



ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ ๗๖๔๖
วันที่ ๙ พ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๔.๑๐

บันทึกข้อความ

กรมอนามัย
เลขรับ ๗๖๔๖
วันที่ ๙ พ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๔.๑๐
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๓๖๔๖
วันที่ ๑๑ พ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๐๙.๔๕ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๔๘๖

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๓๔๙/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้รายงานผลการตรวจสอบตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้สรุปพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และอนุมัติให้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

Cintha

(นางสาวอรุณี มนปรางณี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

• ทราบ

• อนุมัติ

[Signature]

(นายสุวรรณชัย วัฒนาวังเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย

10 พ.ย. ๒๕๖๔

บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลสามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๔) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน (จำนวน ๓๐ ข้อ), หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (จำนวน ๔๐ ข้อ)

ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ภาพรวมปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ยังมีข้อตรวจพบบางประเด็น โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

พบว่า ผลการใช้จ่ายเงิน ไตรมาส ๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย (๖ หน่วยงาน)

- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

พบว่า การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๑๙ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน) ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้ข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว และจะติดตามในไตรมาสถัดไป

- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

พบว่า จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. (๑ หน่วยงาน)

- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)

ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. มีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๒๘ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๒๕ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๒๙ ของข้อตรวจพบทั้งหมด ซึ่งหน่วยงานมีการกำกับติดตามและปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) สำหรับข้อตรวจพบที่อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข กลุ่มตรวจสอบภายในจะติดตามในไตรมาสถัดไป

๓. ความทันเวลา พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ทุกหน่วยงาน

ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ

ภาพรวมการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๑ - ๔ จากการเปรียบเทียบข้อตรวจพบที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ พบว่ามีแนวโน้มลดลง ซึ่งข้อตรวจพบที่พบมาก คือ การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% และการส่งใช้เงินยืมล่าช้า ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการยืมเงินค่าใช้จ่ายจัดฝึกอบรม และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ แต่เนื่องจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม/ประชุม แบบ Onsite ได้ และยากต่อการติดตามเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ดังนั้นหลายหน่วยงานจึงมีการปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานเป็นแบบ Online แทน ทำให้ต้องคืนเงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% และส่งใช้เงินยืมล่าช้า ซึ่งหน่วยงานได้มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเป็นไปตามมาตรการกรมฯ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งรายการดังกล่าวส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามเป้าหมายและตามมติกรมฯ แต่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงาน และบางหน่วยงานได้รับงบลงทุน ที่มีระยะเวลาส่งมอบเป็นงวดตามสัญญา ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทัน ดังนั้นผู้บริหารหน่วยงานควรปรับแผนฯ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในได้พัฒนา Application ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานขึ้น ซึ่งดูข้อมูลย้อนหลังแต่ละไตรมาส แต่ละหน่วยงานได้ อย่างเป็นระบบมากขึ้น กรณีบันทึกผิดพลาดสามารถแก้ไขข้อมูลได้ก่อนครบกำหนด และกรณีที่มีข้อตรวจพบที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ระบบจะกำหนดให้จัดทำรายงานแก้ไขตามข้อเสนอแนะ(ตส.ปจ.๒), รายงานติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ(ตส.ปจ.๓) โดยอัตโนมัติ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานใช้งานสะดวกมากยิ่งขึ้น และเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำกับ ติดตามของผู้บริหาร รวมถึงใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยจะเริ่มใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๑ โดยจะชี้แจงให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานทราบต่อไป

ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑)

๒๘ ข้อ

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

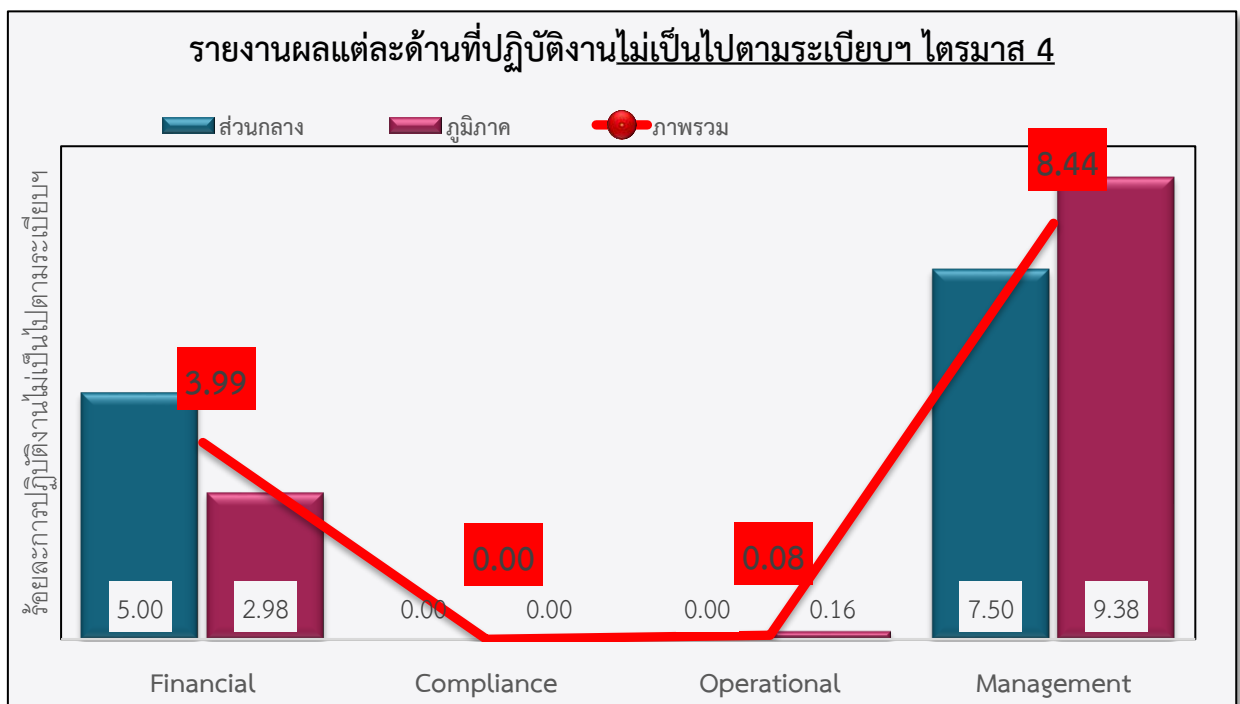
๒๕ ข้อ

คิดเป็น

๘๙.๒๙%

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u>				
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management
กลาง	๕.๔๕	๐.๐๐	๐.๓๓	๒๗.๕๐
ภูมิภาค	๔.๑๗	๒.๐๘	๐.๖๖	๒๘.๑๓
ภาพรวม (เฉลี่ย)	๔.๘๑	๑.๐๔	๐.๕๐	๒๗.๘๑



แผนภูมิ รายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

จากแผนภูมิ ภาพรวมรายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่า มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๘.๔๔% ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๓.๙๙% ด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๘% และด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๐.๐๐% และหน่วยงานจัดส่งรายงานฯ ทันเวลาทุกหน่วยงาน (ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ๖๔)

ประเด็นที่ตรวจพบ คือ ผลการใช้จ่ายเงินไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ (๖ หน่วยงาน), การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๑๙ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. (๑ หน่วยงาน) รวมประเด็นที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ทั้งหมด ๒๘ ประเด็น หน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว ๒๕ ประเด็น และอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข ๓ ประเด็น ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้กำกับติดตามแก้ไขต่อไป มีรายละเอียดดังนี้

ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเด็นข้อตรวจพบตามแบบฟอร์ม แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑ นี้ เป็นข้อตรวจพบทั้งหมดที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตรวจพบว่าการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ตามคู่มือ/แบบรายงาน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒ ผ่านระบบ Google Form โดยเรียงตามผลการปฏิบัติงานแต่ละด้านมีรายละเอียด ดังนี้

เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing)	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	๑.กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ	แก้ไขแล้ว
		๒.กองแผนงาน	แก้ไขแล้ว
		๓.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	แก้ไขแล้ว
		๔.สำนักทันตสาธารณสุข	แก้ไขแล้ว
		๕.สำนักโภชนาการ	แก้ไขแล้ว
		๖.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	แก้ไขแล้ว
		๗.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	แก้ไขแล้ว
		๘.กองกฎหมาย	แก้ไขแล้ว
		๙.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	แก้ไขแล้ว
		๑๐.กองคลัง	แก้ไขแล้ว
		๑๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	แก้ไขแล้ว
		๑๒.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	แก้ไขแล้ว
		๑๓.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	แก้ไขแล้ว
		๑๔.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	แก้ไขแล้ว
		๑๕.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	แก้ไขแล้ว
		๑๖.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	แก้ไขแล้ว
		๑๗.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	แก้ไขแล้ว
		๑๘.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	แก้ไขแล้ว
		๑๙.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	แก้ไขแล้ว
	๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด มีการเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	๑.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	แก้ไขแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
	๓. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด [เงินยืมราชการ] ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร เนื่องจากผู้ยืมส่งเอกสารมาเพื่อตรวจสอบก่อนครบกำหนด แต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนจึงไม่ล้างหนี้เงินยืม และส่งเอกสารกลับให้ผู้ยืม และแจ้งผู้ยืมทางวาจา แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโครงการที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ.๖๕	๑.สำนักทันตสาธารณสุข	แก้ไขแล้ว
การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)	-ไม่มีประเด็น-	—	—
การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	๑. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส เนื่องจากคลังสื่อสิ่งพิมพ์ที่ยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บตามหลัก ๕ ส. ผู้อำนวยการมอบให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดเก็บพัสดุให้เป็นไปตามหลัก ๕ส.	๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	ระหว่างแก้ไข
การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ	๑.กองแผนงาน ๒.สำนักทันตสาธารณสุข ๓.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๔.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ๕.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๖.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว ระหว่างแก้ไข ระหว่างแก้ไข

หมายเหตุ สูตร :
$$\frac{\text{จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว}}{\text{จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด}} \times 100 = \text{ร้อยละจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข}$$

ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ทุกหน่วยงาน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่พอ. ลงนามปะ หน้า	ผล
๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	—				๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๒	สำนักเลขานุการกรม	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	—				๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๓	กองส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพ	๕ ต.ค. ๖๔	✓	๗ ต.ค. ๖๔	✓			๗ ต.ค. ๖๔	✓
๔	กองคลัง	๑๑ ต.ค. ๖๔	✓	—				๘ ต.ค. ๖๔	✓
๕	กองการเจ้าหน้าที่	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓	—				๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๖	กองแผนงาน	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓			๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๗	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓					๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๕ ต.ค. ๖๔	✓					๕ ต.ค. ๖๔	✓
๙	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๘ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๐	สำนักทันตสาธารณสุข	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๑๑	สำนักโภชนาการ	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓			๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๒	สำนักอนามัยเจริญพันธุ์	๗ ต.ค. ๖๔	✓					๖ ต.ค. ๖๔	✓
๑๓	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓					๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๔	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓					๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๕	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๖	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๒๙ ก.ย. ๖๔	✓					๒๙ ก.ย. ๖๔	✓
๑๗	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๔ ต.ค. ๖๔	✓					๓๐ ก.ย. ๖๔	✓
๑๘	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๕ ต.ค. ๖๔	✓					๕ ต.ค. ๖๔	✓
๑๙	กองกฎหมาย	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓	๑๑ ต.ค. ๖๔	✓
๒๐	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๑๓ ต.ค. ๖๔	✓					๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๒๑	สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓			๑๕ ต.ค. ๖๔	✓
๒๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓					๑๒ ต.ค. ๖๔	✓
๒๓	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓			๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑๑ ต.ค. ๖๔	✓	๑๑ ต.ค. ๖๔	✓	๑๑ ต.ค. ๖๔	✓	๘ ต.ค. ๖๔	✓
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑๐ ต.ค. ๖๔	✓					๘ ต.ค. ๖๔	✓
๒๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๖ ต.ค. ๖๔	✓					๔ ต.ค. ๖๔	✓
๒๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓					๑๑ ต.ค. ๖๔	✓
๒๘	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑๒ ต.ค. ๖๔	✓	๑๕ ต.ค. ๖๔	✓			๑๒ ต.ค. ๖๔	✓
๒๙	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๒๒ ต.ค. ๖๔	✓	๒๒ ก.ย. ๖๔	✓			๒๒ ก.ย. ๖๔	✓
๓๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓					๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๓๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๓๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓					๑๒ ต.ค. ๖๔	✓

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่ง รายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนามปะ หน้า	ผล
๓๓	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๑ ต.ค. ๖๔	✓					๑ ต.ค. ๖๔	✓
๓๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	๖ ต.ค. ๖๔	✓					๖ ต.ค. ๖๔	✓
๓๕	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และ แรงงานข้ามชาติ	๑๔ ต.ค. ๖๔	✓					๑๔ ต.ค. ๖๔	✓
๓๖	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่	๔ ต.ค. ๖๔	✓					๓๐ ก.ย. ๖๔	✓
	รวม		๓๖		๑๓		๖		๓๖

หมายเหตุ :

๑. **แบบ ตส.ปจ.๑** หมายถึง แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑)
๒. **แบบ ตส.ปจ.๒** หมายถึง แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒)
๓. **แบบ ตส.ปจ.๓** หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๓)
๔. **✓** หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google From ทันเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ๖๔)
๕. **✗** หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google From ไม่ทันเวลา (หลังวันที่ ๑๕ ต.ค. ๖๔)
๖. **—** หมายถึง กรณีแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑ ปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ ไม่ต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๓)

**ข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๔**

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	-ไม่มีประเด็น-	—
๒.สำนักงานเลขานุการกรม	-ไม่มีประเด็น-	—
๓.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๒๑๐.-บาท เนื่องจากการเดินทางไปราชการรถไม่ติดทำให้ใช้ระยะเวลาสั้นลงจึงไม่เบิกเบี้ยเลี้ยง และการอบรมฯ เจ้าภาพจัดรถรับ-ส่งให้จึงใช้รถยนต์ราชการของหน่วยงานน้อยลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๔.กองคลัง	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๙,๕๔๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๕.กองการเจ้าหน้าที่	-ไม่มีประเด็น-	—
๖.กองแผนงาน	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทรองราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕๐๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากงบลงทุนมีความจำเป็นต้องกันเงินเหลือมปี จำนวน ๒ โครงการ ตามงวดระยะเวลาที่กำหนดลงนามในสัญญา แก้ไขโดยให้มีการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่กำหนดระยะเวลาส่งมอบให้เร็วขึ้นเพื่อที่จะได้เบิกจ่ายให้เป็นไปตามมติกรมฯ ในปีงบประมาณ.๖๕ ต่อไป	แก้ไขแล้ว
๗.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด [เงินทรองราชการ] จำนวน ๑ ราย มีการเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๘.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทรองราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๔๐.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของบุคคลภายนอกน้อยกว่าที่ประมาณการไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๙.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	—
๑๐.สำนักทันตสาธารณสุข	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด [เงินยืมราชการ] จำนวน ๓ ราย เนื่องจากรอเอกสารประกอบการเบิกจ่ายจากวิทยากรและผู้เข้าร่วมประชุม ไม่มีการเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษรทั้ง ๓ ราย เพราะผู้ยืมส่งเอกสารมาเพื่อตรวจสอบก่อนครบกำหนดชำระ แต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนจึงจำเป็นต้องส่งเอกสารกลับไปยังผู้ยืม และได้แจ้งผู้ยืมจะเกินกำหนดชำระแล้ว แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโครงการที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ.๖๕	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๖๓๐.-บาท [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงิน ๔๐,๗๕๕.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากการปรับปรุงแบบกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการในช่วงเดือนธันวาคม ตามสถานการณ์การระบาดของโรค COVID ๑๙ (ดำเนินกิจกรรมได้ครบตามแผนปฏิบัติการ แต่เบิกจ่ายงบประมาณได้ต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน) แก้ไขโดยมอบผู้รับผิดชอบกำกับติดตามผลการใช้จ่ายในปีงบประมาณ.๖๕ ให้เป็นไปตามมติ กรม.	แก้ไขแล้ว
๑๑.สำนักโภชนาการ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๖๔๐.-บาท เนื่องจากยืมเงินสำรองเป็นค่าผ่านทาง แต่จากการดำเนินงานในไตรมาสสุดท้ายทำให้ใช้รถยนต์ราชการไม่เป็นไปตามแผนฯ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๑๒.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากเนื่องจากได้รับงบประมาณเพื่อจัดทำสื่อ จำนวน ๒,๐๐๐,๐๐๐.-บาท ทำให้ผลการใช้เงินไม่เป็นไปตามมติกรมฯ แก้ไขโดยมอบผู้รับผิดชอบกำกับติดตามผลการใช้จ่ายในปีงบประมาณ.๖๕ ให้เป็นไปตามมติ กรม.	แก้ไขแล้ว
๑๓.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	—
๑๔.สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	-ไม่มีประเด็น-	—
๑๕.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๐๐๐.-บาท เนื่องจากยืมเงินประมาณการสำรองค่าผ่านทางตลาดเคลื่อน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๑๖.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๙๕,๗๐๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์โควิด-๑๙ ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ปฏิบัติงานตามเป้าหมาย/จัดประชุมตรวจประเมินHWP ได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๑๗.กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	—
๑๘.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	-ไม่มีประเด็น-	—
๑๙.กองกฎหมาย	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๗,๑๒๕.-บาท [เงินยืมราชการ] จำนวน ๖ ราย เป็นเงิน ๔๘,๒๐๐.-บาท เนื่องจาก (๑) การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา -๑๙ มีการปรับเปลี่ยนการประชุมเป็น Online (๒)	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
	ปรับลดจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม ตามแนวทางของกรม (๓) ยกเลิกการจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้เข้าร่วมประชุม มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	
๒๐.ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	-ไม่มีประเด็น-	—
๒๑.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๘๔๕.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ตามเป้าหมาย และไม่สามารถจัดการประชุมได้ตามกำหนด มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๕๕,๐๐๒.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๓.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] เป็นเงินสดรวม ๗,๑๓๕.-บาท [เงินยืมราชการ-เงินบำรุง] เป็นเงินสดรวม ๑๐,๑๕๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๔.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินบำรุง] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๓๒๑.๕๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อ Covid-๑๙ และอยู่ในช่วงการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมการระบาดของโรคติดเชื้อ Covid-๑๙ ทำให้มีจำนวนผู้ป่วยใน และจำนวนเด็กในเคอร์แคว์ที่เข้ารับบริการมีจำนวนลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายจัดซื้อวัตถุดิบตามจำนวนยอดผู้รับบริการลดลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ ๔๖.๗๘ โดยงบดำเนินงาน เบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๘ และงบลงทุน เบิกจ่ายร้อยละ ๑๖.๓๕ ซึ่งเป็นยอดที่กักเงิน(PO) จำนวน ๑ รายการ ได้แก่ อาคารส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุ ยอดเงิน ๒๑,๑๖๕,๙๐๘ บาท (ยอดจัดสรร ๒๒,๘๘๘,๐๐๐บาท) ปัจจุบันเบิกจ่ายไปเพียง ๑ งวด และมีกำหนดส่งมอบและเบิกจ่ายงวดต่อไปประมาณวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔	ระหว่างแก้ไข
๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	-ไม่มีประเด็น-	—
๒๖.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	-ไม่มีประเด็น-	—
๒๗.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐%[เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๙๘๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๒๘.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงิน งบประมาณ] จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๘,๓๒๐.-บาท เนื่องจาก ยกเลิกไปตรวจราชการ และเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรม onsite เป็น online มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไป ตามมติกรมฯ เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณไม่สอดคล้องกับเป้าหมาย และงบลงทุนบางรายการไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามแผน แก้ไขโดยให้ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ โดยกำชับให้ผู้รับผิดชอบกำกับติดตามการ เบิกจ่ายเงินงปม.อย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและมติกรมฯ	แก้ไขแล้ว
๒๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงิน งบประมาณ] จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๘,๕๐๐.-บาท เนื่องจาก การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙ ทำให้มีการเลื่อนการอบรม ไม่สามารถ อบรมได้ตามกำหนดการเดิม และจำนวนผู้เข้าประชุมไม่ครบตามกำหนด (ป่วย) มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๓๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ]จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๖๔๐.-บาท [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔๓,๘๐๐.-บาท เนื่องจากงดการประชุม เนื่องจากสถานการณ์โควิดระบาด จำนวน ๓ รายและ มีประกาศจังหวัด จากสถานการณ์โควิดห้ามประชุมเกิน ๒๐ คน ทำให้ต้องคืนเงินยืมเกิน ๒๐% จำนวน ๑ ราย และยกเลิกไปราชการเนื่องจากสถานการณ์โควิด ระบาดในพื้นที่ (เดิมยืมเงินไปราชการ ๓ วัน งดเดินทาง ๑ วัน) จำนวน ๑ ราย และงดการไปราชการเนื่องจากไม่สามารถเดินทางออกจากพื้นที่ได้ จากปัญหาน้ำท่วม จำนวน ๑ ราย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๓๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงิน งบประมาณ] จำนวน ๓ ราย เนื่องจากสถานการณ์โรค COVID -๑๙ ทำ ให้ไม่สามารถลงพื้นที่และดำเนินการตามแผนที่กำหนดได้ มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส เนื่องจากคลังสื่อ สิ่งพิมพ์ที่ยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บตามหลัก ๕ ส. ผู้อำนวยการ มอบให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดเก็บพัสดุให้เป็นไปตามหลัก ๕ส.	ระหว่าง แก้ไข
	ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไป ตามมติกรมฯ เนื่องจาก (๑)ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในไตร มาสที่ ๓ และ ๔ ทำให้เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (๒)งบลงทุน ซ้ำ กว่ากำหนด เพาะรอผลการพิจารณาจากกรมบัญชีกลาง (๓) หน่วยงานมี การปรับแผนทำให้มีการดำเนินการล่าช้าไม่เป็นไปตามที่กำหนด ผู้อำนวยการมอบให้ผู้เกี่ยวข้องติดตามและเร่งรัดผลการเบิกจ่ายเงินงปม. ให้เป็นไปตามมติกรมฯ	ระหว่าง แก้ไข

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๓๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	-ไม่มีประเด็น-	—
๓๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๓๑๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-๑๙ (COVID – ๑๙) ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในโครงการได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๓๔.สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	-ไม่มีประเด็น-	—
๓๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ ลำปาง	-ไม่มีประเด็น-	—
๓๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่	-ไม่มีประเด็น-	—