

(๑) หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 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
กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานทำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในกรมอนามัย และสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรมอนามัย รับผิดชอบงานต่างๆที่ได้รับมอบหมาย โดยขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมอนามัย โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ (๑) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อถือได้ และเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง (๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด (๓) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการจัดการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสมหรือไม่ (๔) เพื่อให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ ตลอดจนติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานในด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน						
กระบวนการที่กรมอนามัยกำหนด ๑. กระบวนการศึกษาวิจัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ด้านส่งเสริมสุขภาพ และอนามัยสิ่งแวดล้อมให้เป็นประโยชน์ต่อการส่งเสริมสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของประชาชน ๒. เพื่อพัฒนาศักยภาพนักวิจัยให้มีความรู้ความสามารถในการทำวิจัยที่สอดคล้องกับความต้องการภาคีเครือข่ายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการวิจัยและนวัตกรรมในระบบบริหารจัดการงานวิจัยของประเทศ	กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีกระบวนการงานวิจัย					

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินการควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(NRMS: National Research Management System) ซึ่งเป็นระบบบริการจัดการงานวิจัยใหม่ที่ทางสำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติกำหนด						
ภารกิจสนับสนุน ๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลายงบประมาณและรายละเอียดต่างๆครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานโครงการที่กำหนดไว้เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายไตรมาส ๒, ๓,๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย	ปรับแผนงานโครงการตรวจสอบภายในโดยดำเนินงานสอดคล้องกับสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และการดำเนินการเร่งรัดการเบิกจ่ายในส่วนที่สามารถดำเนินการได้ก่อน	เปลี่ยนวิธีการทำงานให้สามารถเข้าตรวจสอบได้ โดยการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบได้แก่โปรแกรมการตรวจสอบเบื้องต้น (Audit Checklist)	ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบหน่วยงานส่วนภูมิภาคได้ จึงทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย	รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พร้อมทั้งนำเสนอต่อผู้อำนวยการทราบเป็นประจำทุกเดือนและปรับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมอนามัย	งานบริหารยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
ภารกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒) การพัฒนาบุคลากรตามแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ในด้านการกำกับดูแล (Governance) ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณาที่ ๓ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถ ทางวิชาชีพบางด้านที่จำเป็นต่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น ทักษะทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	ผู้ตรวจสอบภายในศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในหรือภารกิจงานที่ได้รับมอบหมายจากกรมอนามัย เช่น ส่งบุคลากรเข้าร่วม	ศึกษาการพัฒนาตนเองผ่านการพัฒนาทางไกล (HRD : e-learning) ของหน่วยงานต่างๆ และเข้าร่วมประชุม/อบรม ที่กรมอนามัยจัดให้ความรู้ ซึ่งยังไม่ครอบคลุมการ	เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงมีข้อจำกัดในการเข้ารับการอบรม และแสวงหาความรู้จากองค์กรในทางวิชาชีพ เพื่อให้ได้รับความรู้และวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้อง	กำหนดแผนงานโครงการพัฒนาบุคคลกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มศักยภาพความรู้ความสามารถให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงาน	ผู้ตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

(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. เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นข้อมูลใน การนำมาพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	รวมทั้งเทคนิคการใช้ เทคโนโลยีมาใช้ในการ ตรวจสอบ	ประชุม/อบรมที่กรม อนามัยจัดขึ้น และเข้า ร่วมการพัฒนาทางไกล ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (HRD: e-Learning) ของหน่วยงานต่างๆ ที่จัดขึ้น	ปฏิบัติงานทุกด้าน	กับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่แสดง ให้เห็น ถึง ความรู้ ความสามารถที่ ครอบคลุมทุกด้าน	ตรวจสอบภายในให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	
๓) การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ประเด็นการพิจารณาที่ ๑๖ การติดตามผลการตรวจสอบ ๒. เพื่อให้เกิดกระบวนการติดตาม/เกณฑ์การ ติดตามผลการตรวจสอบความก้าวหน้าของผลการ ตรวจสอบ ชัดเจนอย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน	กระบวนการติดตามผล การตรวจสอบ/เกณฑ์ การติดตามผลการ ตรวจสอบยังไม่ชัดเจน เป็นรูปธรรม	มีคู่มือการปฏิบัติงาน การติดตามผลการ ตรวจสอบแจ้งเวียนให้ ทุกฝ่ายทราบถึงแนว ทางการปฏิบัติงาน	มีการกำกับติดตาม เพื่อให้เป็นไปตาม แนวทางหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ แต่ยังไม่ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	การปฏิบัติงานการ ติดตามความก้าวหน้า ของผลการตรวจสอบยัง ไม่เป็นรูปธรรม ชัดเจน และถือปฏิบัติโดย เคร่งครัด	- กำหนดเป็นตัวชี้วัด เฉพาะการติดตามผล การตรวจสอบ ของ หน่วยรับตรวจที่แต่ละ ฝ่ายรับผิดชอบงาน เพื่อ จะได้กำกับติดตามอย่าง สม่ำเสมอ - ทบทวนคู่มือการ ปฏิบัติงานการติดตาม ผลการตรวจสอบให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน	ฝ่ายตรวจสอบ ๑ – ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ 30 เดือน ๗-๕ พ.ศ. ๖๔