



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สร ๐๙๒๕.๐๔/ ๑๐๐

วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนแรก (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕)

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้มีการประชุมเมื่อวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนแรก ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้านที่มีความเสี่ยงและหาวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้จัดทำรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนแรก (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) เรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบได้โปรดลงนามในแบบติดตามปค.๕ ส่วนงานย่อย และอนุมัติให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายในด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางดุลยรัตน์ งามชม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

- ลงนามแล้ว

- อนุมัติให้เผยแพร่

(นางสาวอรุณี มนปรางนิต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(๑) หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

(๒) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
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. เพื่อพัฒนาศักยภาพนักวิจัยให้มีความรู้ความสามารถในการทำวิจัยที่สอดคล้องกับความต้องการภาคีเครือข่าย ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการวิจัยและนวัตกรรมในระบบบริหารจัดการงานวิจัยของประเทศ(NRMS: National Research Management System) ซึ่งเป็น	กลุ่มตรวจสอบภายในไม่มีกระบวนการงานวิจัย					

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ระบบบริการจัดการงานวิจัยใหม่ ที่ทาง สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติกำหนด						
ภารกิจสนับสนุน ๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการ ปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายใน ภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และ สามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลา งบประมาณและรายละเอียดต่างๆครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป ตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและ ได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ปรับแผนงานโครงการ ตรวจสอบภายในโดย ดำ เน น งาน ให้ ส อ ด ค ล ็ อ ง กั บ สถานการณ์โรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และดำเนินการเร่งรัด การเบิกจ่ายในส่วนที่ สามารถดำเนินการได้ ก่อน	ใน ปี ง บ ปร ะ ม า ณ พ . ศ . ๒ ๕ ๖ ๔ สถานการณ์โควิด-๑๙ ยังมีการแพร่ระบาดอยู่ จึงไม่สามารถลงพื้นที่ ตรวจสอบหน่วยงาน ส่วนภูมิภาคได้ ทำให้ผล การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามมติกรมอนามัย	ปรับ แผน การ ใช้ จ่ายเงินงบประมาณ โดยนำเงินงบประมาณ มาพัฒนาระบบงาน เพื่อสนับสนุนงานของ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๔ ระบบงานคือ ๑.ระบบAudit Checklist ๒. ระบบผู้ตรวจสอบ ภายในประจำหน่วยงาน ๓. รายงานผลการใช้ จ่ายค่าสาธารณูปโภค ๔. ระบบจัดทำกระดาษ ทำการและสรุปผลการ ตรวจสอบ(ด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง)	งานบริหารยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๕	☆	ในปีงบประมาณ พ. ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ - ๒ กลุ่มตรวจสอบ ภายในสามารถเบิก จ่ายเงินงบประมาณได้ ตามเป้าหมายและ เป็นไปตามมติกรม อนามัย ผู้รับผิดชอบ รายงานผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ พร้อมทั้งนำเสนอต่อ ผู้อำนวยการทราบเป็น ประจำทุกเดือนและ ปรับ แผน การ ใช้ จ่ายเงินงบประมาณให้ เป็น ไป ตา ม ม ตี กรมอนามัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ภารกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒) การพัฒนาบุคลากรตามแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เป็นไปแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ในด้านการกำกับดูแล (Governance) ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณาที่ ๓ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ๒. เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นข้อมูลในการนำมาพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	ผู้ตรวจสอบภายในศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในหรือภารกิจงานที่ได้รับมอบหมายจากกรมอนามัย เช่น ส่งบุคลากรเข้าร่วมประชุม/อบรมที่กรมอนามัยจัดขึ้น และเข้าร่วมอบรมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (HRD: e-Learning) ของหน่วยงานต่างๆ ที่จัดขึ้น	เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงมีข้อจำกัดในการเข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน	จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานรวมถึงความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในโดยสมัครเข้าร่วมอบรมในรูปแบบออนไลน์ของกรมบัญชีกลางเพื่อให้ได้วุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ฝ่ายตรวจสอบ ๒ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	○	ผู้ตรวจสอบภายในได้สมัครเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางจัดอบรมในรูปแบบออนไลน์ตามหนังสือเวียนของกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๖๘ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔ ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเรียบร้อยแล้วอยู่ระหว่างการรอใบประกาศนียบัตร

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
๓) การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ประเด็นการพิจารณาที่ ๑๖ การติดตามผลการตรวจสอบ ๒. เพื่อให้เกิดกระบวนการติดตาม/เกณฑ์การ ติดตามผลการตรวจสอบความก้าวหน้าของผล การตรวจสอบ ชัดเจนอย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน	๑. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานการติดตาม ผลการตรวจสอบแจ้ง เวียนให้ทุกฝ่ายทราบ ถึงแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒. กำหนดวันครบ กำหนดการแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะของ กลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๕ วัน นับแต่ อธิบดีลงนามสั่งการไว้ ในหนังสือส่งรายงาน ผลการตรวจสอบภายใน ถึงหน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงานการ ติดตามผลการตรวจสอบ ยังไม่เป็นรูปธรรม ชัดเจนและถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัดเนื่องจาก ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ยังมี หน่วยรับตรวจแก้ไข ข้อเสนอแนะไม่ทัน ตามระยะเวลา ๑ หน่วยงาน	- จัดทำระบบ Google form แจ้งเตือนวัน ครบกำหนดตอบ ข้อเสนอแนะไว้ใน Line Group กตส. - ทบทวนมาตรฐาน การปฏิบัติงาน (SOP) การติดตามผลการ ตรวจสอบให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน - ทบทวนคู่มือการ ติดตามผลการ ตรวจสอบตาม ข้อเสนอแนะใน รายงานผลการ ตรวจสอบไว้อย่างเป็น รูปธรรมและแจ้งให้ หน่วยรับตรวจทราบ โดยระบบการ ติดตามดังกล่าว ถึงกรณีที่หน่วยรับ ตรวจไม่ดำเนินการ แก้ไขตามข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการ ปรับปรุงแก้ไขด้วย	ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ฝ่ายตรวจสอบ ๒ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕		ในรอบ ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานที่ เข้าเกณฑ์จะต้อง ตอบข้อเสนอแนะ หน่วยรับตรวจ สามารถตอบ ข้อเสนอแนะได้ทัน ภายใน ๓๕ วัน นับ แต่วันที่อธิบดีสั่งการ

สถานะดำเนินการ

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

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอรุณี มนปรางณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญพิเศษ

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน


๐๕ เม.ย. ๒๕๖๕