

(๑) หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(๖) การประเมินการ ควบคุม	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานทำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในกรม และสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรม รับผิดชอบงานขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมอนามัย โดยมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ (๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงิน และการบัญชีของกรม (๒) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย						
๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลางบประมาณและรายละเอียดต่างๆครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid ๑๙) จึงทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบ หน่วยงานส่วนภูมิภาค ได้ ทำให้การเบิกจ่าย ไม่ เป็น ไป ต า ม เป้าหมายที่กำหนด	ป ร ั บ แ ม น ก า ร ตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ หน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยมีการมอบหมาย ส่ง การกำกับ ติดตามให้มีการปฏิบัติตามที่ กรมอนามัยกำหนดอย่างต่อเนื่อง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินในภาพรวมเป็นไปตามมติ ครม. และกรมอนามัยกำหนด	การจัดซื้อ/จ้าง บางรายการไม่สามารถเบิกจ่ายได้ เช่น ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานขับรถยนต์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ลาออก	- คณะกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณได้มีการประชุมหารือเพื่อปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และรายงานผลการเบิกจ่ายให้ผู้ อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในทราบเป็นระยะ ๆ - กรณีที่การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนงาน ให้เจ้าหน้าที่พัสดุรายงานผลต่อผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน และประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อหาแนวทางแก้ไข	งานบริหารยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินการควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒) กระบวนการตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสามารถใช้ในการวางแผนการตรวจสอบโดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการในด้านต่างๆ ๒. เพื่อให้การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบมีองค์ประกอบครบถ้วนตามแนวประกันคุณภาพงานตรวจสอบภาครัฐ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบมีคุณภาพ มีความถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน ทันเวลา ให้ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และสามารถนำไปปฏิบัติได้ ๑. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ	๑. การประเมินความเสี่ยง ได้ระบุปัจจัยเสี่ยงเฉพาะระดับหน่วยงาน แต่ไม่ได้กำหนดระดับกิจกรรม และนำความเสี่ยงของส่วนราชการ (กรมอนามัย) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี	กลุ่มตรวจสอบภายในได้นำแผนการบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภาครัฐต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงด้านนี้ลดลงแล้วเนื่องจากกลุ่มตรวจสอบได้นำแผนการบริหารความเสี่ยงของโครงการสำคัญของกรมอนามัยมาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่การกำหนดปัจจัยเสี่ยงในระดับกิจกรรมยังไม่ได้ดำเนินการ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการศึกษาแนวทางการประเมินความเสี่ยงจากกรมบัญชีกลาง เพื่อนำมาปรับหรือทบทวนปัจจัยเสี่ยงโดยจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง	ฝ่ายตรวจสอบ ๑ - ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(๖) การประเมินการ ควบคุม	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๒. การเสนอรายงานผล การปฏิบัติงาน ตรวจสอบยังไม่สามารถ เสนอรายงานผลฯ ต่อ อธิบดีกรมอนามัย ภายใน ๒ เดือนนับจาก วันตรวจสอบแล้วเสร็จ ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้ครบทุก ภารกิจงานตรวจสอบ	กำหนดเป็น KPI โดย ฝ่ายตรวจสอบจัดส่ง รายงานผลการ ตรวจสอบต่ออธิบดีกรม อนามัยให้เร็วกว่า ระยะเวลาที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ แต่ ความเสี่ยงยังไม่หมด ไป	การรายงานผลการ ตรวจสอบบางภารกิจ ยังไม่สามารถเสนอ รายงานผลการ ตรวจสอบได้ทันภายใน ระยะเวลาที่กำหนดได้ ครบทุกภารกิจงาน ตรวจสอบ	- เร่งรัดการจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบในการประชุม ของกลุ่มตรวจสอบ ภายในทุกเดือน - จัดทำ Flow Chart ขั้นตอนการจัดส่ง รายงาน เพื่อให้ฝ่าย ตรวจสอบถือปฏิบัติเป็น แนวทางเดียวกัน และมี มาตรการในการติดตาม การจัดส่งรายงานเป็น ลายลักษณ์อักษร ใน กรณีที่ยังไม่จัดส่ง รายงานของแต่ละฝ่าย ตรวจสอบ	ฝ่ายตรวจสอบ ๑ - ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

สถานะดำเนินการ

- ☆ = ดำเนินการแล้วเสร็จ
- ✓ = ดำเนินการแล้ว แต่ล่าช้ากว่ากำหนด
- x = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ.....

 (นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
 วันที่ 30 เดือน ก.ย พ.ศ. ๖๕