



ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ ๗๒๐๒๗
วันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๐๕.๑๗

บันทึกข้อความ

กรมอนามัย
เลขรับ ๗๒๐๒๗
วันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๔.๒๘

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ ๕๓๕

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๗๒๐๒๗
รับวันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๐.๒๐ น.

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๙๓๘/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และกลุ่มตรวจสอบภายในขออนุมัตินำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไป จะเป็นพระคุณ



(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ



(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)
อธิบดีกรมควบคุมโรค
รักษาราชการแทนอธิบดีกรมอนามัย
= ๕ พ.ย. ๒๕๖๓

๙๙๙ ๙๙- ๙๙๙๙๙๙



(นางสาวอรุณี มนปรางค์)
๕ พ.ย. ๒๕๖๓

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์

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

ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน (จำนวน ๒๖ ข้อ), หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (จำนวน ๓๗ ข้อ)

ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภาพรวมปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ยังมีข้อตรวจพบบางประเด็น โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

พบว่า มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๒๖ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเรียบร้อยแล้ว (๗ หน่วยงาน), และส่งรายงานการเงินล่าช้า (๑ หน่วยงาน) ซึ่งหน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว

- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

พบว่า คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานไม่เป็นปัจจุบัน (๒ หน่วยงาน), จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. (๑ หน่วยงาน) ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกันเนื่องจากการตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน (๑ หน่วยงาน) ได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) พบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) พบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ

๒. มีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๔๑ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๔๑ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของข้อตรวจพบทั้งหมด ซึ่งหน่วยงานมีการกำกับติดตามและปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)

๓. ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ ทุกหน่วยงาน

๔. เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีหน่วยงาน ไตรมาส ๓ กับไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานกรมอนามัยมีผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบเพิ่มขึ้น เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) เริ่มผ่อนคลายทำให้หน่วยงานสามารถเดินทางไปราชการ, จัดอบรมฯ ฯลฯ ได้ตามแผนการปฏิบัติงานของหน่วยงานทำให้มีการยืมเงินเพิ่มมากขึ้นและกรมอนามัยมีมาตรการกำหนดการส่งใช้เงินยืมได้ไม่เกิน ๒๐ % แทน ๓๐ % ทำให้มีประเด็นข้อตรวจพบประเด็นดังกล่าวเพิ่มมากขึ้น โดยมีผลเปรียบเทียบดังนี้

ภาพรวม	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	เพิ่มขึ้น
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้วครบทุกข้อ	๓๓ ข้อ	๔๑ ข้อ	๘ ข้อ

ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ และโอกาสพัฒนา

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีหน่วยงาน มีการรายงานผ่านระบบ Google From ที่หน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ทำให้เกิดความคล่องตัวและสะดวกในการรายงานผลการตรวจสอบ และใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านทาง Group Line ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีหน่วยงาน ส่งผลให้รายงานผลการตรวจสอบทันเวลา เนื่องจากผู้บริหารหน่วยงานใช้ประโยชน์จากช่องทางดังกล่าวในการควบคุม กำกับ ปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ รวมทั้งประเด็นข้อตรวจพบได้รับการแก้ไขตามที่สั่งการได้โดยเร็ว ซึ่งจากการรายงานผล พบว่า มีข้อตรวจพบสูงสุด คือ ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) ในประเด็นการส่งใช้เงินยืมล่าช้าและส่งใช้เงินสดเกิน ๒๐% ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) มีความเสี่ยงในเรื่องการเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. และการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันตรงกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุ สำหรับด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) พบว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ

ดังนั้น ผู้บริหารหน่วยงานควรควบคุมกำกับการติดตามลูกหนี้เงินยืมให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น รวมถึงการพิจารณาอนุมัติให้ยืมเงินในวงเงินที่เหมาะสม เพื่อให้ผลการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการให้บริการให้คำปรึกษาผ่านทางช่องทางสื่อออนไลน์ เช่น Website Facebook ของกลุ่มตรวจสอบภายใน Group line และทางโทรศัพท์ เป็นต้น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องสามารถรับรู้ข้อมูลที่ถูกต้องและทันสถานการณ์ปัจจุบัน

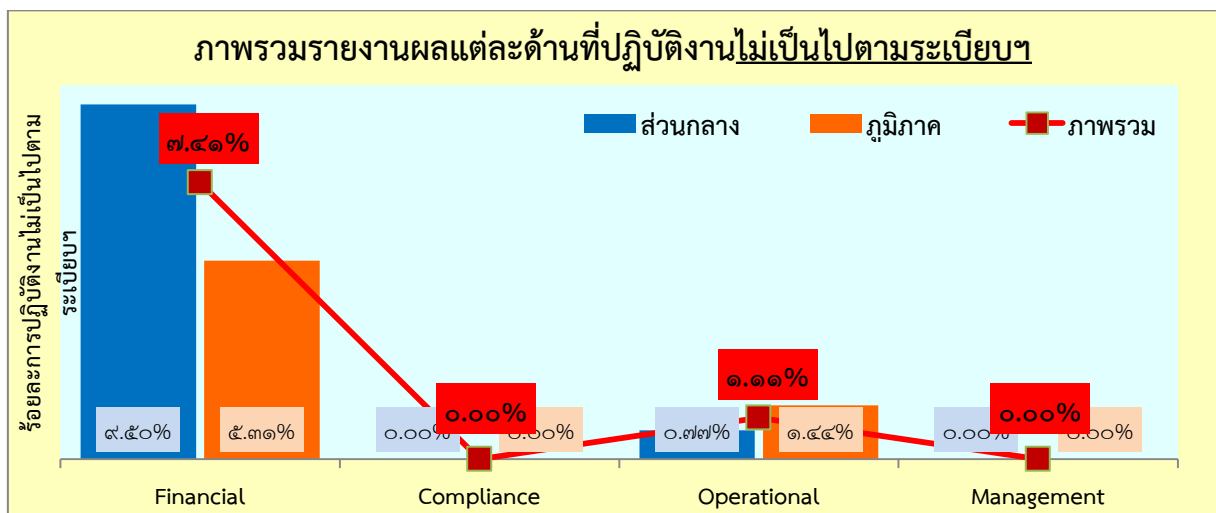
ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) ๔๑ ข้อ
จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ๔๑ ข้อ
คิดเป็น ๑๐๐.๐๐%

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u>				
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management
กลาง	๙.๕๐%	๐.๐๐%	๐.๗๗%	๐.๐๐%
ภูมิภาค	๕.๓๑%	๐.๐๐%	๑.๔๔%	๐.๐๐%
ภาพรวม (เฉลี่ย)	๗.๔๑%	๐.๐๐%	๑.๑๑%	๐.๐๐%



ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานฯ ทันเวลาทุกหน่วยงาน (ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ๖๓) และมีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๗.๔๑% ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๐.๗๗% ด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๐% และด้าน Management Auditing คิดเป็น ๐.๐๐%

ประเด็นที่ตรวจพบ คือ มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๒๖ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเรียบร้อยแล้ว (๗ หน่วยงาน), และส่งรายงานการเงินล่าช้า (๑ หน่วยงาน) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานไม่เป็นปัจจุบัน (๒ หน่วยงาน), จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. (๑ หน่วยงาน) ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกันเนื่องจากการตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน (๑ หน่วยงาน) ซึ่งหน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้วครบทุกประเด็น สำหรับด้าน Compliance มีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ทุกหน่วยงาน

ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประเด็นข้อตรวจพบตามแบบฟอร์ม แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑ นี้ เป็นข้อตรวจพบทั้งหมดที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตรวจพบว่าการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ตามคู่มือ/แบบรายงาน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒ ผ่านระบบ Google Form โดยเรียงตามผลการปฏิบัติงานแต่ละด้านมีรายละเอียด ดังนี้

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing)	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	<u>ส่วนกลาง</u> ๑. ศูนย์สื่อสารสาธารณะ ๒. กองการเจ้าหน้าที่ ๓. กองแผนงาน ๔. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ๕. สำนักส่งเสริมสุขภาพ ๖. สำนักโภชนาการ ๗. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๘. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ๙. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ๑๐. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ ๑๑. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ๑๒. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข ๑๓. สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กองคลัง (ภาพรวมส่วนกลาง ไม่มีรายยืมของกองคลัง) <u>ส่วนภูมิภาค</u> ๑๔. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่ ๑๕. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก ๑๖. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๑๗. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี ๑๘. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี ๑๙. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี ๒๐. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ๒๑. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี ๒๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๒๓. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช ๒๔. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา ๒๕. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง ๒๖. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ ลำปาง	แก้ไขแล้ว ทุกหน่วย งาน

เรื่องที่ ตรวจสอบ	รายการ	หน่วยงาน	ผล แก้ไข
	๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๓ ราย เนื่องจากผู้ยืมติดราชการอื่นต่อเนื่องและติดวันหยุดราชการ <u>ไม่มี</u> บันทึกเร่งรัดติดตาม ทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ชี้แจงว่าเนื่องจากเกินกำหนดระยะเวลาเล็กน้อย	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	แก้ไข แล้ว
	๓. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	<u>ส่วนกลาง</u> ๑. กองการเจ้าหน้าที่ ๒. สำนักทันตสาธารณสุข ๓. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๔. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ๕. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ กองคลัง (ภาพรวมส่วนกลาง ไม่มีรายยืมของกองคลัง) <u>ส่วนภูมิภาค</u> ๖. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี ๗. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	แก้ไข แล้ว
	๔. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) ซ้ำ ๆ รายเดิม จำนวน ๕ ราย	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไข แล้ว
	๕. จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการเสนอหัวหน้าหน่วยงานลงชื่อรับรองล่าช้าเกินวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป ชี้แจงว่าเนื่องจากช่วงสถานการณ์โควิด หน่วยงานมีภารกิจมากแต่เจ้าหน้าที่มีน้อย แก้ไขโดยมอบให้จนท.การเงินจัดทำรายงานการเงินฯ ให้ทันตามระเบียบฯ	๑. กองการเจ้าหน้าที่	แก้ไข แล้ว
	๕. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส.	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไข แล้ว
การตรวจสอบ การปฏิบัติงาน หรือการ ดำเนินงาน (Operational Auditing)	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานไม่เป็นปัจจุบัน	๑. สถาบันพัฒนานามัยเด็กแห่งชาติ ๒. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	แก้ไข แล้ว
	๒. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากการตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังให้ตรงกัน และให้เป็นปัจจุบัน	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	แก้ไข แล้ว
	๓. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส.	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไข แล้ว

เรื่องที่ ตรวจสอบ	รายการ	หน่วยงาน	ผล แก้ไข
	๔. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือใน คลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากการตัดยอดบัญชี ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	แก้ไข แล้ว
รวมข้อบกพร่องตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑)		๔๑ ข้อ	
จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขแล้ว ตามข้อเสนอแนะฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)		๔๑ ข้อ	

หมายเหตุจากสูตร : จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว x ๑๐๐ = ร้อยละจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข
จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด

ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ
ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) และแบบรายงานการ
ติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕
ตุลาคม ๒๕๖๓ ทุกหน่วยงาน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนาม	ผล
๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓
๒	สำนักเลขานุการกรม	๓๐ ก.ย. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓
๓	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๗ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๔	กองคลัง	๗ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๗ ต.ค. ๖๓	✓
๕	กองการเจ้าหน้าที่	๘ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓
๖	กองแผนงาน	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๗	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๒ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๒ ต.ค. ๖๓	✓
๙	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๖ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๖ ต.ค. ๖๓	✓
๑๐	สำนักทันตสาธารณสุข	๘ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๑๑	สำนักโภชนาการ	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓
๑๒	สำนักอนามัยเจริญพันธุ์	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๑๓	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๘ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓
๑๔	สถาบันพัฒนานามัยเด็กแห่งชาติ	๙ ต.ค. ๖๓	✓	๑๕ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓
๑๕	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๖ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๑๖	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๑ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๒๘ ก.ย. ๖๓	✓
๑๗	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนาม	ผล
๑๘	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๕ ต.ค. ๖๓	✓	๖ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๕ ต.ค. ๖๓	✓
๑๙	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๙ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓
๒๐	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๗ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๗ ต.ค. ๖๓	✓
๒๑	สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	๑๕ ต.ค. ๖๓	✓	๑๕ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ต.ค. ๖๓	✓
๒๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓
๒๓	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๘ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๗ ต.ค. ๖๓	✓
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๙ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓
๒๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๕ ต.ค. ๖๓	✓
๒๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓
๒๘	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๘ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓
๒๙	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์	๘ ต.ค. ๖๓	✓	๘ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๗ ต.ค. ๖๓	✓
๓๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๓๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓
๓๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ต.ค. ๖๓	✓
๓๓	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๓๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	๑๑ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๓๕	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชาย ขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๘ ต.ค. ๖๓	✓	๑๒ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓
๓๖	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่าง ประเทศ เชียงใหม่	๖ ต.ค. ๖๓	✓	๙ ต.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๕ ต.ค. ๖๓	✓

หมายเหตุ :

๑. **แบบ ตส.ปจ.๑** หมายถึง แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑)
๒. **แบบ ตส.ปจ.๒** หมายถึง แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)
๓. **แบบ ตส.ปจ.๓** หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๓)
๔. ✓ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google From ทันเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ ก.ค. ๖๓)
๕. ✗ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google From ไม่ทันเวลา (หลังวันที่ ๑๕ ก.ค. ๖๓)
๖. **ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง** หมายถึง กรณีแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑ ปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ ไม่ต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๓)

เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำ

หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไตรมาส ๓ กับไตรมาส ๔

เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีหน่วยงาน ไตรมาส ๓ กับไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานกรมอนามัยมีผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบลดลง ดังนี้

ภาพรวม	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	จำนวนที่เพิ่มขึ้น
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๓๓ ข้อ	๔๑ ข้อ	๘ ข้อ

มีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒.สำนักงานเลขานุการกรม	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๖,๗๕๐.- บาท เนื่องจากไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากหน่วยงานมีค่าใช้จ่ายประจำ แก้ไข โดยดำเนินการควบคุมกำกับการจัดทำแผนฯ และเร่งดำเนินการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๓.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๐,๑๙๑.- บาท เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภาระกิจเร่งด่วนไม่สามารถเข้าร่วมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว และใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้ประมาณการเงินยืมตามจริง ไม่ประมาณการเผื่อสูงเกินไป	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๔.กองคลัง	๑. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จำนวน ๗ ราย เนื่องจากตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีบันทึกเร่งรัดติดตามทางตามเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเป็น	แก้ไขแล้ว	๑. (รวมของส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เนื่องจากตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีบันทึกเร่งรัดติดตามทางตามเป็นลายลักษณ์อักษร	แก้ไขแล้ว	คงที่	๒

[illegible]

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๖.กองแผนงาน	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๖๘๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) มีการแพร่เชื้ออย่างรวดเร็ว เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรการในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว จำเป็นต้องลดจำนวนการเดินทางไปราชการลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๗ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔,๖๖๕.๕๐ บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๒ ราย รวมเป็นเงิน ๓๕,๑๓๐.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมติดภารกิจสำคัญ จึงทำให้เงินยืมใช้ไม่ถึง ๘๐ % มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑
๗.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๑๐.-บาท เนื่องจากไม่เกิดค่าผ่านทางพิเศษตามที่ประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๔๑๗.๑๒ บาท,(เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย จำนวน ๖๐๕.๓๕ บาท เนื่องจากไม่เป็นไปตามประมาณการที่ตั้งไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๘.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๙.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๒๖,๒๗๘.-บาท เนื่องจากเนื่องจากสถานการณ์ covid-19 มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๙๙,๐๒๒.- บาท เนื่องจากประมาณการค่าใช้จ่ายสูงกว่าค่าใช้จ่ายจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว		
๑๐.สำนักทันตสาธารณสุข	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๓ ราย มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑๑.สำนักโภชนาการ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๖๐๐.-บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๓,๐๐๐.-บาท เนื่องจากอนุกรรมการหลายท่านติดราชการอื่น ไม่สามารถมาเข้าประชุมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๙,๔๑๐.-บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔,๕๓๒.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมติดราชการอื่น, มีการยกเลิกการใช้รถยนต์ราชการ ๑ คัน ในการไปราชการต่างจังหวัด มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๑๒.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๘,๒๕๐.- บาท เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ทำให้เที่ยวบินไม่ตรงตามกำหนดการประชุม จึงขอประชุมทางระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference) และมีอนุกรรมการฯ ไม่ขอรับเบี้ยประชุม มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้มีการปรับเป้าหมาย งบประมาณ และเลื่อนบางกิจกรรมไปจัดในไตรมาสที่ ๔ แก้ไขโดยปรับแผนฯ และเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินในไตรมาส ๔ ให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๐,๗๙๕.- บาท เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนกำหนดการประชุมจึงไม่มีการเบิกจ่ายค่าเบี้ยเลี้ยง, คณะกรรมการฯ เข้าร่วมประชุมไม่ครบ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เนื่องจากการคืนเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ปิดรับตั้งแต่วันที่ ๑๖ - ๓๐ ก.ย.๖๓ มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๑๓.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๓,๗๗๕.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๕,๘๑๖ บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕๘,๙๑๔ บาท เนื่องจากผู้ยืมประมาณการคลาดเคลื่อน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑๔.สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและมีเจ้าหน้าที่บางส่วนมีการโยกย้ายจึงจะ ขอออกคำสั่งในช่วงเริ่มต้นของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แก้ไขโดยมอบกลุ่มอำนวยการจัดทำคำสั่งฯ ให้แล้วเสร็จภายในเดือน ต.ค.๖๓	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๑๕.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๗๒๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๒๑,๓๓๐.- บาท เนื่องจากเบิกจ่ายค่าพาหนะน้อยกว่าที่ประมาณการไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๒ ราย เนื่องจากหลักฐานไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑
๑๖.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๗.กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย จำนวนเงินรวม ๑๓,๕๐๐.-บาท เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายที่เชิญประชุมติดตามราชการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เงินทดรองราชการ จำนวน ๑ ราย เนื่องจากรอเอกสารเพื่อเป็นหลักฐานในการส่งเบิก ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร เนื่องจากจัดทำรายการยืมเงินไว้ในระบบคอมพิวเตอร์และเร่งรัดติดตามด้วยวาจา ได้แก้ไขโดยมอบ	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕,๗๐๖.- บาท เนื่องจากเปลี่ยนเที่ยวบินในการเดินทาง เนื่องจากอาจารย์ที่จะเข้าพบขอเลื่อนเวลาในการให้ข้อมูล มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	ลดลง	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
	ให้หัวหน้ากลุ่มอำนวยการกำกับดูแลให้ทันตามระเบียบกำหนด ๓. จัดทำรายงานฐานะเงินทศรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ลาป่วยส่งล่าช้าไป ๑ วัน (ส่ง ๑๖ พค. ๖๓) ได้แก้ไขโดยมอบหัวหน้ากลุ่มอำนวยการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด	แก้ไขแล้ว				
๑๘.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๑๒๕.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมติดราชการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๕๔,๗๒๘.- บาท เนื่องจากใช้งบประมาณอย่างประหยัดและกลุ่มเป้าหมายปฏิบัติตามไม่ครบตามจำนวน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยผอ.กำชับให้ประมาณการยืมเงินให้พอดีกับค่าใช้จ่าย ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๒ ราย เนื่องจากผู้ยืมป่วย ๑ ราย และไปราชการต่างจังหวัดต่อเนื่อง ๑ ราย มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยผอ.กำชับให้เร่งรัดใช้เงินยืมหลังจากกลับมาถึงสнг.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑
๑๙.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๗๔๐.-บาท เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกำหนดการนิเทศงานจาก ๒ วัน เป็น ๑ วัน จึงไม่เบิกค่าเช่าที่พัก มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากไตรมาส ๔ เบิกจ่าย ๖๕.๒% ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากการอนุมัติโครงการและการโอนงบประมาณรอบ ๒ ล่าช้า ทำให้การเบิกจ่าย	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๑,๙๓๕.-บาท เนื่องจากการเลื่อนการประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ตามกฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข ครั้งที่ ๓๒-๗/๒๕๖๓ ในวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๓ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยให้หน.กลุ่มอำนวยการ/จนท.การเงินแจ้งผู้ยืมให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
	งบประมาณไม่เป็นไปตามแผน แก้ไขโดยผู้อำนวยการมอบหมาย ให้ทุกกลุ่มงานเร่งดำเนินการเบิก จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.		๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลระบบการควบคุม ภายในของหน่วยงานไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากมีคณะกรรมการ ลาออก จำนวน ๒ ท่าน แก้ไข โดยมอบให้ผู้รับผิดชอบทบทวน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ให้ เป็นปัจจุบันเพื่อให้การดำเนินงาน ควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลระบบการควบคุม ภายในของหน่วยงานไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากมีคณะกรรมการ ลาออก จำนวน ๒ ท่าน แก้ไข โดยมอบให้ผู้รับผิดชอบทบทวน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ให้ เป็นปัจจุบันเพื่อให้การดำเนินงาน ควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์	แก้ไข แล้ว		
๒๐.ศูนย์ห้องปฏิบัติการ กรมอนามัย	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	๑
๒๑.สำนักคณะกรรมการ ผู้ทรงคุณวุฒิ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินทด รองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๘๐๐.- บาท เนื่องจากมีราชการเร่งด่วน มี บันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มี อำนาจเรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดย ในครั้งต่อไปการจัดประชุมให้ มีการประมาณการโดยสำรวจ จำนวนผู้เข้าประชุมก่อนการ ยืมเงินทุกครั้ง	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๔๑,๖๙๙.-บาท เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ติดภารกิจเร่งด่วนไม่ สามารถไปราชการได้ตามที่ ประมาณการไว้ อีกทั้งผู้เข้าร่วม ประชุมเปลี่ยนการเดินทาง จากรถโดยสารประจำทางเป็น รถราชการ/เจ้าหน้าที่หาที่พัก	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ข้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
			ที่ประหยัดกว่าการประมาณ การ/กำหนดการเดิมเลื่อนไป ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้า ร่วมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว			
๒๓.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) เป็น เงินสดรวม ๑๓,๕๓๐.- บาท เนื่องจากยืมเงินไปราชการมี ราชการต่อเนื่องไม่ได้เบิกค่า พานะซากลับ/ยืมจัด กิจกรรมบุคคลต้นแบบไม่มีผู้ ผ่านเกณฑ์ที่จะได้รับรางวัล มี บันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๒๔.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๗๓,๖๐๖.๕๐ บาท เป็นการคืน เงินยืมจัดซื้อวัสดุประกอบอาหารฯ เนื่องจากเป็นช่วงแรกที่มี สถานการณ์โควิด-19 ทำให้ยอด ผู้รับบริการน้อยกว่าที่คาดการณ์ และมีการปรับเมนูอาหารทดแทน ฯ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มี อำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่ เป็นไปตามหลัก ๕ ส เนื่องจาก. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลัง ไม่ ปลอดภัย พบว่ามีอุปกรณ์แช่น้ำ ต้มในตู้เย็นเก็บวัคซีน และพบมี การเก็บขยะข้างตู้เย็นเก็บวัคซีนมี มตขึ้น รวมทั้งป้ายชี้บ่งไม่ตรง รหัส ๗๐๗๐๒๘๐ Slide๗๑๐๕ จำนวน ๑๐ ชิ้น มีการเปลี่ยนรหัส เนื่องจากเปลี่ยนบริษัท ยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขให้เป็นปัจจุบัน แก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเก็บวัสดุให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ๕ ส. เพื่อง่ายต่อการ ใช้งานและตรวจสอบ	แก้ไข แล้ว แก้ไข แล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๕,๓๐๐ บาท (เงินยืมราชการ- เงินบำรุง) จำนวน ๒ ราย เป็น เงินสดรวม ๕,๕๘๐ บาท เนื่องจากหนังสือเชิญให้ผู้เข้าร่วม อบรมฯ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก จากต้นสังกัด แต่เมื่อเข้าอบรมฯ ผู้จัดออกให้ทั้งหมด, เปลี่ยน โรงแรม ที่พักจากคืนละ ๑,๘๐๐ บาท/ห้อง เป็นคืนละ ๙๐๐ บาท/ ห้องได้รับอนุมัติจาก ผอ. เปลี่ยนตัวผู้ไปราชการจาก ตำแหน่งระดับเชี่ยวชาญ เป็น ระดับชำนาญการ มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการ เรียบร้อยแล้ว และในครั้งต่อไป กรณีที่เข้าร่วมเกินโควตาให้ ประสานกับผู้จัดเรื่องการเบิก ค่าใช้จ่ายฯ ก่อนยืมเงิน และ มอบการเงินสื่อสารให้กับ เจ้าหน้าที่ศูนย์ทุกฝ่ายทราบและ ปฏิบัติ	แก้ไข แล้ว	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) มี จำนวน ๒ ราย จำนวนเงินรวม ๒๔,๔๙๑.- บาท เนื่องจาก กลุ่มเป้าหมายไม่มาร่วมอบรม ไม่เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และยืมเงินเกินจำนวนผู้เข้า อบรมจริง มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการ เรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยกำชับ ให้ปฏิบัติตามแนวทางที่กรมฯ กำหนด	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๒๖.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๖,๒๓๐.- บาท เนื่องจากรองอธิบดีกรม อนามัยแจ้งลดวันการนิเทศศูนย์ อนามัยที่ ๕ จาก ๒ วัน เป็น ๑ วัน ในเวลาระชั้นขีดไม่สามารถแก้ไข การประมาณการเงินยืมได้ เพราะ ต้องยืมเงินล่วงหน้ามีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๓๕,๑๒๘.- บาท (เงินยืม ราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๙๗๖.- บาท เนื่องจากเนื่องจากผู้ว่า หัวหน้าส่วนฯ และ กลุ่มเป้าหมายติดภารกิจด่วน ทำให้ผู้เข้าร่วมประชุมน้อย กว่าเป้าที่กำหนดไว้ มีบันทึก ชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	คงที่	๑
๒๗.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๗,๐๐๐.- บาท เนื่องจาก วิทยากรไม่ประสงค์เบิกค่า เดินทาง, กรรมการมาไม่ครบ, ประมาณการค่าพาหนะสูงไป, ประมาณการค่าน้ำมัน ค่าทาง ด่วน สูงกว่าที่เบิกจ่ายจริง มี บันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๒๘.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) เป็นเงินสดรวม ๑๓,๐๕๕.-บาท เนื่องจากยกเลิกกิจกรรมลงพื้นที่ Covid-๑๙/ยกเลิกกิจกรรม/ยกเลิกผู้ไปราชการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) เป็นเงินสดรวม ๖๓,๖๑๓.- บาท เนื่องจากยกเลิกไปราชการ, งดเบิกค่าที่พักและพาหนะ, เปลี่ยนแปลงการเดินทาง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เนื่องจากผู้ยืมติดราชการอื่นต่อเนื่องและติดวันหยุดราชการ ไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร เนื่องจากเกินกำหนดระยะเวลาเล็กน้อย	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑
๒๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๒๓๖.-บาท เนื่องจากยกเลิกการอบรมจากสถานการณ์โควิดและการประมาณการค่าเดินทางเกิน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งรายงานประจำเดือนให้ส่งและกมมอณมัยล่าช้า เนื่องจากมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งจึงจัดส่งไม่ทันเวลา แก้ไขโดยผู้อำนวยการมอบให้ผู้รับผิดชอบติดตามและเร่งดำเนินการให้ทันตามระเบียบฯ ๓. จัดทำรายงานฐานะเงินทรงรอราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานล่าช้า เนื่องจากมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งให้ผู้มีอำนาจฯ ลงชื่อรับรอง แก้ไขโดยผู้อำนวยการมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบติดตามและเร่งดำเนินการให้ทันตามระเบียบฯ ๔. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. เนื่องจากมีการปรับปรุงห้องจึงยังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นไปตามหลัก ๕ ส.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๖,๐๑๕.- บาท เนื่องจากประมาณการสูงเกินจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๗ ราย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดราชการต่อเนื่อง มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร และ ผอ. มอบเจ้าหน้าที่การเงินติดตามเป็นลายลักษณ์อักษรโดยแจ้งกำหนดวันครบกำหนด ๓. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) ข้ำ ๆ รายเดิม จำนวน ๕ ราย ๔. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. เนื่องจากมีการปรับปรุงห้องพัสดุ แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นไปตามหลัก ๕ ส.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	คงที่	๒

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๓๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๕๙๐.-บาท เนื่องจากหน่วยงานที่รับการประเมินคุณภาพระบบบริการอนามัยสิ่งแวดล้อมอปท. ในเขต จ.ชัยภูมิ ขอยกเลิกการประเมิน จาก ๙ หน่วยงาน ขอ ยกเลิก ๓ หน่วยงาน ภายหลังได้รับ เงินยืมแล้วทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง มี บ้านที่ก่อกำแพงเหตุผลฯ เสนอผู้มี อำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	๑
๓๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๕๗๐.-บาท เนื่องจากประมาณการยืมเท่าเดิม จากรอบที่ผ่านมา แต่ในช่วงนี้ราคาน้ำมันถูกลง และมีการใช้น้ำมันลดลง เพราะมีการปรับปรุงระบบของรถรถ เอกซเรย์เคลื่อนที่จากเดิมต้องสตาร์ท ติดเครื่องยนต์ตลอดเวลาที่ให้บริการ เปลี่ยนเป็นระบบที่ไม่ได้สตาร์ท เครื่องยนต์ทำให้มีการใช้น้ำมันลดลง มีบ้านที่ก่อกำแพงเหตุผลฯ เสนอผู้มี อำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอด คงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้องและให้เร่งบันทึกให้เป็น ปัจจุบัน	แก้ไข แล้ว แก้ไข แล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๐,๘๖๐ บาท เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภารกิจเร่งด่วน ทำให้ เดินทางไปราชการน้อยกว่า ประมาณการ / มีการเลื่อน กำหนดการลงพื้นที่ ๓ ครั้ง ใน รอบยืมเงิน มีบ้านที่ก่อกำแพง เหตุผลฯ เสนอ ผอ. แล้ว แก้ไข โดยให้ผู้เกี่ยวข้องศึกษา รายละเอียดและประมาณการ ยืมเงินให้เหมาะสม ๒. จัดทำบัญชีวัสดุไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากการตัดยอด บัญชีไม่เป็นปัจจุบัน แก้ไขโดย ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบยอด คงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอด คงเหลือในคลังให้ตรงกัน และ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับ ยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ ตรงกัน เนื่องจากการตัดยอด บัญชีไม่เป็นปัจจุบัน แก้ไขโดย ให้ผู้รับผิดชอบคงเหลือในบัญชี วัสดุกับยอดคงเหลือในคลังให้ ตรงกัน และให้เป็นปัจจุบัน	แก้ไข แล้ว แก้ไข แล้ว แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	๒

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๓๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕,๗๓๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๕๗,๒๖๕.- บาท เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายมาน้อยกว่าประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๕ ราย เนื่องจากหลักฐานไม่ครบถ้วน มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	๑
๓๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๗,๕๔๔.- บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๓๔.สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔๖,๙๘๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้เดินทางจากกรุงเทพฯ ไปต่างจังหวัดแยกตัวสังเกตอาการ และหลีกเลี่ยงการใกล้ชิดผู้อื่นจนครบ ๑๔ วัน ทำให้ไม่สามารถออกเก็บข้อมูล ณ จังหวัดลำพูนได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕๐๐.- บาท เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ทำให้การจราจรไม่ติดขัดและเดินทางได้รวดเร็ว เงินยืมค่าน้ำมันใช้น้อยกว่าที่ประมาณการไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยกำชับให้ผู้ยืมเงินประสานกับงานยานพาหนะเพื่อการประมาณการยืมเงินได้ใกล้เคียงค่าใช้จ่ายจริง	แก้ไข แล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๓๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และ แรงงานข้ามชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๒๐% (เงินยืม ราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๗๕๐.- บาท มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการ เรียบร้อยแล้ว แก้ไขโดยมอบ ให้ผู้รับผิดชอบประสานงานกับ ผู้จัดการประชุมให้ชัดเจนก่อน ยืมเงิน	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๓๖.ศูนย์ทันต สาธารณสุขระหว่าง ประเทศ เชียงใหม่	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ไตรมาสที่ ๑, ๒ เนื่องจากสถานการณ์โควิด ทำให้จัดประชุมไม่ได้ แก้ไขโดย เร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบโครงการปรับ แผนการดำเนินงานเพื่อเร่งรัดการ ใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไข แล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-