



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ งานการเงินและบัญชี โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๔๖๕

ที่ สธ. ๐๙๒๓.๐๑/-

วันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง สรุปรายงานการประชุมคณะทำงาน การควบคุม กำกับ การบริหารงานของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพ

ด้วยกลุ่มอำนวยการ ได้จัดประชุมคณะทำงาน การควบคุม กำกับ การบริหารงานของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ ในวันพุธที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ อาคาร ๗ ชั้น ๓ กรมอนามัย

ในการนี้ กลุ่มอำนวยการได้จัดทำสรุปรายงานการประชุมเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประชุมคณะทำงาน การควบคุม กำกับ การบริหารงานของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ จะเป็นพระคุณ

๙๕

(นางนิภา แยมพันธ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ

๗๖๗

ดำรงเดชอนันต์ (๔๗๖)

๙๓

(นายเอกชัย เพียรศรีวัชรา)

ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพ

สรุปรายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุม กำกับ การบริหารงานของหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒

วันพุธที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ อาคาร ๗ ชั้น ๓ กรมอนามัย

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางนิภา	แยมพันธ์	กลุ่มอำนวยการ
๒. นางมะลิวัลย์	ใจตรง	กลุ่มอำนวยการ
๓. นางสาวอมรพร	บุญพิศิษฐ์สกุล	กลุ่มอำนวยการ
๔. นางสาวศิริินภา	ภูเทศ	กลุ่มอำนวยการ
๕. นางสาวณภาพัช	สนศิริ	กลุ่มอำนวยการ
๖. นางสาววิไลวรรณ	รักไร่	กลุ่มอำนวยการ
๗. นายวสุรัตน์	พลอยล้วน	กลุ่มอนามัยแม่และเด็ก
๘. นางสาวธัญลักษณ์	ทองหล่อ	กลุ่มอนามัยแม่และเด็ก
๙. นางสาวปิยวดี	พิศาลรัตนคุณ	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์
๑๐. นางสาวธีระนุช	อินสอน	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์
๑๑. นางสาวทิวาวรรณ	ชื้อสัตย์	กลุ่มพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการแพทย์ฯ
๑๒. นางนิริญา	ธนธราธิคุณ	กลุ่มสร้างเสริมศักยภาพเพื่อการส่งเสริมสุขภาพ
๑๓. นางสาวสงกรานต์	กัญญมาสา	กลุ่มสร้างเสริมศักยภาพเพื่อการส่งเสริมสุขภาพ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

วาระ	เรื่อง/ประเด็นพิจารณา	มติที่ประชุม
ระเบียบวาระที่ ๑ ประธานแจ้งเพื่อทราบ	-	-
ระเบียบวาระที่ ๒ - เรื่องรับรอง รายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓	- รับรองรายงานการประชุมคณะทำงานการควบคุม กำกับ การบริหารของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑	ทราบ
ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง/เพื่อ พิจารณา - การควบคุม กำกับ ติดตามผล การดำเนินงานของ หน่วยงาน - รายงานผลการ วิเคราะห์การ บันทึกผลการ ดำเนินงานตัวชี้วัด ตามคำรับรองการ ปฏิบัติราชการ ประจำปี มกราคม	เลขาฯ กล่าวรายงาน ความก้าวหน้าของตัวชี้วัด ๒.๑ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๓ โดยขอให้ทบทวนข้อมูลที่จะต้องลงในระบบ DOC และทาง กลุ่มอำนวยการกำลังดำเนินการวิเคราะห์ผลและดำเนินการรวบรวม ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๓ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ (เอกสารหมายเลข ๑) นางสาวสงกรานต์ กัญญาสา กลุ่มสร้างเสริมศักยภาพเพื่อการ ส่งเสริมสุขภาพ แจ้งตามหนังสือ สำนักส่งเสริมสุขภาพ กลุ่มบริหาร ยุทธศาสตร์ ที่ สธ ๐๙๒๓.๐๒/๑๒๒๔ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมประชุมรายงานผลตัวชี้วัดคำรับรองการ ปฏิบัติราชการสำนักส่งเสริมสุขภาพ เพื่อกำกับติดตามการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด ทั้งนี้ได้ส่งรายงานผลการวิเคราะห์การบันทึกผลการ ดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำเดือน มกราคม โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัด ๒.๑ ร้อยละ ความสำเร็จของการควบคุมกำกับการบริหารงาน ดังนี้ ๑.รายการข้อมูลที่น่าสนใจ - รายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในกรมอนามัย ย้อนหลัง ๓ ปี เปิดลิงค์ไม่ได้ (ลิงค์ต้นทางจากกลุ่มตรวจสอบภายใน) - เอกสารที่ ๑-๓ ให้วงเล็บท้ายชื่อเอกสารด้วยว่า (ข้อมูลการประเมิน ระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน	ทราบ และมีมติให้ - มอบกลุ่มอำนวยการ <u>รวบรวมข้อมูลประเด็น</u> <u>ความรู้เพิ่มเติม/ค้นหา</u> <u>แหล่งที่มา/บรรณานุกรม</u> ทราบ และมีมติให้ <u>มอบกลุ่มอำนวยการ</u> <u>ดำเนินการรวบรวมข้อมูล</u> <u>ข้อเสนอแนะจากกลุ่ม</u> <u>บริหารยุทธศาสตร์</u> <u>วิเคราะห์ผลข้อมูล</u> <u>พร้อมทั้งนำข้อมูลทั้งหมด</u> <u>มาวิเคราะห์ผล และลง</u> <u>ระบบ DOC ก่อนวันที่ ๙</u> <u>มีนาคม ๒๕๖๓</u>

วาระ	เรื่อง/ประเด็นพิจารณา	มติที่ประชุม
	ปีงบประมาณ ๒๕๖๒) - ขาดเอกสารสรุปผลการสอบทานการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จากกลุ่มตรวจสอบภายใน - ขาดรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ให้ใช้ลิงค์ต้นทางจากกลุ่มตรวจสอบภายใน) - ข้อที่ ๖ นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ปี ๒๕๖๓ ให้เอาไปไว้ในระดับที่ ๒ ความรู้ที่นำมาใช้ ๒. ความรู้ที่นำมาใช้ - คู่มือความรู้ระบบควบคุมภายในมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐใหม่ และการควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ เปิดลิงค์ไม่ได้ (ลิงค์ต้นทางจากกลุ่มตรวจสอบภายใน) - เอกสารในระดับที่ ๑ ข้อที่ ๖ นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ปี ๒๕๖๓ ให้เอามาไว้ที่ข้อนี้ ๓. รายงานผลการวิเคราะห์ข้อมูลและความรู้ - ขอให้ปรับ/ทบทวนบทวิเคราะห์อีกเล็กน้อย ๔. ข้อเสนอเชิงนโยบาย - ความมีการกำหนดข้อเสนอแนะเชิงนโยบายในบทบาทของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ๕. รายการมาตรการที่กำหนด - ขอให้ทบทวน Wording ของมาตรการให้เป็นคำใหญ่ขึ้น ๖. รายการประเด็นความรู้ที่ใช้ - ขอให้ทบทวน Wording ของประเด็นความรู้ให้เป็นหัวข้อความรู้เป็นคำเล็กลง) ๗. จัดทำแผนการขับเคลื่อน - กิจกรรมแต่ละข้อขอให้ระบุว่าเป็นมาตรการข้อไหน ประเด็นความรู้ข้อไหน ๘. รายงานผลการขับเคลื่อน - ไม่มี ๙. รายงานในการประชุมติดตามตัวชี้วัดประจำเดือนของ - กิจกรรมที่มีการรายงานผลการขับเคลื่อนในข้อ ๘ ควรนำมาควรนำมารายงานในการประชุมติดตามตัวชี้วัดประจำเดือนของสำนักส่งเสริมสุขภาพเพื่อให้มีข้อมูลปรากฏในรายงานการประชุมติดตามตัวชี้วัดประจำเดือน	

วาระ	เรื่อง/ประเด็นพิจารณา	มติที่ประชุม
	- กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ได้เชิญผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดเข้าร่วมประชุมในวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ	นางสาวสงกรานต์ กัญญาสา กลุ่มสร้างเสริมศักยภาพเพื่อการส่งเสริมสุขภาพ ขอให้ทางกลุ่มอำนวยการดำเนินการ ดังนี้ ๑. ทบทวน แก้ไขประกาศนโยบายการควบคุม กำกับ การบริหารงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อให้เนื้อหาสอดคล้องกับตัวชี้วัด ๒.๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ แล้วดำเนินการเสนอผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพลงนาม พร้อมทั้งจัดทำหนังสือเวียนแจ้งให้ทุกๆ กลุ่มทราบ ๒. นัดหมายการประชุมครั้งต่อไปในวันอังคารที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๓	รับทราบ

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางมะลิวัลย์ ใจตรง
พนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
ผู้สรุปรายงานการประชุม

นางนิภา แยมพันธ์
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

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 องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ) หน่วยงานมีการประกาศนโยบายส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส การประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตและการขับเคลื่อนค่านิยม วัฒนธรรมองค์กร (MOPH) และได้รับรางวัลชนะเลิศหน่วยงานคุณธรรม ในการประกวดหน่วยงานคุณธรรม กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ อีกทั้งยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพที่เป็นอิสระไม่ขึ้นตรงต่อกลุ่มฝ่ายใด ซึ่งประกอบไปด้วยตัวแทนของทุกกลุ่มในสำนัก การแบ่งโครงสร้างขององค์กรมีความชัดเจนครอบคลุมบทบาทหน้าที่ของหน่วยงานทุกกลุ่มวัยมีสายการบังคับบัญชาที่มีความชัดเจน 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. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (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 ทำให้เคลียร์ใบสำคัญค่าเช่าบางรายการ 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. การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (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 ทั้งนำดอกเบี้ยรับส่งกองคลังเพื่อเป็นรายได้แผ่นดินครบถ้วน

๒. การตรวจสอบคั่นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๑ สุ่มตรวจใบสำคัญค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และค่าใช้จ่ายการจัดประชุม/อบรม เพื่อตรวจสอบการดำเนินการเบิกจ่าย พบว่าใบสำคัญการเบิกจ่ายโดยภาพรวม มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

๒.๓ สุ่มตรวจสอบใบสำคัญจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณ และงบลงทุน วิธีเฉพาะเจาะจงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า ผลการเบิกจ่ายการจัดซื้อ/จัดจ้างปฏิบัติตามระเบียบกำหนดทันเวลา 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 และรายงานผลการดำเนินงานผ่านระบบบิเเลกทรอนิกส์ที่เว็บไซต์กรมอนามัย

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 กำกับ ติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณแต่ละไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม.และมติกรมฯ กำหนด และควรวางแผนการเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้องกับมติ ครม. และมติกรมฯ หากประเมินสถานการณ์แล้ว ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ทัน ให้รายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป

๔.๒ การจัดทำแผนกิจกรรมค่าใช้จ่ายพื้นฐานไม่เกินร้อยละ ๓๐ และแผนกิจกรรมดำเนินการประชุมฝึกอบรม ไม่เกินกว่าร้อยละ 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. เนื่องจากการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน 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

[illegible]

