



# บันทึกข้อความ

|                     |
|---------------------|
| กรมอนามัย           |
| เลขรับ ๑๐๒๖๖        |
| วันที่ ๑๑ ธ.พ. ๒๕๕๘ |
| เวลา ๑๕.๐๕          |

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๘ โทรสาร.๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๑  
 ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/มก๑๐ วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการสอบทานผลการดำเนินงานของกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘  
 (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามหนังสือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๐๖.๐๓/ว ๑๒๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ เรื่อง รายงานการสอบทานผลการดำเนินงานของกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน เพื่อให้ส่วนราชการระดับกรมกรอกข้อมูลตามประเด็นหัวข้อสำหรับการจัดทำรายงานในแบบฟอร์ม และจัดส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องพร้อมบันทึกไฟล์ข้อมูลลงในซีดี จัดส่งภายในวันพุธที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๘ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในขอส่งข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข ดังนี้

๑. ประเด็นการตรวจสอบภายใน ได้แก่

- ๑.๑ รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑)
- ๑.๒ รายงานผลการตรวจสอบจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Auction) (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)
- ๑.๓ แบบประเมินตนเอง ซึ่งได้ดำเนินการจัดส่งให้คณะกรรมการฯ ตามหนังสือกรมอนามัยที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/๗๕๓๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓)
- ๑.๔ รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการเสนอ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๔)
- ๒. ประเด็นการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๕)
- ๓. ประเด็นการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และประเด็นรายงานการเงิน กองคลังได้ดำเนินการจัดส่งให้ คตป. โดยตรง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

ของ มีชพร วัฒนศิริกุล  
 รองอธิบดีกรมอนามัย

(นายธงชัย เลิศวิไลรัตนพงศ์)  
 รองอธิบดีกรมอนามัย ปฏิบัติราชการแทน  
 อธิบดีกรมอนามัย  
 30 S.A. 2559

(นางสาวสุทธิษา สันถวาชกร)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายธงชัย เลิศวิไลรัตนพงศ์)

รองอธิบดีกรมอนามัย ปฏิบัติราชการแทน  
 อธิบดีกรมอนามัย  
 ๒7 S.A. 2559

กรมอนามัย กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๘ โทรสาร.๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๑

สธ ๐๙๒๕.๐๒/สท/นอ

๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๘

ขอส่งรายงานการสอบทานผลการดำเนินงานของกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

ด้วยกรมอนามัย ขอส่งข้อมูลรายงานผลการสอบทานผลการดำเนินงานของกระทรวงสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน ดังนี้

๑. ประเด็นการตรวจสอบภายใน ได้แก่

๑.๑ รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑)

๑.๒ รายงานผลการตรวจสอบจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Auction) (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)

๑.๓ แบบประเมินตนเอง ซึ่งได้ดำเนินการจัดส่งให้คณะกรรมการฯ ตามหนังสือกรมอนามัยที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/๗๕๓๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓)

๑.๔ รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการเสนอ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๔)

๒. ประเด็นการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๕)

๓. ประเด็นการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และประเด็นรายงานการเงิน กองคลังได้ดำเนินการจัดส่งให้ คตป. โดยตรง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

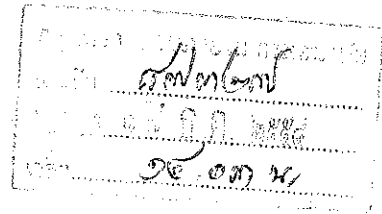
(นายธงชัย เลิศวิไลรัตนพงศ์)  
รองอธิบดีกรมอนามัย ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมอนามัย

คุณรัตน์ ร่างพิมพ์..

สุทัษชาติตรวจ...  
แฟ้ม คตป. ๕๘

สอคตป.แล้ว

อ.วิไล ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๘  
๕๑๑๕๑๑



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ฝ่ายพัฒนาระบบราชการ โทร. ๐ ๒๕๔๐ ๔๒๓๐

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๑๖๗

วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๘

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๗๐๗ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๘  
แจ้งให้กลุ่มพัฒนาระบบบริหารส่งรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน และขอค้นพบ/ข้อเสนอแนะของการจัดทำคำรับรองฯ (ตามแบบฟอร์ม) ส่งให้กลุ่ม  
ตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ นั้น

ในการนี้ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร จึงขอส่งรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติ  
ราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน จำนวน ๑ เล่ม และขอค้นพบ/ข้อเสนอแนะของการจัดทำ  
คำรับรองฯ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ซึ่งได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางอัมพร จันทวิบูลย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ  
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

- จราภ  
- ขอเป็นตง ตทระตง ๗๐ จังเจง  
ธอมง ๗๐ ทระระมย ดักริบวตท๒

178.๑๗๘

\* สธ ๐๙๒๕.๐๓/๑๖๗ พงษภจวบรอบ ๑๒ ๑๖๗ \*

### คำรับรองการปฏิบัติราชการ

รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข

| ข้อค้นพบ   | ข้อเสนอแนะ   |
|--|--|
| <p>๑. ความเข้าใจ เรื่อง กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการภาครัฐแบบบูรณาการ ยังเป็นเรื่องที่มีความสำคัญ ที่สื่อสารให้บุคลากรในกรมได้รับทราบ เพื่อให้เห็นความสำคัญ และดำเนินงานครอบคลุมทั้งมิติภายนอกและมิติภายใน</p> <p>๒. การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการประจำปี โดยเฉพาะมิติภายนอกด้านประสิทธิผล นั้น เป็นตัวชี้วัดตามยุทธศาสตร์ที่เน้นให้เกิดการดำเนินงาน และมุ่งให้เกิดผลสำเร็จภายในปีงบประมาณเท่านั้น อาจไม่สะท้อนผลงานทั้งหมดที่เป็นบทบาทตามพันธกิจที่แท้จริง ทั้งนี้หากการเจรจาตัวชี้วัดที่ไม่เหมาะสมหรืออยู่ในเงื่อนไขที่หน่วยงานจะดำเนินการได้ เช่น ตัวชี้วัดระดับผลลัพธ์ หรือ ผลกระทบ (outcome/impact) ของประชาชน ก็ไม่อาจวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงานนั้นได้</p> <p>๓. ตัวชี้วัดมิติภายใน หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีความเข้าใจ เห็นความสำคัญ และให้ความร่วมมือในการดำเนินงานด้วยดี แต่อาจมีข้อจำกัดในการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมิน เช่น ตัวชี้วัดประหยัดพลังงาน โดยเฉพาะปีหน้าจะมีตัวชี้วัดเรื่องการประหยัดน้ำ</p> | <p>๑. ควรมีการนำเสนอการประเมินผลการปฏิบัติงานภาครัฐในภาพรวมของประเทศเพื่อส่งข้อมูลสะท้อนกลับให้หน่วยงานได้รับทราบด้วย</p> <p>๒. การวัดผลการดำเนินงานของส่วนราชการ อาจจะต้องอาศัยการประเมินผลงานอื่นมาประกอบด้วย นอกเหนือจากคะแนนคำรับรองการปฏิบัติราชการ</p> |

## การตรวจสอบภายใน

| ประเด็นข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ<br>รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘  | ผลกระทบ/ความก้าวหน้าในการดำเนินงาน   |
|--|--|
| ๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนด และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามนโยบายของผู้บริหารกรมอนามัยและนโยบายของ คตป.  | ๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบาทหน้าที่ โดยรับทราบกฎบัตร แผน/ผลการตรวจสอบ และมีการประเมินความเสี่ยงหน่วยรับตรวจ ๕ ด้าน ตามคู่มือการจัดทำแผนการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง และตามเกณฑ์การประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐกรมบัญชีกลาง ๖ ด้าน การตรวจสอบโดยให้ตอบตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๓ มิติ OFC  |
| ๒. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในบางท่านยังขาดความรู้ความสามารถครอบคลุมทุกประเด็น   | ๒. มีการสนับสนุนงบประมาณในการจัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้กับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่ทุกคน รวมทั้งการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับกรมบัญชีกลาง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  |
| <p>๓. การตรวจสอบภายในปี ๒๕๕๘ จำนวน ๓๓ หน่วยงาน เรื่องที่ดำเนินการตรวจสอบจำนวน ๖ ด้าน คือ</p> <p>๓.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)</p> <p>๓.๑.๑ เงินทดรองราชการ</p> <p>๓.๑.๒ การควบคุมเงินนอกงบประมาณทุกประเภท เช่น เงิน สปสช. , เงินช่วยเหลือต่างประเทศ เป็นต้น</p> <p>๓.๑.๓ การควบคุมการรับและนำส่งเงินค่ารักษาพยาบาล และรายรับอื่น ๆ</p> | <p>๓. ขณะนี้ได้ตรวจสอบครบถ้วน ๓๑ หน่วยงาน และอยู่ระหว่างการตรวจสอบจำนวน ๒ หน่วยงาน คือ สำนักเลขานุการกรม สำนักพัฒนามาตรฐานผู้สูงอายุผลการตรวจสอบ ดังนี้</p> <p>๓.๑ ผลการตรวจสอบทางการเงิน ดังนี้</p> <p>๓.๑.๑ มีบางหน่วยงานที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบของเงินทดรองราชการ และระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ เช่น รายละเอียดของสัญญาเงินยืมระบุรายละเอียดไม่ครบถ้วน ทำให้สาระสำคัญของสัญญาเงินยืมไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.๑.๒ การควบคุมเงินนอกงบประมาณ พบว่าทุกหน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณและยืนยันยอดเงินคงเหลือกับกองคลังทุกสิ้นเดือน สำหรับบางโครงการที่การดำเนินงานเสร็จสิ้นแล้ว มีบางหน่วยงานยังไม่ดำเนินการปิดโครงการ ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำหนังสือเวียนเพื่อให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติกรณที่มีเงินงบประมาณคงเหลือให้ดำเนินการปิดโครงการและนำเงินคงเหลือส่งเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป ตามหนังสือแนวทางการจัดทำรายงานการเงินของ กรมอนามัย ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ว ๗๐๕ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๕๗</p> <p>๓.๑.๓ การรับเงินของหน่วยงานมีการออกไปเสร็จรับเงินทุกครั้ง มีการควบคุมการใช้จ่ายไปเสร็จรับเงิน มีการตรวจสอบการรับเงินและนำส่งเงิน และรายงานผลการใช้ไปเสร็จรับเงินให้กองคลังทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมทั้งมี Flow chart แสดงขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> |

| ประเด็นข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ<br>รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘  | ความก้าวหน้าในการดำเนินงาน  |
|--|---|
| <p>๓.๑.๔ การเงินบัญชีระบบ GFMS</p> <p>๓.๑.๕ การตรวจสอบรายได้และลูกหนี้ค้ำรักษาพยาบาล</p> <p>๓.๒ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance)</p> <p>๓.๒.๑ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และค่าใช้จ่ายฝึกอบรม</p> <p>๓.๒.๒ การจัดซื้อ/จัดจ้าง</p> <p>๓.๓ การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</p> <p>๓.๔ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</p> | <p>๓.๑.๔ การบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทำให้รายงานการเงินในระบบ GFMS ไม่ถูกต้อง เช่น การบันทึกบัญชีเจ้าหนี้ในกรณีจ่ายผ่านหน่วยงาน มีการบันทึกบัญชีไม่ตรงกับหลักฐานการจ่ายเงิน การล้างลูกหนี้เงินยืมในระบบ GFMS ล่าช้า ทำให้บัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลต่อความน่าเชื่อถือของงบการเงินผู้บริหารไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลทางบัญชีได้</p> <p>๓.๑.๕ มีลูกหนี้ค้ำรักษาพยาบาลที่ค้างชำระจำนวนมาก และยังไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามลูกหนี้ ทำให้มีโอกาสที่หนี้สูญได้ จึงได้กำหนดให้หน่วยงานจัดตั้งคณะทำงานเพื่อเร่งรัดและติดตามลูกหนี้เป็นระยะ ๆ</p> <p>๓.๒.๑ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายบางรายการยังไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน เช่น การเบิกค่าวิทยากร รวมทั้งการเบิกค่าพาหนะที่สูงกว่าความเป็นจริง</p> <p>๓.๒.๒ ใบสำคัญจัดซื้อจัดจ้างพบว่าบางหน่วยงานยังปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบหรือคู่มือการปฏิบัติงานที่กรมอนามัยกำหนด เช่น การจัดซื้อฟัดด์คอมพิวเตอร์ ไม่ได้จัดทำรายงานการจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ส่ง ICT กรมอนามัย เพื่อเสนอขอความเห็นจาก CIO กรมฯ และเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกระทรวงต่อไป</p> <p>๓.๓ ผลการตรวจสอบการบริหารงาน ผลการตรวจสอบดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การใช้จ่ายเงินตามมติกรม. ของหน่วยงานพบว่าปีงบประมาณ ๒๕๕๘ โดยรวมมีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และผลการใช้จ่ายเป็นไปตามมติ กรม. กำหนด เนื่องจากผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการติดตามการเบิกจ่ายเป็นประจำทุกเดือน</li> <li>- การตรวจสอบการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การควบคุมคลังพัสดุ ส่วนใหญ่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด แต่ยังคงมีข้อผิดพลาดเล็กน้อย เช่น ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ตรงกับ stock card</li> </ul> <p>๓.๔ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมเป็นไปตามระเบียบที่คตง. กำหนด แต่การจัดส่งรายงานให้เจ้าภาพหลักยังไม่ทันกำหนด ทำให้การรวบรวมให้ภาพรวมของกรมฯ ล่าช้า และหลักฐานประกอบการควบคุมของแต่ละกิจกรรมยังไม่จัดเก็บไว้</p> |

| ประเด็นข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ<br>รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘       | ความก้าวหน้าในการดำเนินงาน  |
|---|---|
| ๓.๕ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing)              | <p>ในชุดเดียวกันหรือที่เดียวกัน ทำให้ยากต่อการตรวจสอบหลักฐานการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๕ ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ กรมอนามัยได้ทำการตรวจสอบระบบสารสนเทศเฉพาะกองแผนงานซึ่งเป็นผู้ควบคุมและดูแลระบบสารสนเทศของกรมอนามัย โดยรวมพบว่าหน่วยงานมีการจัดทำตามประกาศนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัย มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลและแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานด้าน IT พร้อมทั้งคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับผู้ให้บริการ</p> |
| ๓.๖ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)                      | <p>๓.๖ ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ หน่วยงานได้ดำเนินการตรวจสอบจำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการพัฒนาโรงเรียนส่งเสริมสุขภาพแนวใหม่ ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการสรุปผลการตรวจสอบ</p>  |
| ๔. จัดทำโครงการพัฒนางานประจำสู่การวิจัย (Routine to Research: R to R) | <p>๔. อยู่ระหว่างการเก็บรวบรวมข้อมูล</p>  |
| ๕. การให้คำปรึกษา (Consulting)  | <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของกรมอนามัย ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี</p>   |

รายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Action)

การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ได้สุ่มตรวจสอบสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Action) จำนวน ๒ ฉบับ ดังนี้

๑. ขบ. ๓๑๐๐๐๓๐๖๒๑ เรื่อง การบำรุงรักษาและปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่าย เดือน ม.ค. ๕๘ เป็นเงิน ๓๖๐,๒๒๒.- บาท

๒. ขบ. ๓๑๐๐๐๒๕๙๖๖ เรื่อง การซื้อลู่วิ่งไฟฟ้า ๑๐ เครื่อง จาก บจ. มารathon เป็นเงิน ๒,๖๔๐,๐๐๐ บาท

การดำเนินงานและการเบิกจ่ายการจัดซื้อ/จัดจ้างของหน่วยงานเป็นไปตามระเบียบฯ พัสตุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมกำหนด มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง





ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๗๕๓๗

กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข  
ถนนติวานนท์ อำเภอเมือง  
จังหวัดนนทบุรี ๑๑๐๐๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประเมินตนเอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบภาคราชการประจำกระทรวงสาธารณสุข

สิ่งที่ส่งมาด้วย ผลการประเมินตนเอง จำนวน ๑ ชุด

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำกระทรวงสาธารณสุข ขอความร่วมมือกลุ่มตรวจสอบภายในในระดับกรม ประเมินการปฏิบัติงานในรอบปี ๒๕๕๘ และส่งสำเนาผลการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้กรมบัญชีกลางทราบภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นกรอบแนวทางในการสอบทานหรือทบทวนการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมา นั้น กรมอนามัย ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการประเมินตนเอง จำนวน ๑ ชุด ตามรายละเอียดที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไปด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชาญ เพ็งจันทร์)  
อธิบดีกรมอนามัย

กลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ๒

โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๙

โทรสาร ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๑

๖ พ.ย. ๕๘

ร่าง/..... ๒ พ.ย. ๕๘  
พิมพ์/..... ๒ พ.ย. ๕๘  
ตรวจ/..... ๒ พ.ย. ๕๘  
ชื่อแฟ้ม/.....

| ประเด็นการสอบทาน                            | ข้อค้นพบ   | แนวทางแก้ไข  | สิ่งที่ส่วนราชการแก้ไขปรับปรุง   |
|---|--|--|--|
| <p>การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> | <p>ความเสี่ยงที่พบยังคงเป็นความเสี่ยงซ้ำเดิมเกี่ยวกับด้านบุคลากร เช่น บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนไม่เพียงพอ และบุคลากรมีจำนวนน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับภารกิจของหน่วยงานที่มีจำนวนมาก ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้ ปัญหาด้านสารสนเทศควรมีการปรับปรุงระบบให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยควรมีการจัดทำฐานข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> | <p>แนวทางการของส่วนราชการควรให้ความสำคัญอย่างจริงจังในการแก้ไขปัญหาเรื่องของการกำหนดกรอบอัตรากำลังของส่วนราชการระดับกรม และส่วนราชการประจำจังหวัดให้เพียงพอและสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งการบรรจุแต่งตั้ง และโยกย้ายบุคลากรควรคำนึงถึงความต่อเนื่องและความเพียงพอในการดำเนินงาน</p> <p>• ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน ศึกษานโยบายที่ปฏิบัติอยู่ และปรับปรุงระบบงานให้ทันสมัย</p> | <p>๑. หน่วยงานให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ตามคำสั่งที่ ๕๘๑/๒๕๕๕ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ และมีการประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัยให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยร่วมกำหนดกระบวนการของหน่วยงานที่จะดำเนินการพร้อมกัน และเป็นภาพรวมของกรมอนามัยทั้งกระบวนการหลัก และกระบวนการสนับสนุน</p> <p>๒. หน่วยงานให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน เช่น ในปีงบประมาณ ๒๕๕๕ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนางานของฝ่ายสนับสนุน ดังนี้</p> <p>๒.๑ โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารจัดการงานอำนวยการ ณ ชลพฤกษ์ รีสอร์ท จังหวัดนครนายก ระหว่างวันที่ ๕ - ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕</p> <p>๒.๒ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการจัดการความรู้เพื่อพัฒนาองค์กรกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ณ เดอะฟอเรส โฮม บุติ รีสอร์ท จังหวัดนครนายก กำหนดจัดขึ้นระหว่างวันที่ ๑ -๒ เมษายน ๒๕๕๕</p> |

| ประเด็นการสอบทาน   | ข้อค้นพบ   | แนวทางแก้ไข   | สิ่งที่ส่วนราชการแก้ไขปรับปรุง   |
|--|--|---|--|
| <p>• บางส่วนราชการยังกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานในแผนปรับปรุงควบคุมภายในไม่ครอบคลุมภารกิจหลักหรืองานสำคัญ และไม่ครอบคลุมทุกหน่วยงานย่อย และส่วนใหญ่งานกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของกิจกรรมไม่สอดคล้องกับลักษณะกิจกรรม ทั้งนี้มาจากปัจจัยที่ส่วนราชการและจังหวัดยังไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควรกับการดำเนินงานควบคุมภายใน และการใช้ประโยชน์จากเครื่องมือดังกล่าวมาช่วยในการบริหารราชการ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในกระบวนการปฏิบัติงานตามแผนปรับปรุงควบคุมภายใน และเป็นผู้นำในการดำเนินงานวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนการควบคุมโดยสนับสนุนให้มีการนำเอาภารกิจหลักหรือยุทธศาสตร์สำคัญของหน่วยงานมาวิเคราะห์ความเสี่ยง หรือกำหนดแนวทางการปรับปรุงในภาพรวม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• พัฒนาทรัพยากรบุคคลเพื่อให้มีขีดความสามารถในการเรียนรู้และทำความเข้าใจกระบวนการหลักของหน่วยงานเพื่อพัฒนาเข้าสู่ระบบ IT และควรมีการทบทวนแผนการพัฒนาระบบสารสนเทศของส่วนราชการ/จังหวัดให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องต่อไป</li> <li>• ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในกระบวนการปฏิบัติงานตามแผนปรับปรุงควบคุมภายใน และเป็นผู้นำในการดำเนินงานวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำแผนการควบคุมโดยสนับสนุนให้มีการนำเอาภารกิจหลักหรือยุทธศาสตร์สำคัญของหน่วยงานมาวิเคราะห์ความเสี่ยง หรือกำหนดแนวทางการปรับปรุงในภาพรวม</li> </ul> | <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญในกระบวนการปฏิบัติงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ในวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๕๘ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานประเมินผลการควบคุมภายใน กรมอนามัย ปี พ.ศ. ๒๕๕๘</p> |

| ประเด็นการสอบสวน | ข้อค้นพบ | แนวทางแก้ไข   | สิ่งที่ส่วนราชการแก้ไขปรับปรุง |
|------------------|----------|---|--------------------------------|
|                  |          | <p>เพื่อให้ครอบคลุมประเด็นที่<br/>ทำให้ส่วนราชการไม่สามารถ<br/>ดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ส่วนราชการ/จังหวัดควร<br/>ให้ความสำคัญในการกำหนด<br/>ระยะเวลาแล้วเสร็จของ<br/>กิจกรรมในแผนการปรับปรุง<br/>ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน<br/>และควรเร่งรัดการดำเนินงาน<br/>ตามกิจกรรมตามแผนการ<br/>ควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่มี<br/>อยู่ รวมทั้งควรสร้างช่องทาง<br/>ในการสื่อสารและการสร้าง<br/>ความเข้าใจในการดำเนินงาน<br/>ร่วมกันภายในองค์กรให้มาก<br/>ยิ่งขึ้น</li> <li>• การส่งเสริมความรู้ที่<br/>ถูกต้องและจัดให้มีมาตรการ<br/>จูงใจหรือกำหนดแนวนโยบาย<br/>การสั่งการ เรื่อง แนว<br/>ทางการ</li> </ul> |                                |

| ประเด็นการสอบทาน     | ข้อค้นพบ   | แนวทางแก้ไข  | สิ่งที่ส่วนราชการแก้ไขปรับปรุง   |
|----------------------|--|--|--|
| <p>รายงานการเงิน</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• อัตราการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของส่วนราชการและจังหวัดส่วนใหญ่ ทั้งในภาพรวมและงบลงทุนต่ำกว่าเป้าหมายที่คณะกรรมการกำหนด</li> </ul> | <p>ดำเนินการควบคุมภายในให้ชัดเจนเพื่อให้จังหวัดให้ความสำคัญกับการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• หน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้องควรแสวงหาแนวทางใหม่ๆ ในการแก้ไขปัญหา เช่น นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ หรือนำกลไกของคณะกรรมการนโยบายการบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ มาใช้ในการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณของจังหวัดและส่วนราชการประจำจังหวัด</li> <li>• หัวหน้าส่วนราชการและจังหวัดควรกำหนดแนวทางหรือมาตรการในการควบคุมเร่งรัดติดตามการ</li> </ul> | <p>๑. กรมอนามัยได้กำหนดเป็นกระบวนการที่ทุกหน่วยงานประเมินผลการทำงานในของหน่วยงานโดยกำหนดเป็นกระบวนการสนับสนุน คือกระบวนการบริหารงบประมาณ</p> <p>๒. ให้ทุกหน่วยงานพัฒนาระบบการรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณในระบบ DOC ในแต่ละโครงการผ่านทาง Web Site ระบบ DOC ของกรมอนามัย</p> <p>๓. ในการประชุมผู้บริหารประจำเดือนมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินทุกครั้ง</p> |

| ประเด็นการสอบสวน  | ข้อค้นพบ   | แนวทางแก้ไข  | สิ่งที่ส่วนราชการแก้ไขปรับปรุง |
|---|--|--|--------------------------------|
| <p>• ยังคงพบปัญหาซ้ำเดิมด้านบุคลากร ได้แก่ อัตรากำลังความรู้ ความสามารถ รวมทั้งการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ ซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของรายงานทางการเงิน</p> | <p>ดำเนินการ เพื่อให้เบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรมบัญชีกลางควรรื้อร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแสวงหาแนวทางที่สามารถแก้ปัญหาด้านบุคลากรได้อย่างแท้จริงและยั่งยืน</li> </ul> | <p>กรมอนามัยได้จัดประชุม และฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี ในปีงบประมาณ ๒๕๕๕ ได้จัดฝึกอบรมจำนวน ๒ โครงการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารจัดการงานอำนาจการ ณ ชลพฤกษ์ รีสอร์ท จังหวัดนครนายก ระหว่างวันที่ ๕-๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕</li> <li>๒. โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการจัดการความรู้เพื่อพัฒนาศักยภาพกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ณ เดอะฟอเรส โฮมบูติค รีสอร์ท จังหวัดนครนายก ระหว่างวันที่ ๑-๒ เมษายน ๒๕๕๕</li> </ol> |                                |