



บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ 4703
วันที่ 19 ส.ค. 2565
เวลา 16.17

กรมอนามัย
เลขรับ 4753
วันที่ 19 ส.ค. 2565
เวลา 14.54

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๓ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ ๒๒

วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๔๗๕๓
รับวันที่ ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๐:๐๕ น.

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

เรื่องเดิม

๑. ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๑๙ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ อธิบดีกรมอนามัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

๒. ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๒๘๗๑๕ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงได้พัฒนาวิธีการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้เป็นการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และขอให้กลุ่มตรวจสอบภายในของส่วนราชการรายงานผลการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน (Financial Auditing) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และด้านอื่น ๆ ผ่านระบบฯ ดังกล่าว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเสร็จสิ้นแล้ว ประกอบด้วย

๑. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๑)

๒. รายงานผลการตรวจสอบภายในภาพรวมรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) ตามรูปแบบที่กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงกำหนด ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๒)

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ และโปรดอนุมัติให้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน แจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพิจารณาลงนามในหนังสือถึงคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข (ค.ต.ป.) เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้จัดส่งหนังสือถึง ค.ต.ป. ต่อไป จะเป็นพระคุณ

, อนุมัติ

, ดำเนินการตามเสนอ

, ลงนามแล้ว

(นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝ่ายอำนวยการ + ฝ่าย 3
สำนักงาน

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย

19 ส.ค. 2565

(นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

สำเนาฉบับ

ส่วนราชการ กรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๔๕

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) ผ่านระบบการรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีกระทรวงสาธารณสุข

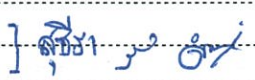
ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/ว ๒๘๗๑๕ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การรายงานผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงได้พัฒนาวิธีการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้เป็นการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และขอให้กลุ่มตรวจสอบภายในของส่วนราชการรายงานผลการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน (Financial Auditing) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และด้านอื่น ๆ ผ่านระบบฯ ดังกล่าว นั้น

กรมอนามัย ได้ดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน) ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ



(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมอนามัย

ตรวจ  19/1/65
ร่าง 
พิมพ์
ชื่อแฟ้ม รายงานผลการดำเนินงานปี ๒๕๖๕

บทสรุปผู้บริหาร : สรุปผลการปฏิบัติงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑

๑ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีระบบควบคุมภายในเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่ เพียงใด และรายงานผลให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบ ปัญหาการปฏิบัติงาน สามารถแก้ไขปัญหาได้รวดเร็ว ทันเหตุการณ์ รวมถึงให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่น ๆ

๒ แผน - ผล การตรวจสอบ



ตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ ครบถ้วน ตามแผนที่กำหนด
ถือว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

๓ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ



เบิกจ่ายได้ สูงกว่ามติกรม. และมติกรมอนามัยกำหนด
ถือว่า การเบิกจ่ายเงินมีประสิทธิภาพ

๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก

๔.๑ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

ตรวจสอบเสร็จสิ้น ๒ หน่วยงาน จัดทำรายงานถึงอธิบดี พร้อมแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้ว ๑ หน่วยงาน อยู่ระหว่างจัดทำรายงาน ๑ หน่วยงาน ซึ่งยังไม่ถึงกำหนด โดยผลการตรวจสอบพบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ กำหนด แต่ยังมีประเด็นข้อตรวจพบดังนี้

การตรวจสอบแต่ละด้าน	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)	การเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างล่าช้า	ควรปรับระบบการทำงาน พัดคู่กับการเงินให้เร็วยิ่งขึ้น
๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	– ผู้รับจ้างส่งมอบงานจ้างก่อสร้างอาคาร แต่ละงวดล่าช้า ไม่เป็นไปตามสัญญา ส่งผลให้การส่งมอบงานงวดสุดท้ายอาจล่าช้า และผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรการกรมอนามัยกำหนด	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุเร่งรัด/กำกับ คณะกรรมการตรวจรับให้ กำกับติดตามผู้รับจ้างอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ปฏิบัติเป็นไปตามสัญญา
	– การนำรถยนต์ราชการไปใช้งาน ผู้ขอใช้ไม่ได้ จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลตามแบบ ๓ และพนักงานขับรถไม่ได้มีการบันทึกการใช้รถตามแบบ ๔	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ขอใช้รถจัดทำใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) และให้พนักงานขับรถบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) เมื่อภารกิจเสร็จสิ้น

การตรวจสอบแต่ละด้าน	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ -	
๔) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)	ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. และมติกรม	ในไตรมาสถัดไป ให้เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ และแนวทางที่กรมฯ กำหนด

๔.๒ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

๑) การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงาน และการวางระบบงาน ดำเนินการในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การให้คำปรึกษาแบบตัวต่อตัว แบบผ่านไลน์ โทรศัพท์ รวมถึงการให้คำปรึกษาระหว่างการประชุมปิดการตรวจสอบ การเป็นวิทยากรบรรยายในการอบรมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ยุคใหม่เพื่อองค์กรโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรม ริเวอร์ตัน อัมพวา อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม และการจัดทำโปรแกรมต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีความสะดวก รวดเร็ว เพิ่มประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



๒) การติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

มีการติดตามผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ วิเคราะห์ภาพรวมเสนออธิบดีกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑๒ เดือน) พร้อมทั้งแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดทราบโดย ณ สิ้นไตรมาส ๑ อยู่ระหว่างติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ๑ หน่วยงาน ซึ่งยังไม่ครบกำหนด

๔.๓ การปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๔ ด้าน คือ ๑) ด้านการกำกับดูแล (Governance) ๒) ด้านบุคลากร (Staff) ๓) ด้านการจัดการ (Management) และ ๔) ด้านกระบวนการ (Process) ครบถ้วนตามเกณฑ์ประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

ดำเนินการสอบทานรายงานต่าง ๆ ได้แก่ รายงานการเงินที่หน่วยงานจัดส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในทุกเดือน สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๔ (ตามแบบ ปค. ๖) รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคของกรมอนามัย

๕ การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น ๆ

การปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าภาพ ๑ ตัวชี้วัด ตัวชี้วัดตามภารกิจสนับสนุนกรมอนามัย ๕ ตัวชี้วัด และตัวชี้วัดตามภารกิจของหน่วยงาน ๓ ตัวชี้วัด ดำเนินการครบถ้วน ทันท่วงที ตามแผนขับเคลื่อนที่กำหนด

ผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑

กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานหลักในการส่งเสริมการดำเนินงานของกรมอนามัย ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยมีพันธกิจ คือ การบริการให้ความเชื่อมั่น และการบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ กำกับ ดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมอนามัย เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒. แผน – ผล จำนวนหน่วยรับตรวจ

๓. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๔. การปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก

๔.๑ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๔.๒ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

๔.๓ การปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

๕. การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น ๆ

การปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ สามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในครบถ้วน รายละเอียดดังต่อไปนี้

๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑) เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า ตลอดจนมีข้อมูลด้านสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓) เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๔) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๖) เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่น ๆ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๘) เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหา หรือความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน สามารถแก้ปัญหา หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์

๒ แผน - ผล จำนวนหน่วยรับตรวจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีหน่วยรับตรวจภายในองค์กร รวมทั้งหมด ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๐ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๕ หน่วยงาน โดยได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีหน่วยรับตรวจตาม การประเมินความเสี่ยงฯ จำนวน ๒๘ หน่วยงาน



ตรวจสอบหน่วยรับตรวจได้ **ครบถ้วน**
ตามแผนที่กำหนด
ถือได้ว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

ผลการปฏิบัติงาน ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สามารถตรวจสอบครบถ้วนตาม แผนการตรวจสอบ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบ ภายในถึงอธิบดีกรมอนามัยเสร็จสิ้นแล้ว ทันทตามระยะเวลาที่กำหนด และศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น อยู่ระหว่างสรุปผลการตรวจสอบ ซึ่งยังไม่ครบกำหนดการสรุปผลรายงานถึงอธิบดีกรมอนามัย

๓ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ



เบิกจ่ายได้ **สูงกว่า**มตกรม.
และมตกรมอนามัยกำหนด
ถือได้ว่าการเบิกจ่ายเงินมีประสิทธิภาพ

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนด โดยเบิกจ่ายได้ ๔๐๐,๒๐๔ บาท (สี่แสนสองร้อย สี่บาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๗๐ ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร สูงกว่าเป้าหมายตามมติ กรม. และ มติกรมอนามัยที่กำหนดไว้ร้อยละ ๓๒.๐๐ ถือได้ว่าการเบิกจ่ายเงินมีประสิทธิภาพ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ครั้งที่ ๑) เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในงวดที่ ๑ ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๒ จึงต้องปรับ แผนปฏิบัติการตรวจสอบ และขออนุมัติงบประมาณเพิ่ม

๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก

กลุ่มตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ สำเร็จบรรลุตามแผนที่กำหนดไว้ ครบถ้วน และทันเวลา โดยภารกิจหลัก ประกอบด้วย ๑) การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๒) การปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ และ ๓) การปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น โดยมีรายละเอียดผลการปฏิบัติงานแต่ละ ด้านดังนี้

๔.๑ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (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)
- ๖) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบโดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับ การคำนวณ การวิเคราะห์เปรียบเทียบ การสอบถาม การสัมภาษณ์ การสังเกตการณ์ การตรวจสอบผ่านเว็บไซต์ หน่วยรับตรวจ การสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากระบบ GFMS และระบบ e-GP รวมถึงการสอบทานแบบประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น (Audit Checklist) ผ่านระบบการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น และการรายงานผลค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยผ่านระบบรายงานผลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค รวมทั้งจัดทำกระดาษทำการและสรุปผลการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบจัดทำกระดาษทำการ และสรุปผลการตรวจสอบภายใน (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง) โดยจัดทำรายงานเสนอถึงอธิบดีกรมอนามัย และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้ว จำนวน ๑ หน่วยงาน ผลการตรวจสอบสรุปได้ดังนี้

๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

ตรวจสอบการเงินการบัญชีตามระบบ GFMS การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) รายได้คำรักษาพยาบาล ผลการตรวจสอบพบว่า การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ กำหนด แต่ยังมีประเด็นข้อตรวจพบ คือ การเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างล่าช้ากว่าระเบียบฯ กำหนด โดยมีสาเหตุจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการโอนย้ายไปปฏิบัติงานที่อื่น จึงไม่เพียงพอต่อปริมาณที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งได้ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจให้เร่งดำเนินการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงาน และเร่งเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างโดยเร็วภายในระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

ตรวจสอบใบสำคัญการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบกลางรายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง COVID-19) ค่าตอบแทนและค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ งบเงินกู้ และงบลงทุน ผลการตรวจสอบพบว่า การดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีข้อตรวจพบในบางประเด็น ได้แก่

- ผู้รับจ้างส่งมอบงานจ้างก่อสร้างอาคารระหว่างงวดที่กำหนดแต่ละงวดล่าช้า ไม่เป็นไปตามสัญญา ซึ่งยังไม่สิ้นสุดสัญญา ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงกรณีส่งมอบงานงวดสุดท้ายอาจล่าช้า และผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน หรือมาตรการที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากมีการปรับแบบการก่อสร้างให้สอดคล้องกับพื้นที่ก่อสร้างและเป็นไปตามมาตรฐาน กลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานโดยให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุพิจารณาความถูกต้องเหมาะสมของแบบแปลนภายหลังการปรับแบบ พร้อมทั้งพิจารณาเงินเพิ่ม-ลดจากการปรับแบบแปลน และเร่งรัดการก่อสร้างให้เป็นไปตามงวดงานที่กำหนด

- การนำรถยนต์ราชการไปใช้งานในการรับ - ส่งผู้ป่วย เมื่อเข้าสู่ระบบการดูแลตนเองที่บ้าน (Home Isolation) ผู้ขอใช้ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ ๓ และพนักงานขับรถไม่ได้มีการบันทึกการใช้รถตามแบบ ๔ ไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้ขอใช้รถจัดทำใบขออนุญาตใช้รถตามแบบ ๓ ก่อนการใช้รถทุกครั้ง และให้พนักงานขับรถรถยนต์กรอกรายละเอียดการใช้รถในบันทึกการใช้รถตามแบบ ๔ เมื่อปฏิบัติภารกิจเสร็จสิ้น

๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

สอบทานระบบควบคุมภายใน การจัดทำและเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง การมอบอำนาจสั่งซื้อ/สั่งจ้าง การบริหารจัดการพัสดุและทรัพย์สินของหน่วยงาน ผลการตรวจสอบพบว่า การปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ กำหนด

๔) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) ตรวจสอบระบบการบริหารจัดการงบประมาณ การใช้จ่ายเงินตามมติ ค.ร.ม. และมติกรมอนามัย รวมถึงการบริหารแผนงานและผลงานตามแผนปฏิบัติการ ผลการตรวจสอบพบว่า การเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๑ ของหน่วยรับตรวจ ยังไม่เป็นไปตามมติ ครม. และมติกรมอนามัยกำหนด มีประเด็นข้อตรวจพบ โดยได้แนะนำให้หน่วยงานเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ และแนวทางที่กรมฯ กำหนด

๔.๒ การปฏิบัติงานด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ เป็นการจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ การให้คำแนะนำและการบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ

๑) การให้คำปรึกษาแนะนำ การสอนงาน และการวางระบบงาน กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการให้คำปรึกษาในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

(๑) การให้คำปรึกษาแบบตัวต่อตัว และแบบผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เช่น ทางไลน์ ทางโทรศัพท์ เป็นต้น

(๒) การให้คำปรึกษาระหว่างการประชุมปิดการตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขได้ถูกต้อง เช่น การให้คำปรึกษาเรื่อง หลักเกณฑ์การคืนหลักประกันสัญญา รูปแบบของการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง และเอกสารหลักฐานประกอบการทำสัญญาซื้อ/ขาย ตามระเบียบฯ กำหนด เป็นต้น

(๓) การให้คำปรึกษาแก่บุคลากรภายใน โดยเป็นวิทยากรบรรยายในการอบรมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานยุคใหม่เพื่อองค์กรโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมริเวอร์ตัน อัมพวา อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม

- นางสาวอรุณี มนปรางค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ เป็นวิทยากรบรรยาย เรื่อง
 - หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเสี่ยงภัยของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในการเฝ้าระวัง สอบสวน ป้องกัน ควบคุม และรักษาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๒)
 - หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเสี่ยงภัยของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในการเฝ้าระวัง สอบสวน ป้องกัน ควบคุม และรักษาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ด้วยระบบการดูแลตนเองที่บ้าน (Home Isolation) และระบบการดูแลชุมชน (Community Isolation) (ว ๕๕๕๖)
 - แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายปะหน้าใบสำคัญค่าตอบแทนเสี่ยงภัยของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานฯ Covid-19



- นางสาวอรรณพ ศรีสงคราม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ และ นางสาวยุวารี คำนิล เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน เป็นวิทยากรบรรยายเรื่อง
 - แนวทางการตรวจสอบตามแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 - ชี้แจงวิธีการรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน
 - ชี้แจงคู่มือรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 - แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๔๔ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๔
 - แลกเปลี่ยนเรียนรู้แนวทางการตรวจสอบกับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน



๒) การติดตามผล (Follow Up) การตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการติดตามผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ วิเคราะห์ภาพรวมเสนออธิบดีกรมอนามัยโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี แจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดทราบ และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน

https://auditanamai.moph.go.th/th/menureport2564/download?id=83019&mid=36165&mkey=m_document&lang=th&cid=25895



ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ สิ้นปีไตรมาสที่ ๑ อยู่ระหว่างติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจ ๑ หน่วยงาน ซึ่งยังไม่ครบกำหนด ตามตารางสรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน้า ๙)

๔.๓ การปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานหลัก ๒ มาตรฐานคือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติและมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน โดยแบ่งการพิจารณาเพื่อประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐเป็น ๔ ด้าน คือ ๑) ด้านการกำกับดูแล (Governance) ๒) ด้านบุคลากร (Staff) ๓) ด้านการจัดการ (Management) และด้านกระบวนการ (Process) กลุ่มตรวจสอบภายในมีรายละเอียดการปฏิบัติงานแต่ละด้านดังนี้

๑) การปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแล (Governance)

– ดำเนินการด้านการกำกับดูแล (Governance) และการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม โดยได้ทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบ ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๔๒ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

- ได้ดำเนินการทบทวนแบบสอบถาม เรื่อง ความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้สอดคล้องกับกฎบัตร และกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ลงนามอนุมัติโดยผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งได้แจ้งเวียนให้ฝ่ายตรวจสอบทุกฝ่ายทราบ ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ว ๔๗๒ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒) การปฏิบัติงานด้านบุคลากร (Staff)

ดำเนินงานด้านการพัฒนา การบริหารจัดการองค์กร บุคลากรทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับบุคคล โดยจัดฝึกอบรมเผยแพร่ความรู้ในด้านต่าง ๆ ให้แก่ผู้บริหารและเครือข่าย พร้อมทั้งได้มอบหมายให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้ารับการประชุม อบรม ในด้านต่าง ๆ ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น ดังนี้

๒.๑) การพัฒนาเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานยุคใหม่เพื่อองค์กรโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมริเวอร์ตัน อัมพวา อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม ให้ความรู้ในเรื่อง แนวทางการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานส่วนราชการ แนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความรับผิดทางละเมิด แนวทางป้องกันไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนเสี่ยงภัยของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการเฝ้าระวัง สอบสวน ป้องกัน ควบคุม และรักษาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และแนวทางการตรวจสอบตามแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน งบประมาณทั้งสิ้น ๓๐๐,๐๐๐ บาท จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมและผู้ร่วมดำเนินงานโดยประมาณจำนวน ๘๐ คน



๒.๒) การพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรลงนามโดยผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/- ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานเข้าร่วมประชุม อบรม โครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานภายในและภายนอก รวมถึงการร่วมประชุม อบรม ผ่านระบบออนไลน์ E-Learning ได้แก่ Google Meet, Zoom และ Webex ที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดขึ้น ตัวอย่างเช่น

- ประชุมส่งเสริม และสนับสนุนทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลของกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ผ่านระบบออนไลน์ (นายสุสนี มอลอ)
- ประชุมถ่ายทอดและชี้แจงเกณฑ์การประเมินตัวชี้วัด วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมกำธร สุวรรณกิจ (นางสาวอรรณพ ศรีสงคราม และนางสาวยุวารี คำนิล)

- ประชุมเชิงปฏิบัติการ “พัฒนาทักษะนักสร้างสุข” ณ โรงแรมชาโต เดอ เขาใหญ่ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท นครราชสีมา ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ (นางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร, นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)
- ประชุมเชิงปฏิบัติการ “วางกรอบเนื้อหาสำหรับสำรวจความรอบรู้ด้านสุขภาพของคนไทย ครั้งที่ ๑” วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ณ โรงแรมไมด้า อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี (นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล)
- ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) กรมอนามัย และการนำมาตรฐานทางจริยธรรมไปใช้ในกระบวนการบริหารงานบุคคล” ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ณ โรงแรมเคนซิงตัน อิงลิช การ์เด็น รีสอร์ท เขาใหญ่ นครราชสีมา (นางสาวยุวารี คำนิล)
- ร่วมอบรม “โครงการอบรมแนวทางปฏิบัติตามกฎกระทรวงและหนังสือเวียนกรมบัญชีกลาง เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑ - ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมกรีนเนอร์ รีสอร์ท อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา (นางจริญญา สะเรียมรัมย์, นางสาวสุชีรา ดำรงนาฏกุล และนางสาวจิตตราภรณ์ มุขเพชร)
- อบรมเชิงปฏิบัติการ “เรียนรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะและอาหารสะอาดปลอดภัยภายใต้โครงการสร้างองค์กรนำอยู่ทำงาน GREEN & CLEAN Building” ระหว่างวันที่ ๑๔ - ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมเอวัน เดอะรอยัล ครุส และศูนย์กิจกรรมธรรมชาติมาบเอื้อง จังหวัดชลบุรี (นายสุสนี มอลอ)
- ประชุมเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕” ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมโกลเด้น ซิตี้ จังหวัดระยอง (นางดุลยรัตน์ งามชม และนางสาวสุกัญญา สีหานาม)
- ประชุมคณะกรรมการบริหารและจัดการระบบคอมพิวเตอร์ ประจำปีกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมกองแผนงาน (นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)
- ประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมสำนักส่งเสริมสุขภาพ (นางดุลยรัตน์ งามชม)
- ประชุมเชิงปฏิบัติการวางกรอบเนื้อหาสำหรับสำรวจความรอบรู้ด้านสุขภาพของคนไทย ครั้งที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ โรงแรมเอป็น่า เฮาส์ หลักสี่ กรุงเทพมหานคร (นายสุสนี มอลอ)
- ประชุมเตรียมการส่งผลงานเพื่อขอรับรางวัล PMQA (ครั้งที่ ๑) วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ (นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)

๓) การปฏิบัติงานด้านการจัดการ (Management)

รับมอบนโยบายจากอธิบดีกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้านการตรวจสอบภายใน และได้จัดทำนโยบายกลุ่มตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แจกเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบ พร้อมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ตามบันทึกข้อความที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๑๔ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

๔) การปฏิบัติงานด้านกระบวนการ (Process)

ดำเนินการด้านกระบวนการต่าง ๆ ครบถ้วน มีการจัดทำเอกสารหลักฐานลงนามโดยผู้มีอำนาจครบถ้วน และทันตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนี้

- ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๔
- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๑๔ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๔
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบระดับหน่วยงาน ตามหนังสือกองแผนงาน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๑๘๓๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และปรับแผนปฏิบัติการตรวจสอบให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
- ตรวจสอบภาคสนามตามแผนที่กำหนด จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอถึงอธิบดี กรมอนามัย และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

- ให้คำปรึกษา ตอบคำถาม ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ฯ ต่าง ๆ โดยมีรายละเอียดของหน่วยงานที่ตรวจสอบ ระยะเวลาการตรวจสอบ การเสนอรายงานผลการตรวจสอบถึงอธิบดี สิ้นสุด ณ ไตรมาสที่ ๑ รายละเอียดดังนี้

ตาราง

สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ ไตรมาสที่ ๑

ลำดับ ที่	ชื่อหน่วยงาน	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ได้เสนอรายงาน ผลการตรวจสอบ ถึงอธิบดีแล้ว	ได้รับรายงาน ตอบข้อเสนอนะ และเสนออธิบดีแล้ว
๑	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๒๒ - ๒๖ พ.ย. ๖๔	✓	ยังไม่ถึงกำหนด
๒	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑๓ - ๑๗ ธ.ค. ๖๔	อยู่ระหว่างสรุปผล	
๓	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๒๗ ธ.ค. - ๑๑ ม.ค. ๖๕	อยู่ระหว่างตรวจสอบ	
๔	สำนักสุขภาพิบาลอาหารและน้ำ	๒๗ ธ.ค. - ๑๒ ม.ค. ๖๕	อยู่ระหว่างตรวจสอบ	
๕	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑๗ - ๒๑ ม.ค. ๖๕		
๖	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๒๔ - ๒๘ ม.ค. ๖๕		
๗	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๓๑ ม.ค. - ๔ ก.พ. ๖๕		
๘	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๗ - ๑๑ ก.พ. ๖๕		
๙	สำนักงานเลขานุการกรม	๑๔ - ๒๔ ก.พ. ๖๕		
๑๐	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๒๑ - ๒๕ ก.พ. ๖๕		
๑๑	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๒๘ ก.พ. - ๔ มี.ค. ๖๕		
๑๒	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	๗ - ๑๑ มี.ค. ๖๕		
๑๓	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๗ - ๑๑ มี.ค. ๖๕		
๑๔	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๒๑ - ๒๕ มี.ค. ๖๕		
๑๕	สำนักทันตสาธารณสุข	๒๑ มี.ค. - ๑ เม.ย. ๖๕		
๑๖	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๑๘ - ๒๒ เม.ย. ๖๕		
๑๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๒๕ - ๒๙ เม.ย. ๖๕		
๑๘	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๒ - ๑๗ พ.ค. ๖๕		
๑๙	สำนักงานคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	๑๑ - ๒๐ พ.ค. ๖๕	ยังไม่ถึงกำหนด	
๒๐	กองแผนงาน	๑๗ - ๒๙ พ.ค. ๖๕		
๒๑	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๒๓ - ๒๗ พ.ค. ๖๕		
๒๒	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๓๐ พ.ค. - ๙ มิ.ย. ๖๕		
๒๓	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๖ - ๑๐ มิ.ย. ๖๕		
๒๔	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ จังหวัดเชียงใหม่	๒๐ - ๒๔ มิ.ย. ๖๕		
๒๕	สถาบันพัฒนาสุขภาพะเขตเมือง	๒๐ - ๒๘ มิ.ย. ๖๕		
๒๖	กองคลัง และเงินสวัสดิการกรมอนามัย	๑ - ๒๙ ก.ค. ๖๕		
๒๗	กองการเจ้าหน้าที่	๑๘ - ๒๒ ก.ค. ๖๕		
๒๘	กองกฎหมาย กรมอนามัย	๑๘ - ๒๒ ก.ค. ๖๕		
การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)				
๑	การตรวจสอบ Performance ฝ่าย ๒	ส.ค. - ก.ย. ๖๕		
๒	การตรวจสอบ Performance ฝ่าย ๓	ส.ค. - ก.ย. ๖๕		

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ

- ๑) กลุ่มตรวจสอบภายในได้สอบทานความครบถ้วน และความทันเวลาของรายงานการเงิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่หน่วยงานได้จัดส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในทุกเดือน
- ๒) การสอบทานและสรุปผลการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาสของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลเสนออธิบดีกรมอนามัยต่อไป
- ๓) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของกรมอนามัย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๔ (ตามแบบ ปค. ๖) เสนออธิบดีกรมอนามัยลงนามถึงปลัดกระทรวงสาธารณสุขเรียบร้อยแล้ว โดยจากผลการสอบทาน พบว่า การควบคุมภายในของกรมอนามัยมีความเพียงพอ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๔) การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณสุขปศุสัตว์ของส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำระบบรายงานผลการใช้จ่ายค่าสาธารณสุขปศุสัตว์ และให้หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย รายงานผลผ่านระบบฯ ดังกล่าว โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำรายงานรายไตรมาส เสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงสาธารณสุข ผ่านอธิบดีกรมอนามัย และปลัดกระทรวงสาธารณสุข พร้อมทั้งสำเนารายงานดังกล่าวให้สำนักงานงบประมาณต่อไป

๕

การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น ๆ

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีผลการปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น ๆ ดังนี้

การปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีรายละเอียดการดำเนินงานเป็นดังนี้

๑) ตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าภาพ (๑ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๘ ระดับความสำเร็จของการขับเคลื่อนตัวชี้วัด การดำเนินงานการควบคุม

ดำเนินการประชุมถ่ายทอดและชี้แจงเกณฑ์ประเมินผลตัวชี้วัดตามการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ วิเคราะห์การขับเคลื่อนตัวชี้วัด จัดทำทำเนียบผู้รับบริการ (C) ผู้มีส่วนได้เสีย (SH) และจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) การขับเคลื่อนตัวชี้วัด

๒) ตัวชี้วัดบริหารจัดการ (๒ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน และแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP)

การขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเป็นเจ้าภาพดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน พัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในโดยกำหนดคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ด้านต่าง ๆ เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี การติดตามผลการตรวจสอบ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี สำหรับแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) ได้ดำเนินการจัดทำเอกสารวิเคราะห์บททวนสถานะวิกฤติ/เหตุการณ์ฉุกเฉินที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานที่ กพร. กำหนด ตามบันทึกที่สธ ๐๙๒๕.๐๒/- ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสถานะวิกฤติ (Business Continuity Plan : BCP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาสถานที่ทำงานน่ายุ่ นทำงาน มีชีวิตชีวา และเสริมสร้างคุณภาพชีวิต

ดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาสถานที่ทำงานน่ายุ่ นทำงาน เสริมสร้างคุณภาพชีวิตและความสุขคนทำงาน มีการประกาศนโยบายสถานที่ทำงานน่ายุ่ นทำงาน และมีการกำหนดแผนการพัฒนาสถานที่ทำงานน่ายุ่ นทำงาน มีชีวิตชีวา และเสริมสร้างคุณภาพชีวิต เรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินกิจกรรม Big Cleaning day เพื่อให้สถานที่ทำงานน่ายุ่ นทำงานประจำปีเดือนธันวาคม ในวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ จัดเก็บผลการวัดรอบเอว และชั่งน้ำหนัก เพื่อเช็คว่าสุขภาพเจ้าหน้าที่ ดำเนินกิจกรรมการออกกำลังกายร่วมกัน และเผยแพร่ข้อมูลความรู้สุขภาพเรียบร้อยแล้ว

ตัวชี้วัดที่ ๒.๓ ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ

สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนด โดยเบิกจ่ายได้ ๔๐๐,๒๐๔ บาท (สี่แสนสองร้อยสี่บาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๗๐ ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ร้อยละ ๓๗.๐๐ ตามมติ ครม. และกรมอนามัยกำหนดร้อยละ ๓๒.๐๐

ตัวชี้วัดที่ ๒.๔ ระดับความสำเร็จของการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (LO)

จัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน และอยู่ระหว่างศึกษาค้นคว้าข้อมูลต่าง ๆ เพื่อกำหนดหัวข้อเรื่องการจัดทำงานวิจัย และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการจัดทำงานวิจัยตามแผนขับเคลื่อนมาตรการที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน

ดำเนินการปรับแผนปฏิบัติการ รายกิจกรรมในระบบ DOC ตามรอบการปรับแผนในไตรมาสที่ ๑ เรียบร้อยแล้ว

ตัวชี้วัดที่ ๒.๖ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) กรมอนามัย

ดำเนินการประชุมประจำเดือนเพื่อสร้างการรับรู้การดำเนินงานคุณธรรมความโปร่งใสของกรมอนามัย ประกาศเจตนารมณ์ขับเคลื่อนคุณธรรม และต่อต้านทุจริตภายในหน่วยงาน พร้อมทั้งเผยแพร่การประกาศเจตนารมณ์ดังกล่าวในเว็บไซต์ และ Facebook ของกลุ่มตรวจสอบภายใน มีการเปิดเผยข้อมูลพื้นฐานหน่วยงาน ข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ การใช้จ่ายงบประมาณ การใช้อำนาจของผู้บริหาร และการแก้ไขปัญหาทุจริตผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT)

๓) การกิจของหน่วยงาน/ตัวชี้วัดเพิ่มเติม (KPI Function) (๒ ตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดที่ ๓.๗ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

ดำเนินการจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์การดำเนินงาน แผนการขับเคลื่อนการดำเนินงาน มาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีการประชุมรายงานการติดตามการดำเนินงาน และจัดอบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานยุคใหม่เพื่อองค์กรโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

ตัวชี้วัดที่ ๓.๘ ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ

จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) การรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ จัดทำ Google Form ติดตามการรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแจ้งเวียนฝ่ายตรวจสอบทราบ มีการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กฎ ระเบียบ ข้อตรวจพบ เป็นไปตามแผนขับเคลื่อนที่กำหนด