



กรมอนามัย
เลขรับ 67638
วันที่ 25 ก.ย. 2558
เวลา 14.55

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย โทร. ๐.๒๕๙๐ ๔๖๒๘ โทรสาร. ๐.๒๕๙๐ ๔๑๐๑

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๕๙๗๗ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๕๘ นั้น ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน) ดังที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายพรเทพ ศิริวนรังสรรค์)

อธิบดีกรมอนามัย

25 ก.ย. 2558

๑๐ - สธ๐๙๒๕.๐๒/๕๙๗๗

๒๕๙-๕๙๗๗

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมอนามัย

กลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

(รอบ ๑๒ เดือน)

วัตถุประสงค์การดำเนินงาน

๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของกรมอนามัยให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร ทุกประเภทว่าเป็นไป โดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการ ปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น

๑.๓ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ว่ามิได้มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.๕ ตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขของรายงานการเงิน และรายงานผลการปฏิบัติงาน

๒. บริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของ กรมอนามัย ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๓. การติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. พัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบให้ทันสมัย

๑.๑ การสร้าง และพัฒนาเครือข่ายโดยส่งเสริมสนับสนุน การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แบบมีส่วนร่วม

๑.๒ เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติการและการตรวจสอบการดำเนินงาน

๕. ประสานงาน กับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานอื่น และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

๖. ดำเนินการ กิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ขอบเขตการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓๔ หน่วยงาน

๑. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
๓. กองการเจ้าหน้าที่
๔. สำนักงานเลขานุการกรมอนามัย
๕. ศูนย์ห้องปฏิบัติการ กรมอนามัย
๖. กองคลัง
๗. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
๘. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
๙. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๑๐. สำนักทันตสาธารณสุข
๑๑. กองแผนงาน
๑๒. สำนักโภชนาการ
๑๓. สำนักสุขภาพิบาลอาหารและน้ำ
๑๔. กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ
๑๕. กลุ่มบริหารกฎหมายสาธารณสุข
๑๖. สำนักจัดการความรู้
๑๗. สำนักสื่อสารและตอบโต้ความเสี่ยง
๑๘. สถาบันเด็กแห่งชาติ
๑๙. สำนักพัฒนาอนามัยผู้สูงอายุ
๒๐. สำนักความร่วมมือระหว่างประเทศ
๒๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑ นนทบุรี
๒๒. ศูนย์อนามัยที่ ๒ สระบุรี
๒๓. ศูนย์อนามัยที่ ๓ ชลบุรี
๒๔. ศูนย์อนามัยที่ ๔ ราชบุรี
๒๕. ศูนย์อนามัยที่ ๕ นครราชสีมา
๒๖. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ขอนแก่น
๒๗. ศูนย์อนามัยที่ ๗ อุบลราชธานี
๒๘. ศูนย์อนามัยที่ ๘ นครสวรรค์
๒๙. ศูนย์อนามัยที่ ๙ พิษณุโลก
๓๐. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ เชียงใหม่
๓๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช
๓๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา
๓๓. กลุ่มพัฒนาความร่วมมือทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ (เชียงใหม่)
๓๔. ศูนย์พัฒนาอนามัยพื้นที่สูง (ลำปาง)

เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๕. การสอบถาม
๖. การสังเกตการณ์
๗. เทคนิคอื่นๆ ที่จำเป็นในการตรวจสอบ

ผลการดำเนินงานเป็นดังนี้**๑. ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบ**

ลำดับ ที่	หน่วยงาน/โครงการ	ระยะเวลาการตรวจ	สถานะ การดำเนินงาน
๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ เชียงใหม่	๒๓ - ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒	กลุ่มพัฒนาความร่วมมือทันตระ หว่างประเทศเชียงใหม่	๒๓ - ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๒๔ พฤศจิกายน - ๑๒ ธันวาคม ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๔	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ขอนแก่น	๑๕ - ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ ราชบุรี	๑๕ - ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๖	ศูนย์อนามัยที่ ๓ ชลบุรี	๒๒ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๕๗	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๗	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๗ - ๙ มกราคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๘	ศูนย์อนามัยที่ ๙ พิษณุโลก	๑๙ - ๒๓ มกราคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๙	สำนักทันตสาธารณสุข	๑๙ - ๓๐ มกราคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๐	กองออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ	๑๙ - ๓๐ มกราคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๑	สำนักอนามัยการเจริญพันธ์	๒ - ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๒	ศูนย์อนามัยที่ ๕ นครราชสีมา	๙ - ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๓	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๑๖ - ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๔	ศูนย์อนามัยที่ ๘ นครสวรรค์	๒๓ - ๒๗ มีนาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๕	กองแผนงาน	๒ - ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๘ - ๖ - ๑๐ เมษายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๖	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๙ - ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๗	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๑๖ - ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๘	ศูนย์อนามัยที่ ๒ สระบุรี	๒๓ - ๒๗ มีนาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๑๙	สำนักสื่อสารและตอบโต้ความเสี่ยง	๑ - ๑๗ เมษายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๐	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๑๖ - ๓๐ เมษายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๑	กองคลัง	๒๗ เมษายน - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๒	สำนักจัดการความรู้	๒๗ เมษายน - ๘ พฤษภาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว

ลำดับ ที่	หน่วยงาน/โครงการ	ระยะเวลาการตรวจ	สถานะ การดำเนินงาน
๒๓	สำนักความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑๑ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๗ อุบลราชธานี	๑๘ - ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๑ กรุงเทพ	๒๕ - ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๖	สถาบันเด็กแห่งชาติ	-	- ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบ -
๒๗	ศูนย์พัฒนาอนามัยพื้นที่สูง (ลำปาง)	๘ - ๑๒ มิถุนายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๘	กองการเจ้าหน้าที่	๑๕ - ๑๙ มิถุนายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๒๙	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๒๙ มิถุนายน - ๓ กรกฎาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓๐	สำนักโภชนาการ	๘ - ๑๙ มิถุนายน ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓๑	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๒๙ มิถุนายน - ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓๒	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๑๓ - ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๕๘	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว
๓๓	สำนักงานเลขานุการกรมอนามัย	๑ - ๑๑ กันยายน ๒๕๕๘	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ
๓๔	สำนักพัฒนาอนามัยผู้สูงอายุ	๓ - ๒๕ สิงหาคม ๒๕๕๘	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

หมายเหตุ สถาบันเด็กแห่งชาติเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่ โครงสร้างยังไม่ชัดเจน

๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน Performance Auditing

ตรวจสอบจำนวน ๑ โครงการ ได้แก่ โครงการพัฒนาโรงเรียนส่งเสริมสุขภาพแนวใหม่ (อยู่ระหว่างการสรุปผลการตรวจสอบ)

๓. โครงการพัฒนางานประจำสู่การวิจัย (Routine to Research: R to R)

การเก็บข้อมูลการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายฝึกอบรมและการวิเคราะห์แนวทางการเบิกจ่ายที่มีประสิทธิภาพ เรื่อง ระบบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายฝึกอบรมที่มีประสิทธิภาพ กำหนด (อยู่ระหว่างการเก็บรวบรวมข้อมูล)

๔. การจัดฝึกอบรม

๒.๑ โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารจัดการงานอำนวยการ ณ ชลพฤกษ์ รีสอร์ท จังหวัดนครนายก ระหว่างวันที่ ๕ - ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘

๒.๒ โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการจัดการความรู้เพื่อพัฒนาองค์กรกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ ณ เดอะฟอเรส โฮม บูติก รีสอร์ท จังหวัดนครนายก กำหนดจัดขึ้นระหว่างวันที่ ๑ - ๒ เมษายน ๒๕๕๘

การตรวจสอบภายใน

ประเด็นข้อสังเกต ในปีงบประมาณที่ผ่านมา	ผลกระทบ/ความก้าวหน้าในการดำเนินงาน
<p>๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนด และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามนโยบายของผู้บริหารกรมอนามัยและนโยบายของ คตป.</p>	<p>๑. หัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบาทหน้าที่ โดยรับทราบกฎบัตรแผน/ผลการตรวจสอบ และมีการประเมินความเสี่ยงหน่วยรับตรวจ ๕ ด้าน ตามคู่มือการจัดทำแผนการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง และตามเกณฑ์การประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐกรมบัญชีกลาง ๖ ด้าน การตรวจสอบโดยให้ตอบตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๓ มิติ OFC</p>
<p>๒. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในบางท่านยังขาดความรู้ความสามารถครอบคลุมทุกประเด็น</p>	<p>๒. มีการสนับสนุนงบประมาณในการจัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้กับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่ทุกคน รวมทั้งการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับกรมบัญชีกลาง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๓. การตรวจสอบภายในปี ๒๕๕๘ จำนวน ๓๓ หน่วยงาน เรื่องที่ดำเนินการตรวจสอบจำนวน ๖ ด้าน คือ</p> <p>๓.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)</p> <p>๓.๑.๑ เงินทรองราชการ</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 สำนักพัฒนาอนามัยผู้สูงอายุผลการตรวจสอบ ดังนี้</p> <p>๓.๑ ผลการตรวจสอบทางการเงิน ดังนี้</p> <p>๓.๑.๑ มีบางหน่วยงานที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบของเงินทรองราชการ และระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ เช่น รายละเอียดของสัญญาเงินยืมระบุรายละเอียดไม่ครบถ้วน ทำให้สาระสำคัญของสัญญาเงินยืมไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.๑.๒ การควบคุมเงินนอกงบประมาณ พบว่าทุกหน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณและยืนยันยอดเงินคงเหลือกับกองคลังทุกสิ้นเดือน สำหรับบางโครงการที่การดำเนินงานเสร็จสิ้นแล้ว มีบางหน่วยงานยังไม่ดำเนินการปิดโครงการซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำหนังสือเวียนเพื่อให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติกรณีที่มีเงินงบประมาณคงเหลือให้ดำเนินการปิดโครงการและนำเงินคงเหลือส่งเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป ตามหนังสือแนวทางการจัดทำรายงานการเงินของ กรมอนามัย ด่วนที่สุด ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ว ๗๐๕ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๕๗</p> <p>๓.๑.๓ การรับเงินของหน่วยงานมีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง มีการควบคุมการใช้จ่ายใบเสร็จรับเงิน มีการตรวจสอบการรับเงินและนำส่งเงิน และรายงานผลการใช้ใบเสร็จรับเงินให้กองคลังทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ รวมทั้งมี Flow chart แสดงขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>

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