

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปี ๒๕๖๓

สำนักส่งเสริมสุขภาพ เป็นองค์กรหลักของประเทศในการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพดี การดำเนินงานต่างๆ จึงต้องมีการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ซึ่งจะช่วยลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สำนักส่งเสริมสุขภาพดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังและแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ดังนี้

๑. รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังนี้

- ๑) การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
- ๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Auditing)
- ๓) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)
- ๔) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

จากการตรวจสอบทั้ง ๔ ไตรมาส พบประเด็น ดังนี้

ไตรมาสที่ ๑ เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% เนื่องจากมีการประมาณการไว้สูงกว่าที่เบิกจ่ายจริง เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๕ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๓๙,๙๒๘ บาท โดยมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา

ไตรมาสที่ ๒ เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% เนื่องจากมีการประมาณการไว้สูงกว่าที่เบิกจ่ายจริง เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๖ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๕๐๙,๙๓๗.๕ บาท โดยมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา

ไตรมาสที่ ๓ เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% เนื่องจากสถานการณ์ COVID - 19 เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๖ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๘๒๖,๒๗๘ บาท โดยมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา

ไตรมาสที่ ๔ เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% เนื่องจากมีการประมาณการไว้สูงกว่าที่เบิกจ่ายจริง เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๖ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๙๙,๐๒๒ บาท โดยมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ เรื่องที่ตรวจพบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ๑) ส่งใช้เงินยืมเกิน ๒๐% เนื่องจากเอกสารไม่เรียบร้อย ขาดเอกสารการเบิกจ่ายจากผู้เข้าร่วมประชุม เป็นเงินยืมราชการ จำนวน ๒ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๘,๗๐๐ บาท และเงินทรองราชการ จำนวน ๒ ราย จำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๓,๙๗๘ บาท โดยมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา ๒) ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปี ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ

๒. รายงานผลการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปี ๒๕๖๓

๑) คำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยประกอบด้วยคณะกรรมการ ๒ ชุด และมีตัวแทนจากทุกกลุ่มงานร่วมเป็นคณะกรรมการฯ

๒) วิเคราะห์และจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงได้ทั้งสิ้น ๓ กระบวนการ

๒.๑ กระบวนการบริหารงบประมาณ เรื่องการเบิกจ่ายไม่ตรงตามเป้าหมาย การปฏิบัติงานไม่ตรงตามแผน และผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย พบความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ – ปานกลาง

๒.๒ กระบวนการวิจัย โครงการเลี้ยงดูลูกตามคำสอนพ่ออย่างพอเพียง การดำเนินงานกิจกรรมไม่ตรงตามแผน พบความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ

๒.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เรื่องการจัดซื้อนมผงเพื่อป้องกันการติดเชื้อเอชไอวีจากแม่สู่ลูกพบความเสี่ยงอยู่ระดับต่ำ

โดยปัจจัยความเสี่ยงของทั้ง ๓ กระบวนการนั้นเป็นผลกระทบที่มาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงทำให้เกิดการปรับแผน/กิจกรรม การปฏิบัติงาน การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑) การรายงานผลการดำเนินงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔)

๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕)

๓) รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)

๔) ภาคผนวก ก แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕) ภาคผนวก ข แบบสอบถามการควบคุมภายใน

รายงานทุกฉบับเสนอผู้อำนวยการสำนักฯ ทราบและลงนาม นำรายงานขึ้นเว็บไซต์สำนักส่งเสริมสุขภาพ ตามกำหนดระยะเวลา

การประเมินระบบควบคุมภายในโดยคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใส ดังนี้ ๑) การประกาศเจตจำนงสำนักส่งเสริมสุขภาพเป็นองค์กรสร้างสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ๒) การประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริตของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ๓) การประกาศนโยบายการควบคุม กำกับ การบริหารงานสำนักส่งเสริมสุขภาพ ๔) การประกวดหน่วยงานคุณธรรม กรมอนามัย อีกทั้งยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพที่เป็นอิสระไม่ขึ้นตรงต่อกลุ่มฝ่ายใด ซึ่งประกอบไปด้วยตัวแทนของทุกกลุ่มในสำนัก การแบ่งโครงสร้างขององค์กรมีความชัดเจนครอบคลุมบทบาทหน้าที่ของหน่วยงานทุกกลุ่มวัยมีสายการบังคับบัญชาที่มีความชัดเจน มอบหมายงานตามลำดับความรับผิดชอบ ส่งบุคลากรไปอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่สอดคล้องกับบทบาทขององค์กร ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีสุขภาพดีผ่านการณรงค์ให้มีกิจกรรมทางกายระหว่างการทำงานและการประชุม รณรงค์โครงการ ๗ สัปดาห์รอบรู้สู่สุขภาพดี เป็นต้น

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน เพื่อพัฒนาระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ องค์กรมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ จัดทำแบบรายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่งกลุ่มตรวจสอบภายในทุกไตรมาส และแบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายในส่งกองคลัง มีขั้นตอนในการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบการทำงานอยู่ตลอดเวลา ทำให้ไม่พบข้อร้องเรียนหรือพบการทุจริตในสำนักส่งเสริมสุขภาพ มีการประเมิน ตรวจสอบ ผ่านการทำแบบสอบถามเรื่องการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในระดับประเด็นสำคัญของการตรวจสอบภายใน เช่น การคืนเงินยืมเกิน ๒๐% ผ่านการเสนอผลการตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชา เพื่อประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อหน่วยงาน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม ในการทำกิจกรรมในแต่ละครั้งจะมีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมนั้นๆ และหาวิธีการป้องกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำกิจกรรมการควบคุม เช่น การใช้สื่อ การลงทะเบียน การประเมินการประชุมผ่านคิวอาร์โค้ด และกิจกรรมการควบคุมมีความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีช่องทางสำหรับการสื่อสารผ่านเทคโนโลยี และการรับรู้ช่องทางสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน เช่น การจัดทำ Website/Line group/Facebook การใช้ google form และคิวอาร์โค้ด นำเสนอข้อมูลในรูปแบบ Infographic/One page มีการใช้ Facebook live เพื่อสื่อสารงานและกิจกรรมทางด้านสุขภาพ ให้บุคลากรมีส่วนร่วมและรับรู้ความเคลื่อนไหวภายใน เพื่อการเรียนรู้อย่างครอบคลุม ตลอดจนการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เช่น การติดตามตัวชี้วัดตามคำรับรองปฏิบัติราชการ สถานการณ์การเงิน ให้เป็นไปตามแผนจัดสรรงบประมาณตามที่ได้รับ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ กิจกรรมต่างๆ มีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงเพื่อตรวจสอบและเสนอแนะข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี

ประเด็นที่พบด้านการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน สำนักส่งเสริมสุขภาพ

จากการตรวจสอบพบว่า ประเด็นที่พบจะเป็นเรื่องของการตรวจสอบด้านการเงิน โดยในแต่ละไตรมาส ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้รับผิดชอบงานการเงิน และผู้รับผิดชอบงานการเงินก็ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ แต่เนื่องจากสถานการณ์ COVID - 19 ทำให้ต้องมีการปรับแผน/กิจกรรมใหม่อยู่เสมอ การดำเนินงานตามแผน การเบิกจ่ายงบประมาณจึงไม่เป็นไปตามเป้าหมาย โดยการส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดและส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% (ไตรมาสที่ ๑ - ๒) และจำนวนสูงเกิน ๒๐% (ไตรมาสที่ ๓ - ๔) ซึ่งในไตรมาสที่ ๒ และ ๓ จะพบว่ามีจำนวนรายยืมและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ผู้อำนวยการสำนักฯ ยังคงมีการติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือนผ่านการประชุมสำนักฯ และการติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรแก่ผู้ที่ส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด

ความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๑. อธิบดีกรมอนามัย

มุ่งเน้นประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อการทำงานเชิงระบบของกรมอนามัย กำกับ ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานในกรมอนามัยให้ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

เพื่อการตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์รัดกุมมีประสิทธิภาพ เพียงพอที่จะป้องกันความเสียหาย และทันต่อเหตุการณ์ เน้นการตรวจสอบที่มีคุณภาพ คุ่มค่า เป็นไป ตามมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ

๓. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพ

มุ่งเน้นความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างแม่นยำ เพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว ภายใต้กฎ ระเบียบ ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการงานให้มีการควบคุมทุกขั้นตอน เมื่อเกิดปัญหาหรืออุปสรรคที่สามารถดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่

๔. ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ เป็นไปด้วยความถูกต้อง เหมาะสม รัดกุม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นการลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีความโปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ

๕. คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้สำนักส่งเสริมสุขภาพ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการ

มาตรการในการดำเนินการแก้ไขการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน

โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB

P = (Partnership) มีการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ประสบการณ์ ข้อตรวจพบ ปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ และหารือถึงแนวทางการแก้ไข ในเวทีการประชุม อบรม สัมมนา ต่างๆ ได้แก่ กลุ่มตรวจสอบภายใน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สำนักส่งเสริมสุขภาพ ผู้ตรวจสอบภายนอก ภาคีเครือข่ายทั้งส่วนกลางและภูมิภาค

I = (Investment) การจัดทำ จัดหางบประมาณเพื่อใช้ในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ ให้กับบุคลากรรับทราบ

R = (Regulation) มีการนำข้อมูลความรู้ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ระเบียบกระทรวงการคลัง กฎ ระเบียบของหน่วยงานมาใช้ในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน

A = (Advocacy) สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติ ใช้การประชาสัมพันธ์ในรูปแบบใหม่ๆ ให้เกิดความน่าสนใจมากขึ้น สื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ เช่น หนังสือแจ้งเวียน Line group บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

B = (Building Capacity) พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในด้านการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน โดยเข้าร่วมการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานในฐานะผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ความรับผิดชอบเป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ช่วยให้การบริหารงานมีความโปร่งใส ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูงและมีธรรมาภิบาล

มาตรการ

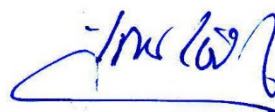
๑. วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา
๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ด้านการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน
๓. สื่อสารการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน
๔. จัดทำหลักเกณฑ์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
๕. ติดตาม กำกับผลการดำเนินงานทุกเดือน

ประเด็นความรู้ที่ใช้ในการดำเนินการขับเคลื่อน

๑. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการยืมเงินราชการ
๒. การส่งใช้ใบสำคัญเงินยืมราชการ
๓. ผังกระบวนการและระยะเวลาการยืมเงินราชการ
๔. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษา และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
๖. แนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๗. คู่มือการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๘. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

เหตุผลในการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้

จากผลการวิเคราะห์การตรวจสอบด้านการเงิน พบว่าประเด็นที่เป็นปัญหาคือ การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกินกำหนดระยะเวลาและเกิน ๒๐% ซึ่งเป็นเงินยืมราชการ มีจำนวนรายยืมและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้น เพื่อแก้ไขประเด็นปัญหาดังกล่าวจึงได้กำหนดเป็นมาตรการ โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB และมีการนำประเด็นความรู้ดังกล่าวข้างต้นมาใช้ในการดำเนินการขับเคลื่อน เพื่อเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และการดำเนินงานระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด



(นายแพทย์เอกชัย เพียรศรีวัชรา)
ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพ
วันที่ ๒๐ / มกราคม / ๒๕๖๔

แผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน
สำนักส่งเสริมสุขภาพ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

มาตรการ/ชื่อกิจกรรม	เป้าหมาย/ ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ									
		ต.ค. ๒๕๖๓	พ.ย. ๒๕๖๓	ธ.ค. ๒๕๖๓	ม.ค. ๒๕๖๔	ก.พ. ๒๕๖๔	มี.ค. ๒๕๖๔	เม.ย. ๒๕๖๔	พ.ค. ๒๕๖๔	มิ.ย. ๒๕๖๔	ก.ค. ๒๕๖๔
มาตรการที่ ๑ วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา											
กิจกรรม											
- การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานการ ตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในของ สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปี ๒๕๖๓	๒ ฉบับ				↔		↔				
มาตรการที่ ๒ ส่งเสริมให้บุคลากรเพิ่มพูน ความรู้ ทักษะ ด้านการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน											
กิจกรรม											
- เข้าร่วมการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้ ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓	๑ ครั้ง			↔							
มาตรการที่ ๓ สื่อสารการดำเนินงานด้านการ ตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน											
กิจกรรม											
- จัดทำบอร์ดสื่อสาร เรื่อง การยืมเงิน ราชการ - สื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ เช่น Line หนังสือเวียน	๕ เรื่อง				↔	↔		↔	↔		↔

มาตรการ/ชื่อกิจกรรม	เป้าหมาย/ ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ									
		ต.ค. ๒๕๖๓	พ.ย. ๒๕๖๓	ธ.ค. ๒๕๖๓	ม.ค. ๒๕๖๔	ก.พ. ๒๕๖๔	มี.ค. ๒๕๖๔	เม.ย. ๒๕๖๔	พ.ค. ๒๕๖๔	มิ.ย. ๒๕๖๔	ก.ค. ๒๕๖๔
มาตรการที่ ๔ จัดทำหลักเกณฑ์เพื่อใช้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน											
กิจกรรม											
- แนวทางปฏิบัติในการยืมเงินราชการสำนัก ส่งเสริมสุขภาพ ปี ๒๕๖๔	๑ ฉบับ				↔						
- ปรับปรุงพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP	๖ กระบวนการ					↔	↔	↔	↔	↔	↔
มาตรการที่ ๕ ติดตาม กำกับผลการ ดำเนินงานทุกเดือน											
กิจกรรม											
- ประชุมติดตามการดำเนินงานตัวชี้วัดตาม คำรับรองฯ ทุกเดือน	๗ ฉบับ				↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔

ประเด็นความรู้

๑. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการยืมเงินราชการ
๒. การส่งใช้ใบสำคัญเงินยืมราชการ
๓. ผังกระบวนการและระยะเวลาการยืมเงินราชการ
๔. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษา และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
๖. แนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๗. คู่มือการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๘. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐