



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/— วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๔

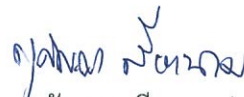
เรื่อง รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (ผ่านประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน)

ตามที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้มีการประชุมเมื่อวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำหรับรอบระยะเวลา ๖ เดือนแรกนั้น

ในการนี้ คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้านที่มีความเสี่ยง ซึ่งได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป ตามรายงานการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำหรับรอบระยะเวลา ๖ เดือนแรก ดังรายละเอียดแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ และลงนามในแบบรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และอนุมัติให้นำขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในกลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ



(นางสาวสุกัญญา สีสานาม)

เลขานุการคณะกรรมการ

ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน

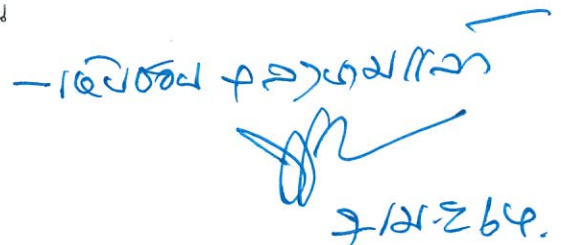
เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ และลงนามในแบบรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และอนุมัติให้นำขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ



(นางตุลย์รัตน์ งามชม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน


7/4-264

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(๑) หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

(๒) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานทำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในกรม และสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรม รับผิดชอบงานขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมอนามัย โดยมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ (๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงิน และการบัญชีของกรม (๒) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย						
๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและ บรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของกรม อนามัยและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถ ดำเนินการได้ตามระยะเวลางบประมาณและ รายละเอียดต่างๆครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตาม แผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการ จัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ปรับแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ เพื่อให้ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณกับ มติกรมอนามัย	การจัดซื้อ/จ้าง บาง รายการไม่สามารถ เบิกจ่ายได้ เช่น ค่าจ้าง เหมาบริการพนักงาน ขับรถยนต์ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ลาออก	๑. คณะกรรมการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณ ได้มีการประชุมหารือเพื่อ ปรับแผนการใช้จ่าย งบประมาณ และรายงาน ผลการเบิกจ่ายให้ ผู้ อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายในทราบ เป็นระยะ ๆ ๒.กรณีที่มีการจัดซื้อจัด จ้างไม่ เป็น ไป ตาม แผนงาน ให้เจ้าหน้าที่ พัสตุรายงานผลต่อ ผู้ อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายใน และ ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อหาแนวทางแก้ไข	งานบริหารยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	○	ปรับแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณให้สอดคล้อง กับ แผนการใช้จ่าย งบประมาณให้สอดคล้อง กับมติกรมอนามัยและ มติครม. พร้อมทั้งสรุป และรายงานผลการ เบิกจ่ายงบประมาณ วิเคราะห์ข้อมูลเสนอ ผู้บริหารทราบทุกสิ้น เดือน และรายงานใน ระบบ DOC และเผยแพร่ ใน website หน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๕ ของ เดือนถัดไป

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ภารกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒) กระบวนการตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสามารถใช้ในการวางแผนการตรวจสอบโดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการในด้านต่างๆ ๒. เพื่อให้การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบมีองค์ประกอบครบถ้วนตามแนวประกันคุณภาพงานตรวจสอบภาครัฐ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบมีคุณภาพ มีความถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน ทันเวลา ให้ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และสามารถนำไปปฏิบัติได้ ๑. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ	กลุ่มตรวจสอบภายในได้นำแผนการบริหารความเสี่ยงของกรมอนามัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภาครัฐต่อไป	ความเสี่ยงด้านนี้ลดลงแล้วเนื่องจากกลุ่มตรวจสอบได้นำแผนการบริหารความเสี่ยงของโครงการสำคัญของกรมอนามัยมาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้ว แต่การกำหนดปัจจัยเสี่ยงในระดับกิจกรรมยังไม่ได้ดำเนินการ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการศึกษาแนวทางการประเมินความเสี่ยงจากกรมบัญชีกลาง เพื่อนำมาปรับหรือทบทวนปัจจัยเสี่ยงโดยจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง	ฝ่ายตรวจสอบฯ ๑-๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๔	☆	๑. กลุ่มตรวจสอบได้นำแผนการบริหารความเสี่ยงของโครงการสำคัญของกรมอนามัยมาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการศึกษาแนวทางการประเมินความเสี่ยงจากกรมบัญชีกลาง เพื่อนำมาปรับหรือทบทวนปัจจัยเสี่ยงโดยจัดลำดับความสำคัญ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ	กำหนดเป็น KPI โดย ฝ่ายตรวจสอบจัดส่ง รายงานผลการ ตรวจสอบต่ออธิบดีกรม อนามัยให้เร็วกว่า ระยะเวลาที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	การรายงานผลการ ตรวจสอบบางภารกิจ ยังไม่สามารถเสนอ รายงานผลการ ตรวจสอบได้ทันภายใน ระยะเวลาที่กำหนดได้ ครบทุกภารกิจงาน ตรวจสอบ	๑. เร่งรัดการจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบในการประชุม ของกลุ่มตรวจสอบ ภายในทุกเดือน ๒. จัดทำ Flow Chart ขั้นตอนการจัดส่ง รายงาน เพื่อให้ฝ่าย ตรวจสอบถือปฏิบัติเป็น แนวทางเดียวกัน และมี มาตรการในการติดตาม การจัดส่งรายงานเป็น ลายลักษณ์อักษร ใน กรณีที่ยังไม่จัดส่ง รายงานของแต่ละฝ่าย ตรวจสอบ	ฝ่ายตรวจสอบฯ ๑-๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	○	ก่อนหลังของกิจกรรม ที่จะทำการตรวจสอบ จัดทำ Flow Chart ขั้นตอน การรายงาน ผลการตรวจสอบ ภายใน เพื่อให้ฝ่าย ตรวจสอบ ๑ - ๓ ถือปฏิบัติเป็นแนวทาง เดียวกัน และได้ เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ กลุ่มตรวจสอบภายใน หัวข้อการควบคุม ภายใน ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔

สถานะดำเนินการ

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

ลายมือชื่อ



(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ เดือน ๑๙-๕ พ.ศ. ๖๔