปัญหา และอุปสรรคจากการนำองค์ความรู้ไปใช้ กรณีการดำเนินงานเกิดผลกระทบท่อผู้รับบริการและประชาชนทั่วไปที่มาใช้บริการ ควรหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		<ul style="list-style-type: none"> ▪ ควรมีการขับเคลื่อนงานด้านการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก ด้วยการกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับกระทรวงทุกปี เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ ▪ พัฒนาศูนย์ฝึกอบรมด้านการแพทย์แผนไทยและการนวดไทย ให้มีมาตรฐานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด <p><u>ด้านคุณภาพบริการ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ควรมีการจัดทำแบบสอบถามผู้รับบริการ เพื่อประเมินผลการให้บริการ ๒. ปรับปรุงสถานที่ให้มีความเหมาะสม ไม่คับแคบเกินไป สะอาด ปลอดภัย และดูมีชีวิตชีวา น่าสนใจในการเข้ารับบริการ ๓. ส่งเสริมให้แพทย์แผนไทยมีใบประกอบโรคศิลปะ ๔. สนับสนุนด้านเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ ให้ทันสมัยและเพียงพอ ๕. สนับสนุนอัตรากำลังให้เพียงพอ

๒. การบริการให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่

ตอบข้อหารือให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ และทางโทรศัพท์

๓. การติดตามและประเมินผลการตรวจสอบ (Monitoring)

การติดตามและประเมินผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ ระยะเวลา ๖ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ทั้งการปฏิบัติงานด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ได้แก่ โรงพยาบาลการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ผสมผสาน กองการแพทย์ทางเลือก กองพัฒนายาแผนไทยและสมุนไพร สำนักงานเลขาธิการกรม ได้มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม การควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล



(นางวิสุทธิโฉม คล้ายแก้ว)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน