



# บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย  
เลขที่ ๑๓๓๕  
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๓  
๖๕-๕๕

กรมอนามัย  
เลขรับ ๒๓๖๘  
วันที่ 25 ก.ย. 2563  
เวลา 17.01

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๓ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๕๓๒

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย  
เลขรับ ๒๓๖๕  
วันที่ ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๓  
๐๓.๕๓.๖.

เรื่อง รายงานผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามที่กรมบัญชีกลางได้จัดให้มีโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยได้กำหนดประเด็นคุณภาพงานตรวจสอบภายในออกเป็น ๔ ด้าน ๑๖ ประเด็น ประกอบด้วย

- |                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| ๑. ด้านการกำกับดูแล (Governance) | จำนวน ๓ ประเด็น |
| ๒. ด้านบุคลากร (Staff)           | จำนวน ๓ ประเด็น |
| ๓. ด้านการจัดการ (Management)    | จำนวน ๕ ประเด็น |
| ๔. ด้านกระบวนการ (Process)       | จำนวน ๕ ประเด็น |

โดยมีคะแนนในการประเมินแต่ละประเด็นๆ ละ ๔ คะแนน ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้สมัครเข้าร่วมโครงการดังกล่าว และได้จัดส่งข้อมูล เอกสาร หลักฐานประกอบการประเมินให้กับกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๙๔๔๓ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ กรมบัญชีกลางได้รายงานผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกรมอนามัยมาเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๔/๔๔๔๓๕ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๓ (ตามเอกสารหมายเลข ๑) ซึ่งจากผลการประเมินปรากฏว่ากรมอนามัยผ่านการประเมินตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ เนื่องจากได้คะแนนภาพรวมมากกว่า ๓ คะแนน โดยมีผลการประเมินภาพรวมทั้ง ๔ ด้าน ได้รับคะแนน ๕๙ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๖๔ คะแนน คิดเป็นคะแนนสุทธิ ๓.๖๙ คะแนน โดยมีรายละเอียดคะแนนแต่ละประเด็นที่ได้รับดังนี้

๑. ประเด็นที่ได้คะแนน ๔ คะแนน ได้แก่
- |                   |  |
|-------------------|--|
| ๑) ประเด็นที่ ๑   | โครงสร้างและสายการรายงาน   |
| ๒) ประเด็นที่ ๓   | การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน  |
| ๓) ประเด็นที่ ๔   | ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน   |
| ๔) ประเด็นที่ ๕   | ความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ                            |
| ๕) ประเด็นที่ ๖   | การพัฒนาบุคลากร  |
| ๖) ประเด็นที่ ๗   | กลยุทธ์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน   |
| ๗) ประเด็นที่ ๙   | การวางแผนการตรวจสอบ  |
| ๘) ประเด็นที่ ๑๐  | นโยบาย คู่มือการปฏิบัติงาน และการประสานงาน                               |
| ๙) ประเด็นที่ ๑๑  | การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน                                 |
| ๑๐) ประเด็นที่ ๑๒ | การปฏิบัติงานครอบคลุมกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม |
| ๑๑) ประเด็นที่ ๑๓ | การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ  |
| ๑๒) ประเด็นที่ ๑๔ | การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม  |
| ๑๓) ประเด็นที่ ๑๖ | การติดตามผลการตรวจสอบ  |

๒. ประเด็น ...

- ๒. ประเด็นที่ได้คะแนน ๓ คะแนน คือ ประเด็นที่ ๒ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- ๓. ประเด็นที่ได้คะแนน ๒ คะแนน ซึ่งต้องมีการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑) ประเด็นที่ ๘ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

เนื่องจากการประเมินความเสี่ยง ได้ระบุปัจจัยเสี่ยงเฉพาะระดับหน่วยงาน แต่ไม่ได้นำความเสี่ยงของส่วนราชการ (กรมอนามัย) มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งสาเหตุเกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ กรมอนามัยยังไม่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับกรม สำหรับการปรับปรุงแก้ไขกรณีดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กรมอนามัยได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว และกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้นำข้อมูลโครงการสำคัญตามแผนบริหารความเสี่ยงกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐต่อไป

๒) ประเด็นที่ ๑๕ การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

เนื่องจากกลุ่มตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit Reports) จำนวน ๑ โครงการ เกินกว่า ๒ เดือน นับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จ โดยสาเหตุเกิดจากระหว่างการตรวจสอบมีประเด็นข้อตรวจพบค่อนข้างมาก จึงใช้ระยะเวลาในการรวบรวมเอกสารหลักฐานนาน สำหรับการปรับปรุงแก้ไข กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดตัวชี้วัดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเสนอรายงานผลการตรวจสอบถึงอธิบดีภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันตรวจสอบแล้วเสร็จ ซึ่งเป็นระยะเวลาที่เร็วกว่าแนวทางการประกันคุณภาพฯ กำหนด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตระหนักถึงความสำคัญ และมีความกระตือรือร้นในการดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ทันสถานการณ์ที่เกิดขึ้น

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในมีการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น กลุ่มตรวจสอบภายในจะได้นำกับติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามแนวทางการแก้ไขที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ จะเป็นพระคุณ



(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ



(นางพรรณพิมล วิบุลาภ)

อธิบดีกรมอนามัย

๒๕ ก.ย. ๒๕๖๓

ดูแล้ว

- ด.วิมลพร ๒๐/๙/๖๓

ก.วิมลพร ๒๐/๙/๖๓

๒๐/๙/๖๓

ด.วิมลพร ๒๐/๙/๖๓  
 ด.วิมลพร ๒๐/๙/๖๓  
 ด.วิมลพร ๒๐/๙/๖๓

- เลขที่ ๒๒ ใน website กรม.  
 - ขอมา ๕๓ ดี ๒๐/๙/๖๓



(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

