



|                     |
|---------------------|
| ห้องอธิบดีกรมอนามัย |
| เลขรับ 34522        |
| วันที่ 23 พ.ค. 2565 |
| เวลา 09.13.         |

## บันทึกข้อความ

|                     |
|---------------------|
| กรมอนามัย           |
| เลขรับ 34522        |
| วันที่ 20 พ.ค. 2565 |
| เวลา 14.48          |

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๒๕๖๕

วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

|                             |
|-----------------------------|
| กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย |
| เลขรับ ๓๔๕๒๒                |
| วันที่ ๒๓ พ.ค. ๒๕๖๕         |
| เวลา ๑๕.๐๔ น.               |

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๗๗๗/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้รายงานผลการตรวจสอบตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้สรุปพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และอนุมัติให้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

• ทราบ  
• ดำเนินการตามเสนอ

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)

อธิบดีกรมอนามัย

23 พ.ค. 2565

ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ดำเนินการ

(นางสาวอรรณพ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

## บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

### วัตถุประสงค์

ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๗๗๗/๒๕๖๔ สังกัด ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล สามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน (จำนวน ๒๔ ข้อ) , หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (จำนวน ๓๓ ข้อ)

### ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ภาพรวมปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ยังมีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๔๔ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๓๙ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๖๔ ของข้อตรวจพบทั้งหมด โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

พบว่า ผลการใช้จ่ายเงิน ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย (๒๐ หน่วยงาน)

- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

พบว่า ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๑๕ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๒ หน่วยงาน) ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการตามมาตรการกรมฯ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลการใช้บัตรเครดิตราชการเรียบร้อยแล้ว (๑ หน่วยงาน)

- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

พบว่า จัดเก็บคลังพัสดุไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. (๒ หน่วยงาน), จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน (๑ หน่วยงาน), ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน (๑ หน่วยงาน), รถยนต์ราชการไม่มีแบบ ๖ (รายละเอียดการซ่อมบำรุง) (๑ หน่วยงาน), ไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการโดยใช้วิธีติดสติ๊กเกอร์แทน (๑ หน่วยงาน) ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้ข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว และจะติดตามในไตรมาสต่อไป

- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)

ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. ความทันเวลา พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๕-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๕-๒) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๕ ทุกหน่วยงาน

## ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ

ผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ดี สำหรับข้อตรวจพบที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘.๔๑ โดยข้อตรวจพบที่พบมาก คือ ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย สาเหตุจากเบิกค่าใช้จ่ายไม่ได้ตามแผนฯ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้จัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เช่น กรณีงบลงทุนที่จัดซื้ออุปกรณ์นำเข้าจากต่างประเทศดำเนินการล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ มีการปรับร่าง TOR ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เป็นต้น ตลอดจนโครงการฝึกอบรมสัมมนา การลงพื้นที่ มีการปรับเปลี่ยนวิธีการเป็นแบบ Online แทนแบบ Onsite ทำให้ค่าใช้จ่ายบางรายการเบิกไม่ได้เหมือนวิธี Onsite ส่งผลให้การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% และพบว่ามีบางหน่วยงานที่การบริหารคลังพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบฯ จัดเก็บคลังพัสดุไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. และรายนต์ราชการบางคันไม่มีแบบ ๖ (รายละเอียดการซ่อมบำรุง) บางคันไม่พ่นตราเครื่องหมายอักษรสีแดงสังกัดราชการ ทั้งนี้ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ใช้แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายปะหน้าใบสำคัญครบถ้วนทุกประเภท และประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ในหลักฐานการเบิกจ่ายครบถ้วน

สำหรับการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ นั้น เห็นควรให้ผู้บริหารหน่วยงานบริหารจัดการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยพิจารณาปรับแผนการดำเนินงาน เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินภาพรวมกรมอนามัยเป็นไปตามแนวทางกรมฯ กำหนด และตามมติ ครม. กระตุ้นการใช้จ่ายเงินลงสู่ระบบเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเร่งจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน จัดเก็บคลังพัสดุให้เป็นระเบียบตามหลัก ๕ ส. จัดทำรายละเอียดการซ่อมบำรุงรายนต์ราชการ (แบบ ๖) และพ่นตราเครื่องหมายรายนต์ราชการให้ครบถ้วน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในปีงบประมาณถัดไป ควรให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมของโครงการก่อนดำเนินการ เช่น การจัดทำร่าง TOR กำหนดราคาไว้ล่วงหน้า เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณจะได้ดำเนินการได้ทันที และคำนึงถึงผลกระทบต่อการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างเหมาะสม ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะติดตามในไตรมาสต่อไป

การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในไตรมาสที่ ๑ มีประเด็นข้อตรวจพบที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ จำนวน ๕ ประเด็น มีการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ. - ๒๕๖๕ - ๒) พบว่า ยังอยู่ระหว่างแก้ไข จำนวน ๔ ประเด็น ประกอบด้วย การควบคุมพัสดุ รายนต์ราชการไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรสีแดงสังกัด ไม่มีแบบ ๖ รายละเอียดการซ่อมบำรุงรายนต์ราชการ และผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติกรมฯ สำหรับประเด็นที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว คือ การใช้บัตรเครดิตตามมาตรการกรมฯ

ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๕-๑)

๔๔ ข้อ

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

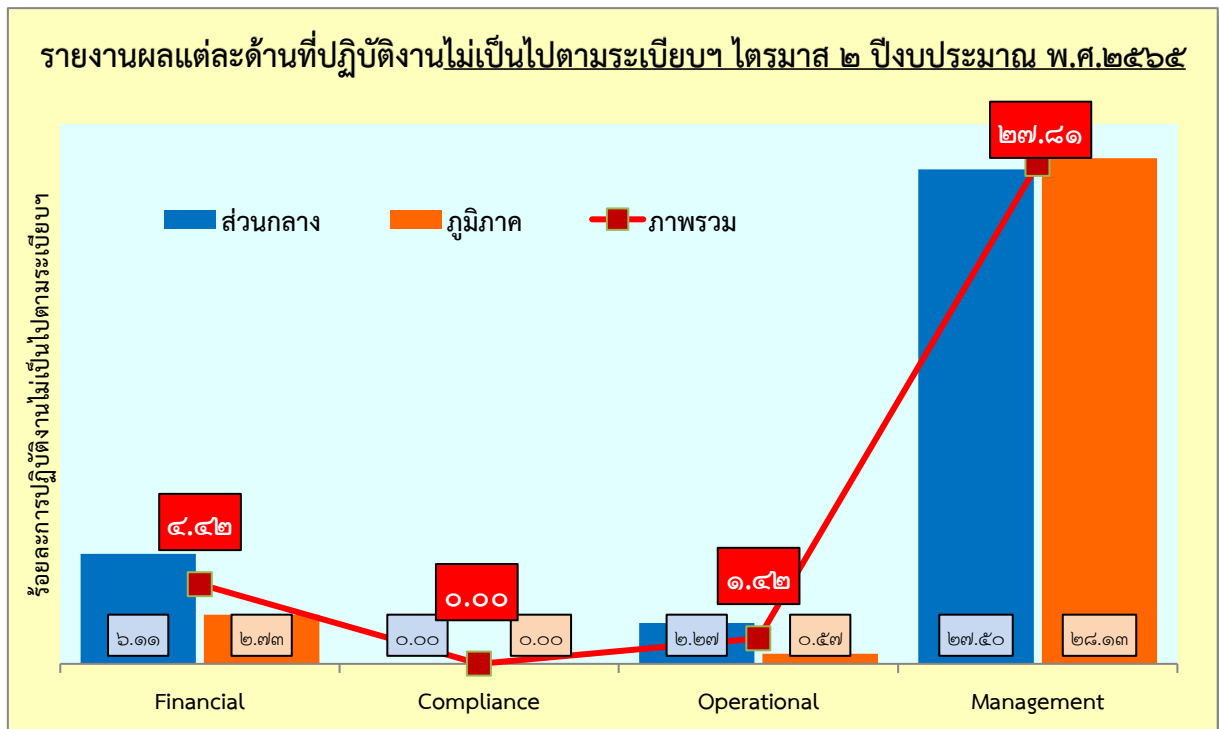
๓๙ ข้อ

คิดเป็น

๘๘.๖๔ %

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

| รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u> |           |            |             |            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|
| หน่วยงาน                                                                               | Financial | Compliance | Operational | Management | รวม (ร้อยละ) |
| กลาง                                                                                   | ๖.๑๑      | ๐.๐๐       | ๒.๒๗        | ๒๗.๕๐      | ๘.๙๗         |
| ภูมิภาค                                                                                | ๒.๗๓      | ๐.๐๐       | ๐.๕๗        | ๒๘.๑๓      | ๓.๔๓         |
| ภาพรวม (เฉลี่ย)                                                                        | ๔.๔๒      | ๐.๐๐       | ๑.๔๒        | ๒๗.๘๑      | ๘.๘๑         |



แผนภูมิ รายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

จากแผนภูมิ ภาพรวมรายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พบว่า มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๒๗.๘๑% ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๔.๔๒% และ ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๑.๔๒% ด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๐% และหน่วยงานจัดส่งรายงานฯ ทันเวลาทุกหน่วยงาน (ภายในวันที่ ๑๕ เม.ย. ๖๕)

**ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

ประเด็นข้อตรวจพบตามแบบฟอร์ม แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๕-๑ นี้ เป็นข้อตรวจพบทั้งหมดที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตรวจพบว่าการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ตามคู่มือ/แบบรายงาน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๕-๒ ผ่านระบบรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยเรียงตามผลการปฏิบัติงานแต่ละด้านมีรายละเอียด ดังนี้

| เรื่องที่ตรวจสอบ                                                     | ข้อตรวจพบ                                                                                    | หน่วยงาน                             | ผล        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing)                       | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว | ๑.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ       | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๒.กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๓.สำนักส่งเสริมสุขภาพ                | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๔.สำนักทันตสาธารณสุข                 | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๕.สำนักโภชนาการ                      | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๖.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม             | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๗.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ          | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๘.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ        | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๙.กองกฎหมาย                          | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๑๐.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก         | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      | ๒. ส่งใช้เงินยืมราชการเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด                                            | ๑.สำนักทันตสาธารณสุข                 | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๒.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ          | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              | ๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี      | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              |                                      |           |
|                                                                      | ๓. ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ เนื่องจากโรงแรมที่จัดประชุมคิดค่าธรรมเนียมการใช้บัตร ๓ %           | ๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี      | แก้ไขแล้ว |
|                                                                      |                                                                                              |                                      |           |
|                                                                      |                                                                                              |                                      |           |
|                                                                      |                                                                                              |                                      |           |
| การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) | -ไม่มีประเด็น-                                                                               |                                      |           |

[illegible]

หมายเหตุ สูตร :  $\frac{\text{จำนวนข้อทักท้วงที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว} \times 100}{\text{จำนวนข้อทักท้วงทั้งหมด}} = \text{ร้อยละจำนวนข้อทักท้วงที่ได้รับการแก้ไข}$

**ข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒**

| หน่วยงาน                                | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผล        |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| ๑.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ          | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๑,๗๑๐.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมการประชุมไม่สามารถเข้าร่วมได้ตามเป้าหมาย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                   | แก้ไขแล้ว |
| ๒.กองส่งเสริมความรอบรู้และสื่อสารสุขภาพ | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๔,๔๔๐.-บาท เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมงานได้ตามประมาณการ ทำให้เบิกเบี่ยเหลี่ยนน้อยลงและไม่ได้เบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง เนื่องจากใช้บัตรเติมน้ำมันที่ได้รับบริจาคให้ดำเนินงานเกี่ยวกับ COVID-๑๙ จากตปท. มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                        | แก้ไขแล้ว |
| ๓.สำนักงานเลขานุการกรม                  | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | —         |
| ๔.สำนักส่งเสริมสุขภาพ                   | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๑,๖๗๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินรวม ๒๔๖,๔๑๓.-บาท เนื่องจากประมาณการสูงกว่าเบิกจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                           | แก้ไขแล้ว |
|                                         | ๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามแผนฯ ส่งผลให้ภาพรวมไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย ข้อมูล ณ ๒๘ มี.ค.๖๕ เบิกจ่ายได้ ๔๗.๖% จากเป้าหมาย ๕๐% ผอ.สั่งการให้ผู้รับผิดชอบโครงการ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละกิจกรรม ต้องดำเนินการติดตามกิจกรรมให้ครบและให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการพร้อมการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาสต่างๆ และกรมฯ ควรจัดสรรเงินงบประมาณให้เพียงพอและทันเวลาในการใช้จ่ายเงินแต่ละไตรมาส | แก้ไขแล้ว |
| ๕.สำนักทันตสาธารณสุข                    | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๑,๗๐๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินรวม ๕๐,๓๕๘.-บาท เนื่องจากต้นสังกัดไม่อนุญาตให้เดินทางออกนอกพื้นที่ เพราะสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด 19, และต้องยกเลิกแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ จึงทำให้การเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าธรรมเนียมผ่านทางน้อยกว่าประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                     | แก้ไขแล้ว |
|                                         | ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เนื่องจากอยู่ระหว่างตรวจสอบใบสำคัญที่กองคลังได้ให้ข้อเสนอแนะโดยควรเก็บข้อมูลของการประมาณการดำเนินงานโครงการ และการบริหารโครงการ นำไปวิเคราะห์เพื่อกำหนดจุดควบคุมในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการปรับปรุงให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ                                                                                                                                                                   | แก้ไขแล้ว |

| หน่วยงาน                    | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผล             |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                             | ๓. ไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการบางคัน (ยกเว้นรถเช่า) โดยใช้วิธีติดสติ๊กเกอร์แทน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ยังไม่ได้แก้ไข |
|                             | ๔. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากได้รับงบประมาณไม่ตรงตามแผนที่กำหนด และงบดำเนินงานหมวดค่าตอบแทนที่ต้องเบิกจ่าย เป็นรายเดือน แก้ไขโดยผู้รับผิดชอบการบริหารแผนปฏิบัติงาน และผู้รับผิดชอบกิจกรรมในแผนปฏิบัติการ ควรวิเคราะห์เพื่อกำหนดจุดควบคุมในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง และแจ้งแนวปฏิบัติตามที่ปรับปรุงให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ และผอ.มอบกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์นำไปวิเคราะห์เพื่อกำหนดจุดควบคุมในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง และแจ้งจุดปรับปรุงให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ                                                                                             | แก้ไขแล้ว      |
| ๖.สำนักโภชนาการ             | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๕๑,๗๒๐.-บาท เนื่องจากวิทยากรป่วย ไม่สามารถมาบรรยายได้ จึงคืนเงิน ๑๐๐ % มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | แก้ไขแล้ว      |
|                             | ๒. รถยนต์ราชการไม่มี แบบ ๖ (รายละเอียดการซ่อมบำรุง) แก้ไข โดยกลุ่มอำนวยการจัดการดำเนินการให้รถยนต์ราชการมีบันทึกตามแบบฟอร์มครบถ้วน เป็นปัจจุบัน เสร็จภายในวันที่ดำเนินการ ตรวจสอบ ผอ. มอบกลุ่มอำนวยการดำเนินการให้ครบถ้วน ถูกต้อง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | แก้ไขแล้ว      |
| ๗.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากข้อจำกัดในเรื่องกระบวนการดำเนินงาน ทำให้บางกิจกรรมเลื่อนออกไป และมีกิจกรรมที่ปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานจาก onsite เป็น online เนื่องจากสถานการณ์การระบาดโรคโควิด-19 ทำให้ใช้งบประมาณน้อยลง แก้ไขโดยเสนอให้คณะกรรมการกำกับ ติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการดำเนินงาน (กวป.) ของสำนัก กำกับ ติดตาม และเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ในการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย                                                                                                                                                      | แก้ไขแล้ว      |
| ๘.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม    | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินรวม ๓๐,๓๕๖.-บาท เนื่องจากสถานการณ์การระบาดโรคโควิด-19 พบผู้ติดเชื้อเพิ่มสูงขึ้น ทำให้ผู้เข้าร่วมประชุม Onsite น้อยกว่าที่คาดการณ์ไว้ และการจัดประชุมส่วนใหญ่ผ่านระบบ Online ทำให้การเบิกจ่ายอาหารว่าง เครื่องดื่ม และอาหารกลางวัน น้อยกว่าที่ประมาณการไว้ รวมทั้งมีการจัดประชุม มอบนโยบายการดำเนินงานให้กับสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยรองอธิบดีกรมอนามัยสายอนามัยสิ่งแวดล้อม (รองฯ อรรถพล) จึงมีความจำเป็นต้องคืนเงิน ๑๐,๔๕๐.-บาท จึงเลื่อนประชุมสำนัก ฯ ออกไปก่อน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว | แก้ไขแล้ว      |

| หน่วยงาน                             | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผล        |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                      | <p>๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ไม่เป็นไปตามแผนฯ เพราะงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในรอบที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับโอนเข้าสำนักฯ ในช่วงกลางเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินงาน และการเบิกจ่ายน้อยกว่าเดือนอื่นๆ แก้ไขโดยกำหนดแนวทางและมาตรการ เพื่อติดตาม และเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้ได้ตามเป้าหมายที่กรมฯ กำหนด ได้แก่ ๑. ให้ทุกกลุ่มงานเร่งรัดจัดทำแผนปฏิบัติการ กำหนดกลไกกำกับติดตาม ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นรายสัปดาห์และรายเดือน พร้อมระบุวันที่ดำเนินงาน เพื่อให้สามารถติดตามและเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๒. กำหนดผู้รับผิดชอบ กำกับ ติดตามงบประมาณประจำกลุ่มงาน เพื่อประสานงาน ติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณตามกิจกรรมดำเนินงานของกลุ่มงาน ๓. จัดทำสรุปรายงานผลการเบิกจ่ายเงินฯ ประจำทุกเดือน เสนอในที่ประชุมสำนักฯ และติดตามผ่านระบบไลน์ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบเร่งรัดเบิกจ่ายตามแผนอย่างต่อเนื่อง ๔. ให้ผู้รับผิดชอบงบประมาณประสานผู้รับจ้าง เพื่อจัดทำรายงานความก้าวหน้า ผลการจัดหาเครื่องมือวิทยาศาสตร์ พร้อมทั้งเร่งรัดการส่งมอบงาน ให้แล้วเสร็จ ภายใน มี.ค.๖๕ ผอ.สั่งการให้ใช้กลไกกำกับติดตามในการประชุมสำนักฯ ทุกเดือนเพื่อปรับกระบวนการทำงานและแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และกรณีเร่งด่วนให้หารือผอ. เป็นการเฉพาะกิจ เพื่อแก้ไขให้ทันต่อสถานการณ์</p> | แก้ไขแล้ว |
| ๙.สำนักสุขภาพ<br>อาหารและน้ำ         | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๓,๔๔๐.-บาท เนื่องจาก ผอ. มีภารกิจการประชุมเร่งด่วน จึงไม่สามารถเดินทางตามระยะเวลาที่ประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | แก้ไขแล้ว |
|                                      | ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เนื่องจากผู้ยืมเงินและคณะเดินทางไปปฏิบัติราชการ ต่อเนื่อง จึงทำให้ไม่สามารถจัดส่งเอกสารเพื่อใช้หนี้เงินยืมได้ทันตามกำหนด แก้ไขโดยกำชับให้ผู้ยืมเงินวางแผนการรวบรวมเอกสารและจัดส่งให้ทันตามกำหนด ผอ.สั่งการให้ผู้รับผิดชอบกำกับติดตามให้ผู้ยืมเงินวางแผนการยืมเงินและส่งคืนให้ทันตามกำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | แก้ไขแล้ว |
| ๑๐.ศูนย์ความร่วมมือ<br>ระหว่างประเทศ | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | —         |
| ๑๒.กองการเจ้าหน้าที่                 | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากเงินงบประมาณไม่เพียงพอในการเบิกจ่าย เพราะศูนย์ฯ ยืมงบประมาณของกองการเจ้าหน้าที่ไปใช้ในการดำเนินงาน และมีการคืนเงินล่าช้า (๓๑ มี.ค. ๖๕) ทำให้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | แก้ไขแล้ว |

| หน่วยงาน                         | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผล        |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                  | ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทัน รวมทั้งกองคลังกำหนดให้ส่งเอกสารเบิกจ่ายภายในวันที่ ๒๙ มี.ค.๖๕ เนื่องจากปรับปรุงระบบ GFMS แก้ไขโดยให้ทบทวนแผนปฏิบัติการกับเงินงบประมาณที่ได้รับ โอนจัดสรรให้เป็นไปตามแผนฯ ก่อนให้หน่วยงานอื่นยืมฯ พร้อมทั้งเร่งการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามมติกรมฯ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |
| ๑๓. กองแผนงาน                    | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากปัจจัยวิเคราะห์การประเมิน ความเสี่ยงป้องกันโรคโควิด เพื่อคัดกรองระดับความเสี่ยงของประชาชน ด้านส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมรองรับการเปิดประเทศ ป้องกันโควิด-19 จำนวน ๒,๗๔๐,๐๐๐.-บาท ต้องเบิกจ่ายตามงวด แก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่พัสดุแจ้งกำหนดระยะเวลาการส่งมอบต่อ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และเร่งดำเนินการประสาน ติดตาม กำกับ ผู้รับจ้างให้ส่งมอบพัสดุ ตามระยะเวลาในสัญญา เพื่อให้ถูกต้องตรง ตามระเบียบพัสดุ หากมีเหตุขัดข้องในการดำเนินงาน ให้เจ้าหน้าที่ พักตร์เร่งประสานแจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ และขอ.สั่งการ ให้มีการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่กำหนดระยะเวลาการส่งมอบ ให้เร็วขึ้น เพื่อที่จะได้เบิกจ่ายให้เป็นไปตามมติกรมฯ | แก้ไขแล้ว |
| ๑๔. กองกิจกรรมทางกาย เพื่อสุขภาพ | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๒,๔๘๐.-บาท เนื่องจากยืมค่าที่พักสูงกว่า ที่จ่ายจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | แก้ไขแล้ว |
| ๑๕. กองประเมินผล กระบวนการสุขภาพ | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | —         |
| ๑๖. กลุ่มตรวจสอบ ภายใน           | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | —         |
| ๑๗. กลุ่มพัฒนาระบบ บริหาร        | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากการปรับปรุงแบบและวิธีการ ดำเนินงาน เช่น การจัดประชุมออนไลน์ การจัดประชุมกลุ่มย่อย ทำให้เบิกจ่ายงบประมาณน้อยกว่าเป้าหมาย และบางกิจกรรมมีการ ปรับเปลี่ยนผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง จึงมีความจำเป็นต้อง ชะลอการจัดประชุมฯ ออกไปก่อน แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบทบทวน แผนการดำเนินงาน/กิจกรรม และเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดในไตรมาส ๓ ต่อไป                                                                                                                                                                                                                                                                        | แก้ไขแล้ว |
| ๑๘. กองกฎหมาย                    | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงิน งบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินรวม ๑๗,๐๐๐.-บาท เนื่องจาก ประชุมคณะกรรมการตามกฎหมายมีผู้เข้าร่วมประชุมไม่ครบตาม เป้าหมาย ตลอดจนมีผู้เข้าร่วมประชุมทาง Online ซึ่งค่าเบี้ยประชุม สำหรับผู้ที่ประชุม Online กองคลังเป็นผู้จ่าย จึงทำให้มีเงินคืนใน ส่วนดังกล่าว มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | แก้ไขแล้ว |

| หน่วยงาน                         | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผล             |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                  | ๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรมฯ วงที่ ๑ ไม่เพียงพอตามแผนการเบิกจ่ายฯ โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ ๓๑ มี.ค.๖๕ จำนวน ๑๙,๙๔๕.๔๗ บาท (ไม่รวมงบบุคลากรซึ่งนำมาใช้จ่ายไม่ได้) หน่วยงานมีแผนการเบิกจ่าย ได้แก่ การประชุมคณะกรรมการสาธารณสุข จำนวน ๑๐๒,๒๕๐ บาท, ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ จำนวน ๓๐,๓๖๐ บาท ทำให้เบิกจ่ายได้ ๔๙.๑๐ หน่วยงานกำหนดแนวทางเร่งรัด ดังนี้ ๑) ผู้บริหารหน่วยงานมีการเร่งรัดติดตามการเบิกจ่ายอย่างเข้มข้น อาทิ การประชุมคกก.เร่งรัดการเบิกจ่ายฯ การประชุมคกก.บริหาร (Staff) การประชุมประจำเดือน การติดตามโดยตรงจากผู้รับผิดชอบ ๒) ทบทวนมาตรการ แนวทางการดำเนินงานและสื่อสารให้บุคลากรของกองกฎหมายทราบ | แก้ไขแล้ว      |
| ๑๙.ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย  | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบลงทุนได้ทัน แก้ไขโดยผอ. ส่งการให้มีการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณในการประชุมประจำเดือน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | แก้ไขแล้ว      |
| ๒๐.สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ | ๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากอยู่ระหว่างตรวจสอบทรัพย์สินที่คืนให้ สสม. และได้ย้ายสำนักงานใหม่ ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมฯ แก้ไขโดยมอบกลุ่มอำนวยการเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ยังไม่ได้แก้ไข |
|                                  | ๒. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. เนื่องจากอยู่ระหว่างนำพัสดุจัดเก็บเข้าคลังพัสดุ แก้ไขโดยมอบกลุ่มอำนวยการเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ยังไม่ได้แก้ไข |
|                                  | ๓. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บพัสดุ แก้ไขโดยมอบให้กลุ่มอำนวยการเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ยังไม่ได้แก้ไข |
|                                  | ๔. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากมีการกันเงิน PO แล้ว แต่เบิกจ่ายล่าช้า ในการถ่ายคลิปปริตีโอ DSPM เพราะสถานการณ์โควิด 19 แก้ไขโดยขอให้ผู้อำนวยการสำเนารายงานการส่งมอบงานแจ้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานทราบด้วย เพื่อติดตามต่อไป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | แก้ไขแล้ว      |
| ๒๑.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ         | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามแผนฯ และได้เลื่อนจัดสัมมนาวิชาการฯ กระทั่งวันที่ ๑๔ ม.ค.๖๕ ด้วยเหตุการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ขอเลื่อนโดยไม่มีกำหนด รวมทั้งสำนักฯ ได้ดำเนินการปรับแผนกิจกรรมเพื่อให้การใช้จ่ายเป็นไปตามมติกรมฯ แก้ไขโดยมอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | แก้ไขแล้ว      |

| หน่วยงาน                       | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผล        |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                | ผู้รับผิดชอบโครงการหรือผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรม ต้องดำเนินการติดตามการจัดกิจกรรมให้ครบ และให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ พร้อมทำการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสนั้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |
| ๑๑. กองคลัง                    | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากมีการกักหนัผู้กักพัลล่ำซำ และด้วยสถานการณ์ COVID-19 แก่ไขโดย ๑. ติดตามในวาระการประชุมกรมอนามัย เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ/กักหนัผู้กักพัลล่ำซำ<br>๒. หน่วยงานปรับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมาย ซึ่งผอ.สั่งการให้กำกับติดตามการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุกหน่วยงานที่ยังเหลืออยู่ให้ดำเนินการโดยเร็ว                                                                                   | แก้ไขแล้ว |
| ๒๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่ | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | —         |
| ๒๓. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก  | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๖,๔๐๐ บาท, (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๑๗,๒๐๐.-บาท เนื่องจากยกเลิกไปราชการ สาเหตุจากเจ้าหน้าที่มีความเสี่ยงสูงจากการติดโควิด-๑๙ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว<br>๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากค่าใช้จ่ายขั้นต่ำไม่สามารถดำเนินการเบิกได้ ต้องรอรอบของการเบิกจ่าย                     | แก้ไขแล้ว |
| ๒๔. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินตรงราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๑๖,๑๒๐.-บาท เนื่องจากยกเลิกกิจกรรม ๑ วัน เพราะพื้นที่จัดประชุมมีการระบาดของ Covid-๑๙ (ยอดเงินยืม ๓๐,๕๒๐.-บาท ใช้จริง ๑๔,๔๐๐.-บาท ส่งคืน ๑๖,๑๒๐.-บาท) มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                 | แก้ไขแล้ว |
| ๒๕. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี   | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินตรงราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๒๐,๓๕๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินรวม ๓๑,๘๖๐.-บาท เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายไม่ได้ตามจำนวนที่กำหนด, สถานประกอบการปิดทำ ความสะอาดเพราะมีพนักงานติดโควิดจึงไม่สามารถไปราชการ ดังกล่าวได้ และเพราะติดภารกิจอื่น ทำให้ค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไว้ลดลง,การประมาณการเกินกำหนด ,การแพร่ระบาดของโควิด-๑๙ (โอไมครอน) จึงยกเลิกการประชุม มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว | แก้ไขแล้ว |
| ๒๖. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี   | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากงบลงทุน กรณีก่อสร้างอาคาร บ้านพักราชการ ๒ หลัง อยู่ระหว่างการอุทธรณ์ การยื่นเอกสารไม่ครบตามระเบียบฯ กรณีผู้ประกอบการเสนอราคาต่ำสุด จึงเบิกจ่าย                                                                                                                                                                                                                                                    | แก้ไขแล้ว |

| หน่วยงาน                         | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผล             |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                  | ได้เพียงร้อยละ ๔๕ ประกอบกับศูนย์ฯ ได้รับโอนเงินจัดสรรจากกรมเพียงร้อยละ ๔๘ ของแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จึงเบิกจ่ายได้เพียงร้อยละ ๔๙.๙๕ เท่านั้น แก้ไขโดยแต่งตั้งคณะทำงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในส่วนของงบลงทุน และเร่งปรับแผนในระบบ DOC และขับเคลื่อนการเบิกจ่ายตามกำหนด                                                                            |                |
| ๒๗.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี       | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | —              |
| ๒๘.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น      | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินรวม ๕,๑๖๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินรวม ๗,๔๑๐.-บาท เนื่องจาก มีการยกเลิกการไปราชการเนื่องจากผู้ไปราชการถูกกักตัวเนื่องจากมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อโควิด ๑๙ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                            | แก้ไขแล้ว      |
|                                  | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนและงบลงทุนยังไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามแผน แก้ไขโดยให้คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณเร่งรัดให้มีการเบิกจ่ายตามแผนโดยเร็ว                                                                                                                                     | แก้ไขแล้ว      |
| ๒๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี     | ๑. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. เนื่องจากในส่วนประเภทสิ่งพิมพ์ยังไม่ได้จัดเก็บให้เป็นไปตามหลัก ๕ ส. แก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่คุมคลังพัสดุ จัดเก็บสื่อประเภทสิ่งพิมพ์ให้เป็นไปตามหลัก ๕ ส.                                                                                                                                                                                      | ยังไม่ได้แก้ไข |
|                                  | ๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากงบลงทุนกรณีจัดซื้อจัดจ้าง มีประเด็นเรื่องของการอุทธรณ์ ทำให้กระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนฯ (แต่ผลอุทธรณ์มีการจัดการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว) และหน่วยงานได้เร่งดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบพัสดุต่อไป แก้ไขโดยให้เร่งรัดการดำเนินงานและเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ | แก้ไขแล้ว      |
| ๓๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา   | ๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากไม่ผ่านเป้าหมายกรมกำหนด ๕๐% แก้ไขโดยควรเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายของกรมอนามัย                                                                                                                                                                                                         | แก้ไขแล้ว      |
| ๓๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี | ๑. ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ เนื่องจากโรงแรมที่จัดประชุมมีการคิดค่าธรรมเนียมการใช้บัตร ๓ % ได้ทำบันทึกชี้แจง ผอ. ขอไม่ใช้บัตรเครดิตเรียบร้อยแล้ว โดยได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ เรื่อง มาตราการใช้บัตรเครดิตราชการฯ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน                                                                                        | แก้ไขแล้ว      |

| หน่วยงาน                                                     | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผล        |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                              | ๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากงบลงทุนไม่สามารถดำเนินการได้ตาม timeline ที่กำหนด เกิดจากผู้รับจ้างติดเชื้อโควิด ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนฯ แก้ไขโดยแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องติดตามและเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมอนามัย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | แก้ไขแล้ว |
| ๓๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช                           | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินจำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๓,๐๘๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินรวม ๘๒,๘๕๑.-บาท เนื่องจากผู้เข้าประชุมมาต่ำกว่าเป้าหมาย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | แก้ไขแล้ว |
|                                                              | ๒. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากขออนุมัติโครงการล่าช้าและสถานการณ์โควิด ส่งผลให้มีการเลื่อนจัดกิจกรรมประชุม/อบรม แก้ไขโดยนำเสนอข้อมูลสถานการณ์การเบิกจ่าย และการดำเนินกิจกรรมโครงการต่อผู้บริหาร และขอ.สั่งการให้เร่งรัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | แก้ไขแล้ว |
| ๓๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา                                    | ๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินรวม ๙,๐๕๖.-บาท เนื่องจากพื้นที่ไม่สะดวกในการเข้าให้ตรวจเยี่ยม และทีมผู้ดำเนินการเป็นผู้สัมผัสกลุ่มเสี่ยงสูง ไม่สามารถไปปฏิบัติราชการได้ มีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในโรงเรียนที่ได้ตรวจเยี่ยม มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                  | แก้ไขแล้ว |
| ๓๔.สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง                                 | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | —         |
| ๓๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ ลำปาง | -ไม่มีประเด็น-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | —         |
| ๓๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่                 | ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศได้รับงบประมาณงบลงทุน รายการปรับปรุงคลินิกทันตกรรม วงเงิน ๒,๒๕๙,๐๐๐ บาท (สองล้านสองแสนห้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) จัดทำสัญญาเลขที่ ๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งในงวดที่ ๑ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๕๖๔,๗๕๐ บาท (ห้าแสนหกหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ยังไม่มีการเบิกจ่าย แก้ไขโดยให้มีการติดตามผู้รับเหมาในการก่อสร้างตามสัญญา ให้ดำเนินการตามกำหนดเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นตามกำหนดเช่นกัน และ ขอ.สั่งการให้มีการติดตามผู้รับเหมาก่อสร้างตามสัญญาให้ดำเนินการตามกำหนด เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามมติกรมฯ | แก้ไขแล้ว |

**รายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของไตรมาสที่ ๑ (ตส.ปจ. - ๒๕๖๕ - ๓)**

| หน่วยงาน                         | ข้อตรวจพบยังไม่ได้รับการแก้ไขทันเวลา<br>ภายในไตรมาสที่ ๑                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลไตรมาส<br>๑    | ผลการ<br>ติดตาม  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| ๑.สำนักทันตสาธารณสุข             | ๑. รรราชการไม่ได้พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อ<br>แสดงสังกัดครบทุกคันตามระเบียบฯ รรราชการ พ.ศ.<br>๒๕๒๓ ข้อ ๗ (ยกเว้นรถเช่า)โดยใช้วิธีติดสติ๊กเกอร์แทน<br>เสนอแนะให้กลุ่มอำนวยการดำเนินการให้เป็นไปตามที่<br>ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                                                                          | ระหว่าง<br>แก้ไข | ระหว่าง<br>แก้ไข |
| ๒.สำนักโภชนาการ                  | ๑. รรยนต์รราชการไม่มี แบบ ๖ (รายละเอียดการซ่อม<br>บำรุง) ครบทุกคัน เสนอแนะให้กลุ่มอำนวยการแจ้ง<br>ผู้รับผิดชอบงานยานพาหนะจัดทำบันทึกรายละเอียด<br>การซ่อมบำรุงรราชการของรราชการแต่ละคัน ให้<br>เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นทะเบียนประวัติการซ่อม<br>บำรุงรักษา ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมกราคม เพื่อใช้<br>ควบคุมตามระเบียบฯ ต่อไป                                                                                                      | ระหว่าง<br>แก้ไข | ระหว่าง<br>แก้ไข |
| ๓.สถาบันพัฒนามัย<br>เด็กแห่งชาติ | ๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินบันทึกไม่เป็นปัจจุบัน<br>เนื่องจากเปลี่ยนที่ทำงานมีการโอนครุภัณฑ์บางส่วนไป<br>ให้ สสม.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ระหว่าง<br>แก้ไข | ระหว่าง<br>แก้ไข |
|                                  | ๒. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส.<br>เนื่องจากเปลี่ยนที่ทำงาน จึงยังไม่มีคลังพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระหว่าง<br>แก้ไข | ระหว่าง<br>แก้ไข |
| ๔.ศูนย์อนามัยที่ ๓<br>นครสวรรค์  | ๑. ไม่ใช้บัตรเครดิตรราชการตามมาตรการกรม เนื่องจาก<br>ผู้ยืมเงินไม่ใช่ผู้ถือบัตรเครดิตรราชการ เสนอแนะให้กรณี<br>การยืมเงินที่เข้าเกณฑ์ใช้บัตรเครดิตรราชการ แต่ผู้ยืม<br>ไม่ใช่ผู้ถือบัตรเครดิตรราชการ เสนอแนะให้หัวหน้า<br>กลุ่มงานซึ่งเป็นผู้ถือบัตรเครดิตรราชการเป็นผู้ยืมเงิน<br>รราชการแทน และมอบการเงินดำเนินการสื่อสารให้<br>ทุกกลุ่มทราบเกณฑ์/เงื่อนไขการใช้บัตรเครดิตรราชการ<br>และให้หน่วยงานใช้บัตรเครดิตรราชการตามเกณฑ์ | ระหว่าง<br>แก้ไข | แก้ไข<br>แล้ว    |