



ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ 5989
วันที่ 26 มี.ค. 2564
เวลา 14.54

บันทึกข้อความ

กรมอนามัย ๐๖
เลขรับ 5989
วันที่ 26 มี.ค. 2564
เวลา 11.24

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๓ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๓

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

เรื่องเดิม

๑. ตามที่อธิบดีกรมอนามัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๗๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๕๐๐๔ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยให้ส่วนราชการจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข (ค.ต.ป.) นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) เสร็จสิ้นแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ และโปรดอนุมัติให้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งพิจารณาลงนามในหนังสือถึงคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข (ค.ต.ป.) เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้จัดส่งรายงานฯ ให้ ค.ต.ป. ต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๔๐๖๒๕-๓๑๑๖๓๖๔๐๒/๑

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ
อนุมัติ
ลงนามแล้ว

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย
27 มี.ค. 2564

สำเนาฉบับ

ส่วนราชการ กรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๑๑

วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน)

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๕๐๐๔ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยให้ส่วนราชการจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข (ค.ต.ป.) นั้น

กรมอนามัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ



(นายสุวรรณชัย วัฒนาวิจิตรชัย)
อธิบดีกรมอนามัย

ตรวจ.....

ร่าง.....

พิมพ์.....

ชื่อแฟ้ม รายงานผลการดำเนินงานปี ๒๕๖๔

ผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑

กลุ่มตรวจสอบภายในทำหน้าที่บริการให้ความเชื่อมั่น และบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ กำกับ ดูแล และสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมอนามัย เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มุ่งเน้นตอบสนองการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ กรมอนามัย มีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการตรวจสอบ พัฒนาศักยภาพภาคีเครือข่าย และเพิ่มศักยภาพบุคลากรอย่างมืออาชีพ โดยมีเป้าประสงค์เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล โดยมีผลการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก และภารกิจอื่น ๆ ประกอบด้วย

ภารกิจหลัก

๑. ผลการปฏิบัติงานด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
๒. ผลการปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ
๓. ผลการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

ภารกิจอื่น ๆ

๑. ผลการปฏิบัติงานด้านการจัดการ (Management)
๒. ผลการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแล (Governance) และการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม
๓. ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนา การบริหารจัดการองค์กร บุคลากรภายในหน่วยงาน และเครือข่าย
๔. ผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ในรอบ ๓ เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย สามารถดำเนินงานได้ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในครบถ้วน โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ภารกิจหลัก

กลุ่มตรวจสอบภายในมีภารกิจหลักในการดำเนินงาน ประกอบด้วย การบริการให้ความเชื่อมั่น การบริการให้คำปรึกษา และการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจภายในองค์กร รวมทั้ง ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๐ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน โดยได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. ผลการปฏิบัติงานด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย ๖ ประเภท ได้แก่ ๑) การตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๕) การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) และ ๖) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ – ๒๕๖๔ ตามผลการประเมินความเสี่ยงแต่ละหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน และส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน ดำเนินการตรวจสอบโดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับ การคำนวณ การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

การสอบถาม การสัมภาษณ์ การสังเกตการณ์ และการสอบทานผ่านแบบประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น (Audit Checklist) ในระบบ Google Form โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ สามารถตรวจสอบเสร็จสิ้น จำนวน ๑ หน่วยงาน คือ ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา และระหว่างเดือนมกราคม ๒๕๖๔ ตรวจสอบเสร็จสิ้น ๑ หน่วยงาน คือ ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข รวมตรวจสอบเสร็จสิ้น ๒ หน่วยงาน ซึ่งได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงข้อสังเกตจากการตรวจสอบ ดำเนินการให้คำปรึกษา ตอบคำถาม ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ฯ ต่าง ๆ จากประเด็นปัญหาที่พบระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ และจัดทำรายงานข้อสังเกตจากการตรวจสอบภายในประกอบการประชุมปิดการตรวจสอบแล้ว ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างดำเนินการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในเสนอถึงอธิบดีกรมอนามัยภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป โดยสรุปรายละเอียดสถานะการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ดังตารางต่อไปนี้

ตารางที่ ๑

ตารางสรุปรายละเอียดสถานะการปฏิบัติงานตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	ชื่อหน่วยงาน	วันที่	สถานะการปฏิบัติงาน			
		ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	อยู่ระหว่างแจ้ง เข้าตรวจสอบ	กำลังดำเนินการ ตรวจสอบ	สรุปปิดตรวจ เบื้องต้นแจ้งแก่ หน่วยรับตรวจแล้ว	เสนอรายงานถึง อธิบดี
๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๓๐ พ.ย. - ๔ ธ.ค. ๖๓			✓	ยังไม่ถึงกำหนด
๒	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๔ - ๑๒ ม.ค. ๖๔			✓	ยังไม่ถึงกำหนด
๓	สำนักโภชนาการ	๑๘ - ๒๖ ม.ค. ๖๔		✓		
๔	สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๑๘ - ๒๙ ม.ค. ๖๔		✓		
๕	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๑๕ - ๒๕ ก.พ. ๖๔	✓			
๖	สำนักความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑๕ - ๒๕ ก.พ. ๖๔	✓			
๗	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๑ - ๑๒ มี.ค. ๖๔				
๘	กองคลัง	๑๕ มี.ค. - ๒ เม.ย. ๖๔				
๙	กองการเจ้าหน้าที่	๑๕ - ๒๓ มี.ค. ๖๔				
๑๐	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๗ - ๒๐ เม.ย. ๖๔				
๑๑	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๑๙ - ๒๓ เม.ย. ๖๔				
๑๒	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๒๖ - ๓๐ เม.ย. ๖๔				
๑๓	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๓ - ๗ พ.ค. ๖๔				
๑๔	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑๐ - ๑๔ พ.ค. ๖๔				
๑๕	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑๗ - ๒๑ พ.ค. ๖๔				
๑๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๒๔ - ๒๘ พ.ค. ๖๔				
๑๗	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๗ - ๑๑ มิ.ย. ๖๔				
๑๘	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑๔ - ๑๘ มิ.ย. ๖๔				
๑๙	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๒๑ - ๒๕ มิ.ย. ๖๔				
๒๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๒๘ มิ.ย. - ๒ ก.ค. ๖๔				
๒๑	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๕ - ๙ ก.ค. ๖๔				
๒๒	กองแผนงาน	๕ - ๑๕ ก.ค. ๖๔				
๒๓	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่าง ประเทศ จังหวัดเชียงใหม่	๑๒ - ๑๖ ก.ค. ๖๔				
๒๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	๒๖ ก.ค. - ๖ ส.ค. ๖๔				
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๒๓ - ๒๗ ส.ค. ๖๔				
การตรวจ Performance						
๑	การตรวจ Performance ฝ่าย ๒	๑๙ - ๒๒ ก.ค. ๖๔				
๒	การตรวจ Performance ฝ่าย ๓	๙ - ๑๓ ส.ค. ๖๔				

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นการจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ การให้คำแนะนำและการบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ ประกอบด้วย ๒ ประเภท ได้แก่

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงาน และการวางระบบงาน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการให้คำปรึกษาในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

- ๑) การให้คำปรึกษาแบบตัวต่อตัว และแบบผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เช่น ทางไลน์ ทางโทรศัพท์ เป็นต้น
- ๒) การให้คำปรึกษาระหว่างการประชุมปิดการตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขได้ถูกต้อง
- ๓) การให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานภายนอก คือ การร่วมเสวนาโครงการเสวนาด้านการตรวจสอบภายใน หัวข้อ “มุมมองการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ” ณ ห้องประชุม ๑ ชั้น ๗ กรมบัญชีกลาง วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยนางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๔) การให้คำปรึกษาแก่บุคลากรภายใน โดยเป็นวิทยากรบรรยายในการอบรมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้เป็นมืออาชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๒๑ – ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมไมด้า แกรนด์ ทวารวดี จังหวัดนครปฐม ประกอบด้วย

– นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นวิทยากรบรรยายเรื่อง “ข้อสังเกตจากการตรวจสอบและแนวทางแก้ไข”

– นางสาวอรุณี มนปรางค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ เป็นวิทยากรบรรยายเรื่อง “แนวทางการตรวจสอบตามแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔”

๕) การสรุปความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมการประชุม/อบรมต่าง ๆ เผยแพร่บนเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยรับตรวจเข้าใจระเบียบฯ ได้ชัดเจน รวดเร็วยิ่งขึ้น

๒.๒ การติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

ในด้านการกำกับติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (Follow Up) ของหน่วยรับตรวจ เนื่องจากในไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ยังไม่ครบกำหนดการรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ จึงยังไม่มีผลการติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบแต่อย่างใด

๓. ผลการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

๓.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๓ เสนออธิบดีกรมอนามัยลงนามถึงปลัดกระทรวงสาธารณสุขเรียบร้อยแล้ว โดยจากผลการสอบทาน พบว่าการควบคุมภายในของกรมอนามัยมีความเพียงพอ และปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ การสอบทานรายงานต่าง ๆ

๓.๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้สอบทานความครบถ้วน และความทันเวลาของรายงานการเงิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ ได้สอบทานรายงานที่หน่วยงานได้จัดส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในแล้ว

๓.๒.๒ การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ยังไม่ครบกำหนดการรายงาน อยู่ระหว่างสรุปผลไตรมาสที่ ๑ เพื่อเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัย

๓.๒.๓ การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย โดยจากแผนการตรวจสอบ ยังไม่ถึงกำหนดระยะเวลาที่ต้องดำเนินการตรวจสอบกองทุนเงินสวัสดิการดังกล่าว

๓.๓ การบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัย

การบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายในได้ผลักดันและกระตุ้นให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำเสร็จสิ้นแล้ว และกลุ่มตรวจสอบภายในได้คัดเลือกโครงการสำคัญตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ ดังกล่าว คือ โครงการมหัศจรรย์ ๑,๐๐๐ วันแรกของชีวิต และโครงการพัฒนาระบบการดูแลส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุในชุมชนแบบบูรณาการ ปี ๒๕๖๔ ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

๓.๔ การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณสุขป็นค้ำของส่วนราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรการที่ได้กำหนดไว้ กลุ่มตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างสรุปรายงานประจำปีไตรมาสที่ ๑ เพื่อเสนอถึงอธิบดีกรมอนามัย

๓.๕ การสนับสนุนการขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมอนามัย

การสนับสนุนการขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสนับสนุนการขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยรวบรวมข้อมูลซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วในไตรมาสที่ ๑ ได้แก่ กฎบัตรและกรอบคุณธรรม นโยบายอธิบดีกรมอนามัยด้านการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน แผนการตรวจสอบประจำปี การดำเนินงานโครงการอบรมการเงินการคลัง และข้อควรระวังความผิดทางละเมิดสำหรับผู้บริหาร และการบริการให้คำปรึกษาในรูปแบบต่าง ๆ เป็นต้น

ภารกิจอื่น ๆ

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีผลการปฏิบัติงานภารกิจอื่น ๆ ดังนี้

๑. ผลการปฏิบัติงานด้านการจัดการ (Management)

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับมอบนโยบายจากอธิบดีกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านการตรวจสอบภายใน และได้จัดทำนโยบายกลุ่มตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบ พร้อมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๑๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแล (Governance) และการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม

๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการด้านการกำกับดูแล (Governance) และการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม โดยได้ทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบ ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๐๘ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

๒.๒ ได้ดำเนินการทบทวนแบบสอบถาม เรื่อง ความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้สอดคล้องกับกฎบัตร และกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ลงนามอนุมัติโดยผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งได้แจ้งเวียนให้ฝ่ายตรวจสอบทุกฝ่ายทราบ ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๔ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๒.๓ การประเมินความพึงพอใจ และจัดทำรายงานผลการประเมินความพึงพอใจ ซึ่งแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กำหนดให้ประเมินและจัดทำรายงานผลการประเมินความพึงพอใจรอบระยะเวลา ๖ เดือน จึงยังไม่ถึงกำหนดการจัดทำรายงานดังกล่าว โดยกลุ่มตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการประเมินความพึงพอใจจากการเข้าตรวจสอบรายหน่วยงาน

๓. ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากร (Staff) บุคลากรภายในหน่วยงาน และเครือข่ายอื่น ๆ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินงานด้านการพัฒนา การบริหารจัดการองค์กร บุคลากรภายในหน่วยงาน และเครือข่าย โดยจัดฝึกอบรมเผยแพร่ความรู้ในด้านต่าง ๆ ให้แก่ผู้บริหาร และเครือข่าย พร้อมทั้งได้มอบหมายให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้ารับการประชุม อบรม ในด้านต่าง ๆ ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น ดังนี้

๓.๑ การพัฒนาโดยการจัดฝึกอบรมแก่ผู้บริหาร

จัดโครงการอบรมการเงินการคลังและข้อควรระวังความผิดพลาดสำหรับผู้บริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ระยะเวลา ๘.๓๐ – ๑๖.๐๐ น. ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ อาคาร ๑ ชั้น ๑ และห้องประชุมสมบุญรัตน์ วัชรโรทัย อาคาร ๑ ชั้น ๒ กรมอนามัย งบประมาณทั้งสิ้น ๒๗,๘๐๐ บาท จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม จำนวน ๙๐ คน

๓.๒ การพัฒนาเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จัดโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้เป็นมืออาชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๒๑ – ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมไมด้า แกรนด์ ทาวเวอร์ จังหวัดนครปฐม ให้ความรู้ในเรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ที่ถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงความรับผิดทางละเมิด การใช้รถยนต์ราชการ ข้อสังเกตจากการตรวจสอบและแนวทางแก้ไข และแลกเปลี่ยนเรียนรู้แนวทางการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม เกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน งบประมาณทั้งสิ้น ๓๖๐,๐๐๐ บาท จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมและผู้ร่วมดำเนินงาน จำนวน ๑๑๐ คน

๓.๓ การพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓.๓.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรลงนามโดยผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/- ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

๓.๓.๒ การเข้าร่วมประชุม หรือเข้ารับการฝึกอบรม ในด้านต่าง ๆ ได้แก่

(๑) การพัฒนาด้านพัสดุ การบัญชี การเงิน และการคลัง

– โครงการอบรม เรื่อง “แนวทางการจัดทำ TOR ที่ดี การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุให้ถูกต้อง และเป็นธรรมกับคู่สัญญา” ณ โรงแรมอิงธาร รีสอร์ท จ.นครนายก ระหว่างวันที่ ๒๘ – ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ (นางจริญญา สะเรียมรัมย์ นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล นางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร และนางสาวปวีณนุช เนื่องจากฉิม)

- โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔” ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ โรงแรมเดอะรอยัล ริเวอร์ กรุงเทพฯ (นางสาวอรุณี มนปรางณีต นางสาวดุลยรัตน์ งามชม นางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร นางสาวปวีณนุช เนื่องจากฉิม นางสาวชนันต์ธร แก้วบุญสีสิงห์ และนางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)

(๒) การใช้เทคโนโลยีดิจิทัล

- ประชุมเชิงปฏิบัติการเรียนรู้การใช้เทคโนโลยีดิจิทัล กรมอนามัย วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องฝึกอบรมคอมพิวเตอร์ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารอาคาร Data Center (นางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร นางสาวปวีณนุช เนื่องจากฉิม และนางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)

(๓) งานด้านสารบรรณ

- แนวทางการเขียนหนังสือราชการและการเขียนรายงานการประชุม วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมอาคารที่ปึงการการุณยมิตร สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ (นางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล นางสาวสุกัญญา สีหนาม และนางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน)

(๔) อบรมข้าราชการใหม่

- ประชุมปฐมนิเทศข้าราชการใหม่ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ กรมอนามัย (นางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน)

- อบรมกิจกรรมการเป็นข้าราชการที่ดี ระหว่างวันที่ ๒๔ – ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ กรมอนามัย (นางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน)

(๕) เรื่องอื่น ๆ

- ประชุมทดสอบการยอมรับเมนูอาหารลดหวาน มัน เค็ม จากผู้ประกอบการและผู้ใช้บริการโรงอาหารกรมอนามัย วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมอุทัย พิศลยบุตร (นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล)

- ศึกษาดูงานต้นแบบการจัดการขยะในสถานที่ทำงาน และงานด้านสุขาภิบาลอาหารภายในโรงอาหาร วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ณ สำนักงานกองทุนสนับสนุนสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) (นายณัฐพล เจริญสุข)

๓.๓.๓ การเข้าร่วมประชุมเพื่อสนับสนุนภารกิจกรมอนามัย

- ประชุมเชิงปฏิบัติการ การถ่ายทอดและชี้แจงเกณฑ์การประเมินผลตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ โรงแรมทีเค พาเลซ แอนด์ คอนเวนชั่น ถนนแจ้งวัฒนะ กรุงเทพฯ (นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์ นางสาวอรรณ ศรีสงคราม นางจรัญญา สะเรียมรัมย์ และนางสาวยุวารีย์ คำนิล)

- ประชุมคณะกรรมการตรวจประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ อาคาร ๑ ชั้น ๑ (นางสาวอรรณ ศรีสงคราม และนางสาวชนันต์ธร แก้วบุญสีสิงห์)

- ประชุมเชิงปฏิบัติการชี้แจงเกณฑ์และเขียนผลงานเพื่อสมัครขอรับรางวัลคุณภาพแห่งชาติ ระหว่างวันที่ ๒๔ – ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ (นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล และนางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน)

- ประชุมขับเคลื่อนการดำเนินงานพัฒนาสถานที่ทำงานน่าอยู่ น่าทำงาน (HWP) วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ กรมอนามัย (นางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน)

๔. ผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายการรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำแนกตามภารกิจได้ ๓ ภารกิจ มีจำนวนรวม ๘ ตัวชี้วัด ได้แก่

๔.๑ ตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าภาพ (๑ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน

๒.๑.๒ ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญ ตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน

๔.๒ ภารกิจรอง/สนับสนุนกรมอนามัย (๔ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาองค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพ (Healthy Workplace Happy for Life)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ

ตัวชี้วัดที่ ๒.๔ ระดับความสำเร็จของการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (LO)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย

๔.๓ ภารกิจของหน่วยงาน/ตัวชี้วัดเพิ่มเติม (KPI Function) (๓ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงภาพรวมกรมอนามัย

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑๕ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายในตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) กรมอนามัย

การดำเนินงานอยู่ระหว่างวิเคราะห์ปัญหา ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา และจัดทำแผนปรับปรุง แก้ไข พัฒนา เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนฯ ต่อไป

แผนการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

อธิบดีกรมอนามัย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือ กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๗๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ โดยกำหนดการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๕ หน่วยงาน มีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูลด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่
๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทาง ปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๗. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน
๘. เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาหรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน สามารถแก้ปัญหา หรือ ปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการดำเนินงาน

ด้วยกรมอนามัย ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบริหารงานการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงมุ่งเน้นรูปแบบการตรวจสอบการแบ่งกลุ่มตาม Clusters ประกอบด้วย ดังนี้

๑. Clusters แม่และเด็ก
๒. Clusters วัยเรียนวัยรุ่น
๓. Clusters วัยทำงาน
๔. Clusters ผู้สูงอายุ
๕. Clusters อนามัยสิ่งแวดล้อม
๖. กลุ่มสนับสนุน
 - Financial & Budgeting (Fin)
 - KM, Information & Surveillance System (Kiss)
 - HR strategy (HR)
 - Law
๗. Function ตามภารกิจที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรทุกหน่วยงาน

หน่วยงานภายใน

หน่วยงานภายในของกรมอนามัย ซึ่งถือเป็นหน่วยรับตรวจของกลุ่มตรวจสอบภายใน มีจำนวนรวม ๓๕ หน่วยงาน แบ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลาง ๒๐ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน

๑. หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน แบ่งตามภารกิจได้ดังนี้

กลุ่มภารกิจอำนวยการ

- ๑.๑ สำนักงานเลขานุการกรม
- ๑.๒ สำนักงานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
- ๑.๓ กองการเจ้าหน้าที่
- ๑.๔ กองคลัง
- ๑.๕ กองแผนงาน
- ๑.๖ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๑.๗ ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
- ๑.๘ ศูนย์สื่อสารสาธารณะ

กลุ่มภารกิจด้านการส่งเสริมสุขภาพ

- ๑.๑ สำนักส่งเสริมสุขภาพ
- ๑.๒ สำนักทันตสาธารณสุข
- ๑.๓ สำนักโภชนาการ
- ๑.๔ สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
- ๑.๕ กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
- ๑.๖ สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
- ๑.๗ สำนักอนามัยผู้สูงอายุ

กลุ่มภารกิจด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๑.๒ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
- ๑.๓ กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
- ๑.๔ ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย
- ๑.๕ ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข

๒. ส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๕ แห่ง

กลุ่มภารกิจบริหารกลยุทธ์ระดับพื้นที่

- ๒.๑ ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่
- ๒.๒ ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก
- ๒.๓ ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์
- ๒.๔ ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี
- ๒.๕ ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี
- ๒.๖ ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี
- ๒.๗ ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น
- ๒.๘ ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์

- ๒.๙ ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา
- ๒.๑๐ ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี
- ๒.๑๑ ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช
- ๒.๑๒ ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา
- ๒.๑๓ สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง
- กลุ่มภารกิจด้านส่งเสริมสุขภาพ
- ๒.๑๔ ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ จังหวัดเชียงใหม่
- ๒.๑๕ ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ จังหวัดลำปาง

หน่วยรับตรวจตามผลการประเมินความเสี่ยง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๓ ด้าน ได้แก่ Operation Financial และ Compliance เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งจากผลการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว พบว่า มีหน่วยรับตรวจที่มีความเสี่ยงสูง และกลุ่มตรวจสอบภายในได้คัดเลือกเพื่อดำเนินการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๒๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน และส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน

ภารกิจหลัก

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีภารกิจหลักด้านการดำเนินงานตรวจสอบภายใน คือ

๑. บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)
๒. บริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)
๓. การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑) การตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนราชการ

- ๑.๑) การเงินการบัญชีตามระบบ GFMIS
 - ๑.๑.๑) การปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีภาครัฐ
- ๑.๒) การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e – Payment)
 - ๑.๒.๑) ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
 - ๑.๒.๒) การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้เกี่ยวข้อง
- ๑.๓) การบริหารเงินทดรองราชการ
- ๑.๔) การเบิกจ่ายเงินงบกลาง รายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง Covid-19)

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

- ๒.๑) การตรวจสอบความผิดทางละเมิดและแพ่ง
 - ๒.๑.๑) ความครบถ้วนและถูกต้องของการบันทึกข้อมูลในระบบงาน

๒.๑.๒) การจัดการให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบที่เหมาะสม ก่อนหมดอายุความการดำเนินงานคือ

๒.๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๒.๑) การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

๒.๒.๒) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๒.๒.๓) การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)

๒.๒.๔) สถานภาพหนี้สาธารณูปโภค

๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบระบบงาน การปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่า แต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๑) การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๒) การตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายของเงินงบประมาณโครงการสำคัญของ Cluster

๓.๒.๑) แผน - ผลการดำเนินงานโครงการ

๓.๒.๒) ใบสำคัญโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การจัดงาน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓.๓.๑) การจัดทำและประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓.๒) การมอบอำนาจสั่งซื้อสั่งจ้าง

๓.๓.๓) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปวิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง

๓.๓.๔) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน

๓.๓.๕) การจัดซื้อจัดจ้าง งบกลางรายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง Covid-19)

๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างดำเนินการและหรือที่แล้วเสร็จ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม หรือไม่ มีประสิทธิภาพและสมประโยชน์เพียงใด โดยให้ความสำคัญกับผลงานที่เกิดขึ้นทั้งในเชิงปริมาณ คุณภาพ และการใช้ทรัพยากร ภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด โดยตรวจสอบโครงการสำคัญ ๒ โครงการของกรมอนามัย ดังนี้

๔.๑) โครงการมหัศจรรย์ ๑,๐๐๐ วันแรกของชีวิต

๔.๒) โครงการพัฒนาระบบการดูแลส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุในชุมชนแบบบูรณาการ ปี ๒๕๖๔

๕) การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) การตรวจสอบระบบสารสนเทศ เพื่อให้ทราบว่าระบบสารสนเทศมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๕.๑) การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๕.๒) การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ๓ ด้าน คือ

- การรักษาความลับ (Confidentiality)
- การรักษาความครบถ้วน (Integrity)
- การรักษาสภาพพร้อมใช้งาน (Availability)

๖) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๖.๑) การบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตามมติ ครม. และการควบคุมเงินงบประมาณ

๖.๒) การบริหารแผนงานและผลงาน ตามแผนปฏิบัติการ

๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงาน และการวางระบบงาน

๒.๒ การติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ และหากปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และรวดเร็ว

เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง

๒. การตรวจนับ

๓. การคำนวณ

๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

๕. การสอบถาม

๖. การสัมภาษณ์

๗. การสังเกตการณ์

๘. การสอบทานแบบประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น (Audit Checklist) ในระบบ Google Form

ขอบเขตข้อมูลในการดำเนินงานตรวจสอบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ – ๒๕๖๔

๓. การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

๓.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสนออธิบดีกรมอนามัยลงนามถึงปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ การสอบทานรายงานต่าง ๆ

๓.๒.๑ การสอบทานความครบถ้วนและทันเวลาของรายงานทางการเงิน โดยหน่วยรับตรวจจัดส่งรายงานให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อเป็นการกำกับติดตามให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อกำหนดของกรมบัญชีกลาง

๓.๒.๒ การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา

๓.๒.๓ การสอบทานรายงานการเงินสวัสดิการ กองทุนเงินสวัสดิการ กรมอนามัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่า กรมอนามัยได้ดำเนินการจัดให้มีสวัสดิการภายในกรมอนามัย สอดคล้องกับระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และหลักเกณฑ์สวัสดิการกรมอนามัยกำหนดไว้หรือไม่

๓.๓ การสอบทานการบริหารความเสี่ยงยุทธศาสตร์กรมอนามัย เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

๓.๔ การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรการที่ได้กำหนดไว้ เสนออธิบดีกรมอนามัยลงนามถึงปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อกระทรวงสาธารณสุขรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานภายในสังกัดรายงานต่อผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณต่อไป

๓.๕ การสนับสนุนการขับเคลื่อนคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมอนามัย เพื่อส่งเสริมให้กรมอนามัยเป็นหน่วยงานที่มีคุณภาพคุณธรรม และเพื่อสมัครเข้ารับรางวัลองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards) ซึ่งจัดขึ้นโดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)

ภารกิจอื่น ๆ

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีแผนการปฏิบัติงานภารกิจอื่น ๆ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานด้านการจัดการ (Management)

การรับมอบนโยบายจากอธิบดีกรมอนามัย จัดทำนโยบายกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. การปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแล (Governance) และการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม

๒.๑ ทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๒.๒ ทบทวนแบบฟอร์มแบบสำรวจความพึงพอใจ และผลการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๒.๓ ประเมินความพึงพอใจ และจัดทำรายงานผลการประเมินความพึงพอใจ ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๓. การดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากร (Staff) บุคลากรภายในหน่วยงาน และเครือข่ายอื่น ๆ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดการจัดโครงการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรภายในหน่วยงาน และเครือข่าย

๓.๑ การพัฒนาโดยการจัดฝึกอบรมแก่ผู้บริหาร โดยกำหนดจัดโครงการอบรมการเงินการคลังและข้อควรระวังความผิดทางละเมิดสำหรับผู้บริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ระหว่างเวลา ๘.๓๐ – ๑๖.๐๐ น. ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ อาคาร ๑ ชั้น ๑ กรมอนามัย และห้องประชุมสมบุญ รัชโรทัย อาคาร ๑ ชั้น ๒ กรมอนามัย

๓.๒ การพัฒนาเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยจัดโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้เป็นมืออาชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๒๑ – ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมไมด้า แกรนด์ ทวารวดี จังหวัดนครปฐม

๓.๓ การพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓.๓.๑ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรมอบหมายให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมผ่านระบบ E – Learning System

๓.๓.๒ การเข้าร่วมประชุม หรือเข้ารับการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ

๓.๓.๓ การเข้าร่วมประชุมเพื่อสนับสนุนภารกิจกรมอนามัย

๔. การปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายการรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๔.๑ ตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าภาพ

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน

๒.๑.๒ ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญ ตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน

๔.๒ การกิจรอง/สนับสนุนกรมอนามัย (๔ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาองค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพ (Healthy Workplace Happy for Life)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ

ตัวชี้วัดที่ ๒.๔ ระดับความสำเร็จของการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (LO)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย

๔.๓ การกิจของหน่วยงาน/ตัวชี้วัดเพิ่มเติม (KPI Function) (๓ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑๔ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงภาพรวมกรมอนามัย

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑๕ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายในตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) กรมอนามัย