

## การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปี ๒๕๖๒

สำนักส่งเสริมสุขภาพ เป็นองค์กรหลักของประเทศในการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี การดำเนินงานต่างๆ จึงต้องมีการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ซึ่งจะช่วยลดข้อผิดพลาดการปฏิบัติงาน ซึ่งในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ที่ผ่านมา สำนักส่งเสริมสุขภาพได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน กรมอนามัย คณะกรรมการตรวจสอบภายในของสำนักส่งเสริมสุขภาพ และ ผลการตรวจสอบภายในกรมอนามัยจากหน่วยงานภายนอก

**๑. การประเมินระบบควบคุมภายในโดยคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน** ประกอบด้วย ๕ องค์กรประกอบ ๑๗ หลักการ

**องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม** (๕ หลักการ) หน่วยงานมีการประกาศนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส การประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตและการขับเคลื่อนค่านิยม วัฒนธรรมองค์กร (MOPH) และได้รับรางวัลชนะเลิศหน่วยงานคุณธรรม ในการประกวดหน่วยงานคุณธรรม กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ อีกทั้งยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพที่เป็นอิสระไม่ขึ้นตรงต่อกลุ่มฝ่ายใด ซึ่งประกอบไปด้วยตัวแทนของทุกกลุ่มในสำนัก การแบ่งโครงสร้างขององค์กรมีความชัดเจนครอบคลุมบทบาทหน้าที่ของหน่วยงานทุกกลุ่มวิสัยทัศน์ภารกิจบังคับบัญชาที่มีความชัดเจน มอบหมายงานตามลำดับความรับผิดชอบ ส่งบุคลากรไปอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่สอดคล้องกับบทบาทขององค์กรทั้งในและต่างประเทศ ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีสุขภาพดีผ่านการดำเนินงานโครงการ ขยับกายห่างไกลโรค และมีการมอบรางวัลสำหรับคนที่มีภาวะสุขภาพที่ดีขึ้น

**องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง** (๔ หลักการ) หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน เพื่อพัฒนาระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ องค์กรมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จัดทำแบบรายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่งกลุ่มตรวจสอบภายในทุกไตรมาส และแบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายในส่งกองคลัง มีขั้นตอนในการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบการทำงานอยู่ตลอดเวลา ทำให้ไม่พบข้อร้องเรียนหรือพบการทุจริตในสำนักส่งเสริมสุขภาพ มีการประเมิน ตรวจสอบ ผ่านการทำแบบสอบถามเรื่องการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ระบุประเด็นสำคัญของการตรวจสอบภายใน เช่น การคืนเงินยืมเกิน ๓๐% ผ่านการเสนอผลการตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชา เพื่อประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อหน่วยงาน

**องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม** (๓ หลักการ) ในการทำกิจกรรมในแต่ละครั้งจะมีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมนั้นๆ และหาวิธีการป้องกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำกิจกรรมการควบคุม และกิจกรรมการควบคุมมีความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน

**องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร** (๓ หลักการ) หน่วยงานมีช่องทางสำหรับการสื่อสารผ่านเทคโนโลยี และการรับรู้ช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน เช่น การจัดทำ Website/Line group/Facebook การใช้ google form และคิวอาร์โค้ด นำเสนอข้อมูลในรูปแบบ Infographic/One page เพื่อให้บุคลากรมีส่วนร่วมและรับรู้ความเคลื่อนไหวภายในและภายนอกหน่วยงาน

**องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล** (๒ หลักการ) ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เช่น การติดตามตัวชี้วัดตามคำรับรองปฏิบัติราชการ สถานการณ์การเงิน ให้เป็นไปตามแผนจัดสรรงบประมาณตามที่ได้รับ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ กิจกรรมต่าง มีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงเพื่อตรวจสอบและเสนอแนะข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี

**๒. รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒** แบ่งการตรวจสอบออกเป็น ๔ ด้าน คือ ๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) และ ๔. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) จากการตรวจสอบทั้ง ๔ ไตรมาส พบประเด็น ดังนี้

#### **ไตรมาสที่ ๑** เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากมีการเร่งการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้ได้ตามมติ ครม. จึงทำให้มีการประชุมต่อเนื่องติดต่อกัน ทำให้เคลียร์ใบสำคัญค่าจ้างรายการ ๒) พบการส่งใช้เงินยืมเกินกำหนดเป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๑๓ ราย โดยไม่มีการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย จำนวนเงิน ๗,๔๓๖ บาท

การตรวจสอบการบริหารงาน ๑) จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยแผนการใช้จ่ายเงินในไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. และมีการเสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ ๒) ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ในไตรมาสที่ ๑

#### **ไตรมาสที่ ๒** เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากเอกสารแนบชุดรายงานไม่ครบถ้วน ๒) พบการส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด จำนวน ๔ ราย โดยมีการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ๓) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% เป็นเงินทดรองราชการ จำนวน ๑๐ ราย จำนวนเงิน ๖๐๕,๓๙๗ บาท

#### **ไตรมาสที่ ๓** เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากเอกสารแนบชุดรายงานไม่ครบถ้วนและมีการให้แก้ไขเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ๒) พบการส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด จำนวน ๔ ราย โดยมีการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ๓) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๖ ราย จำนวนเงิน ๔๔๕,๔๙๐ บาท

#### **ไตรมาสที่ ๔** เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากเอกสารแนบชุดรายงานไม่ครบถ้วนและมีการให้แก้ไขเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ๒) พบการส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด จำนวน ๓ ราย โดยมีการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ๓) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๔ ราย จำนวนเงิน ๕๑,๖๒๖ บาท และเงินทดรองราชการกรม จำนวน ๑ ราย จำนวนเงิน ๓๔,๕๗๓ บาท

จากการตรวจสอบพบว่า ประเด็นตรวจพบส่วนมากจะพบประเด็นการตรวจสอบด้านการเงิน โดยในแต่ละไตรมาส ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้รับผิดชอบงานการเงิน และผู้รับผิดชอบงานการเงินได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ทำให้การส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดและส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% มีจำนวนคนและจำนวนเงินที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งมีผู้บริหารให้ความสำคัญมีการติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือนผ่านการประชุมสำนัก และการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรแก่ผู้ส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด

#### **๓. รายงานผลตรวจสอบสำนักส่งเสริมสุขภาพ จากกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย**

กลุ่มตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการดำเนินงานของ สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย ๖ ด้าน คือ ๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) ๔. การตรวจสอบทางด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ๕. การให้คำปรึกษา (Consulting) และ ๖. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบ (Monitoring) จากการตรวจสอบ พบประเด็น ดังนี้

## ๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยตรวจสอบการบริหารเงินตราของราชการเดือนตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ พบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินตราของราชการโดยบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้อง และการบริหารลูกหนี้เงินตราของราชการ มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ กรณีลูกหนี้ส่งใช้เงินตราเป็นเงินสดเกิน ๓๐% กำหนดให้ลูกหนี้จัดทำหนังสือชี้แจง และมีการยืนยันยอดเงินฝากธนาคารปีละ ๑ ครั้ง พร้อม ทังนำดอกเบี้ยรับส่งกองคลังเพื่อเป็นรายได้แผ่นดินครบถ้วน

## ๒. การตรวจสอบคั่นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๑ สุ่มตรวจใบสำคัญค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และค่าใช้จ่ายการจัดประชุม/อบรม เพื่อตรวจสอบการดำเนินการเบิกจ่าย พบว่าใบสำคัญการเบิกจ่ายโดยภาพรวม มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

๒.๓ สุ่มตรวจสอบใบสำคัญจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณ และงบลงทุน วิธีเฉพาะเจาะจงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า ผลการเบิกจ่ายการจัดซื้อ/จัดจ้างปฏิบัติตามที่ระเบียบกำหนดทันเวลา ได้นำประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาและข้อมูลสาระสำคัญในสัญญาขึ้นเผยแพร่ที่หน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามที่พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามมาตรา ๖๖ และตามมาตรา ๙๘

## ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

๓.๑ การดำเนินงานปีงบประมาณ ๒๕๖๑ รอบ ๖ เดือน และ ๗ เดือน หน่วยงานจัดทำแบบ ปย.๑ ปย.๒ ภาคผนวก ก ภาคผนวก ข แบบติดตาม ปย. ๒ แบบติดตาม ปอ.๓ ครบถ้วน และในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง นำขึ้นเว็บไซต์ ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด มีการจัดทำ Flow chat ขั้นตอนการปฏิบัติงานคั่นต่างๆ ซึ่งถือว่าระบบควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้

๓.๒ ควบคุมพัสดุและทรัพย์สิน จากการสุ่มตรวจสอบสภาพและควมมีอยู่จริงของวัสดุปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า วัสดุสำนักงานมีระบบการควบคุม การลงรับ-จ่ายในบัญชีวัสดุ การเก็บรักษาวัสดุเหมาะสม จัดทำบัญชีคุมสื่อฯ ทะเบียนทรัพย์สินและเขียนเลขรหัสจากระบบ GFMS ครบถ้วน จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๑ และรายงานการตรวจสอบทันเวลา เป็นไปตามระเบียบๆ

๓.๓ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และงบลงทุนปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ มีการสำรวจความต้องการและเสนอให้ผู้อำนาจทราบ พร้อมอนุมัติแผนฯ กำกับติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้าง และรายงานผลการดำเนินงานผ่านระบบบออิเล็กทรอนิกส์ที่เว็บไซต์กรมอนามัย

## ๔. การตรวจสอบด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

๔.๑ แผนการใช้จ่ายเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ในภาพรวมเป็นไปตามมติ ครม, แต่ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย โดยผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑ คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๑๐ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. และมติกรมอนามัย ไตรมาส ๒ คิดเป็นร้อยละ ๕๒.๗๗ เป็นไปตามมติ ครม. แต่ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย ผลการเบิกจ่ายไตรมาส ๓ หน่วยงานอยู่ระหว่างการดำเนินการเบิกจ่าย เนื่องจากยังไม่สิ้นสุดไตรมาส (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๒) โดยมีข้อเสนอแนะ คือ หัวหน้าหน่วยงานควรเร่งรัด กำกับติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณแต่ละไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม.และมติกรมฯ กำหนด และควรวางแผนการเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้องกับมติ ครม. และมติกรมฯ หากประเมินสถานการณ์แล้ว ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ทัน ให้รายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป

๔.๒ การจัดทำแผนกิจกรรมค่าใช้จ่ายพื้นฐานไม่เกินร้อยละ ๓๐ และแผนกิจกรรมดำเนินการประชุมฝึกอบรมไม่เกินกว่าร้อยละ ๕๐ ของวงเงินที่ได้รับจัดสรรโดยไม่รวมค่าใช้จ่ายขั้นต่ำตามสิทธิ มีโครงการ/กิจกรรมที่แสดงให้เห็นการใช้ Digital

Transformation ที่ช่วยสนับสนุนการดำเนินงานและเป็นระบบการทำงานแบบ Thailand ๔.๐ ในการลดค่าใช้จ่าย การจัดทำแผนกิจกรรมค่าใช้จ่ายพื้นฐานเหมาะสมสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กรมอนามัยกำหนด

### ๕. การให้คำปรึกษา (Consulting)

รายละเอียดตามรายงานผลการบริการให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

### ๖. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

การติดตามและการประเมินผลตรวจสอบของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ หน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงตามที่เสนอแนะแต่ยังไม่ครบถ้วน โดยพบข้อสังเกตซ้ำ คือ ผลการใช้จ่ายเงินไตรมาส ๑ ต่ำกว่ามติ ครม. เนื่องจากดำเนินการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน ข้อวิเคราะห์

ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ เหมาะสม การปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ โดยมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบที่ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญ และกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้จัดทำเอกสารหลักฐานประกอบการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เช่น ระบุเงื่อนไขการปรับในระบบ e-GP ระบุระยะเวลารับประกันความชำรุดบกพร่อง การทำขอเบิกเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างไม่เกินระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด และเร่งรัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมอนามัยกำหนด

### ข้อเสนอทางนโยบายของกรมอนามัย

ไม่มี เนื่องจากกลุ่มตรวจสอบภายในต้องเป็นผู้ดำเนินการเสนอนโยบาย

### ข้อเสนอทางนโยบายของสำนักส่งเสริมสุขภาพ

๑. วิเคราะห์และทบทวนสถานการณ์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา
๒. ขับเคลื่อนการดำเนินงานการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ
๓. กำกับ ติดตาม ประเมินผล และจัดทำรายงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้
๔. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ

### มาตรการที่กำหนด

๑. รวบรวม สรุปข้อมูลการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ
๒. สื่อสารการดำเนินงานการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ
๓. จัดทำแผนการดำเนินงานควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๔. จัดทำหลักเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงาน
๕. ติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือน
๖. วิเคราะห์ และจัดทำรายงาน
๗. ส่งเสริมให้บุคลากรเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ด้านควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของหน่วยงาน

### ประเด็นความรู้

เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล คู่มือ หนังสือ ประกาศ หนังสือเวียน Workflow เช่น

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- แผนภาพกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง
- แผนภาพกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์(e-bidding)
- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ เล่มที่ ๑๓๖ ตอนพิเศษ ๑๒๐ ง ราชกิจจานุเบกษา หน้า ๓๐ วันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒

- ระบบการบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ หนังสือที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๓๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒
- แนวทางปฏิบัติในการยืมเงินราชการกรมอนามัย เรื่อง ซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับเงินยืมราชการ หนังสือที่ สธ ๐๙๐๓.๓/ว ๑๐๙๖๗ วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๑
- มาตรการการใช้บัตรเครดิตราชการกรมอนามัย หนังสือกรมอนามัยที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ว ๑๖๓๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๐ เล่มที่ ๑๓๔ ตอน ๒๑ ก วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐
- มาตรการบรรเทาผลกระทบจากการปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำ ปี๒๕๕๖ หนังสือด่วนที่สุด กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๖.๔/ว.๕ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๕๖
- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕
- ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐใหม่ และการควบคุมภายในตามมาตรฐาน

#### COSO ๒๐๑๓

- ประกาศนโยบายการควบคุม กำกับ การบริหารของสำนักส่งเสริมสุขภาพ
- คู่มือการปฏิบัติงาน เรื่องกระบวนการสนับสนุน กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗
- มาตรฐานการปฏิบัติงาน กระบวนการวิจัย
- มาตรฐานการปฏิบัติงาน กระบวนการประชุมสัมมนา
- แผนภาพการปฏิบัติงาน กระบวนการงานด้านการเงิน
- คู่มือสำหรับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปี ๒๕๖๓

**แผนการดำเนินงานตัวชี้วัด ๒.๑ ระดับความสำเร็จการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน  
ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปี ๒๕๖๓**

ขั้นตอน/วิธีการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ธ.ค. ๖๒	ม.ค. ๖๓	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
<b>๑. นโยบาย :</b> วิเคราะห์และทบทวนสถานการณ์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา											
<b>๑.๑ มาตรการ :</b> รวบรวม สรุปข้อมูลการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ											
<b>๑.๑.๑ กิจกรรม</b>											
- ประชุมคณะทำงานการควบคุม กำกับ การบริหารของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อวิเคราะห์และทบทวนสถานการณ์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา	คณะทำงาน		←→								
<b>๒. นโยบาย :</b> ขับเคลื่อนการดำเนินงานการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ											
<b>๒.๑ มาตรการ :</b> สื่อสารการดำเนินงานการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ											
<b>๒.๑.๑ กิจกรรม</b>											
- ประกาศนโยบายการควบคุม กำกับ การบริหารของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	คณะทำงาน		←→								
- ประกาศเจตจำนงค์การดำเนินการกิจกรรมขับเคลื่อนคุณธรรมและต่อต้านทุจริตภายใต้แนวคิด “พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา (DOH STRONG)”	สำนักส่งเสริมสุขภาพ		←→								
- เผยแพร่นโยบาย มาตรการ ควบคุม กำกับ การบริหารของหน่วยงาน ทางช่องทางการสื่อสารต่างๆ ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ เช่น เว็บไซต์ หนังสือเวียน รายงานการประชุม One page เป็นต้น	สำนักส่งเสริมสุขภาพ (กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์)	←									→
- จัดทำบอร์ดส่งเสริมความรู้ และประชาสัมพันธ์การกำกับ บริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ	คณะทำงาน	←									→



ขั้นตอน/วิธีดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	จ.ค. ๖๒	ม.ค. ๖๓	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
<b>๔.๑.๑ กิจกรรม</b>											
- เข้าร่วมการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	←→									