

บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ไตรมาสที่ ๑ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๑)

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัศกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล สามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้

ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๑) จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน, หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑ พบว่ามีการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามระเบียบฯ คือ ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) คิดเป็น ๓.๓๖% ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) คิดเป็น ๑.๘๘% ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) คิดเป็น ๒.๐๘% ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) คิดเป็น ๑๙.๓๘% โดยส่วนใหญ่เป็นประเด็นการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ.

๒. ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานตามแบบผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๒ ทั้ง ๓๖ หน่วยงาน

ใน ๓๖ หน่วยงาน พบว่า มีหน่วยงานที่รายงานผลการตรวจสอบมีประเด็นข้อตรวจพบจำนวน ๒๕ หน่วยงาน ซึ่ง ๑๕ หน่วยงานจัดส่งแบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) เรียบร้อยแล้ว แต่อีก ๑๐ หน่วยงาน ยังไม่ได้ส่งแบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะกำกับติดตามให้จัดส่งต่อไป

ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ และปัญหาอุปสรรค

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน พบว่า การดำเนินงานทางการเงินและบัญชี (Financial Auditing) มีความเสี่ยงในเรื่องการส่งใช้เงินยืม ดังนั้น ผู้บริหารหน่วยงานควรกำหนดมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติระบบการเร่งรัดติดตามลูกหนี้เงินยืมให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น รวมถึงกำกับติดตามเป็นระยะ เพื่อให้ผลการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน สำหรับด้านการบริหารงาน (Management Auditing) หลายหน่วยงานมีผลการใช้จ่ายเงินต่ำกว่ามติ ครม. และมติกรมฯ ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายเงินในภาพรวมของกรมอนามัยและภาพรวมของประเทศ ที่ต้องการกระตุ้นเศรษฐกิจและการใช้จ่ายเงิน ผู้บริหารหน่วยงานควรเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานให้มีความสอดคล้องตามแผนฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

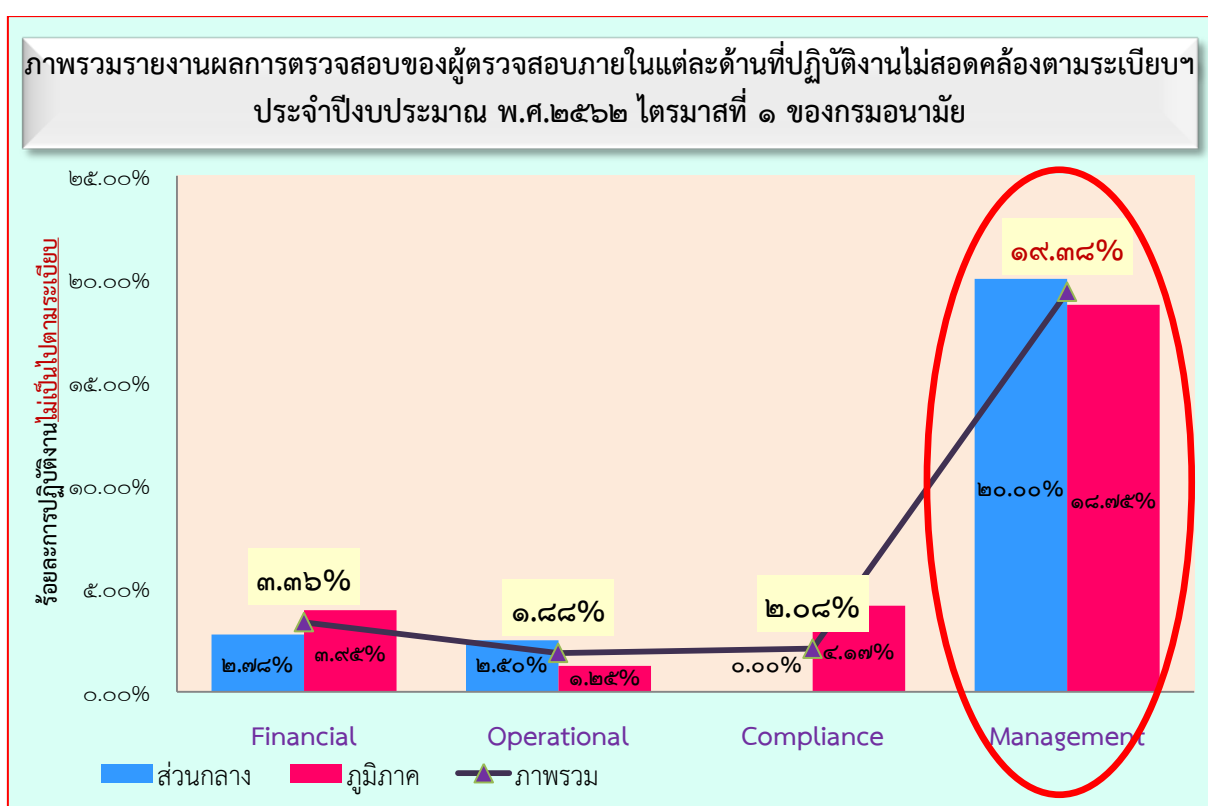
สำหรับปัญหาอุปสรรค พบว่า บางหน่วยงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน อาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) และแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) ที่ใช้เป็นเครื่องมือแนวทางการปฏิบัติงาน รวมถึงระยะเวลาในการส่งรายงานฯ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้มีการปรับแบบฟอร์มและกระบวนการรายงานขึ้นมาใหม่ ดังนั้นหน่วยงานควรมีการซักซ้อมความเข้าใจในคำอธิบาย/คู่มือแบบรายงานฯ/ระยะเวลาในการรายงานฯ เพื่อให้รายงานมีความครบถ้วนถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

สำหรับหน่วยงานที่มีประเด็นข้อตรวจพบและประเด็นปัญหาอุปสรรค กลุ่มตรวจสอบภายในจะกำกับดูแล โดยเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำอย่างใกล้ชิดต่อไป

๑.ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <i>ไม่สอดคล้องตามระเบียบฯ</i>				
หน่วยงาน	Financial	Operational	Compliance	Management
กลาง	๒.๗๘%	๒.๕๐%	๐.๐๐%	๒๐.๐๐%
ภูมิภาค	๓.๙๕%	๑.๒๕%	๔.๑๗%	๑๘.๗๕%
ภาพรวม	๓.๓๖%	๑.๘๘%	๒.๐๘%	๑๙.๓๘%

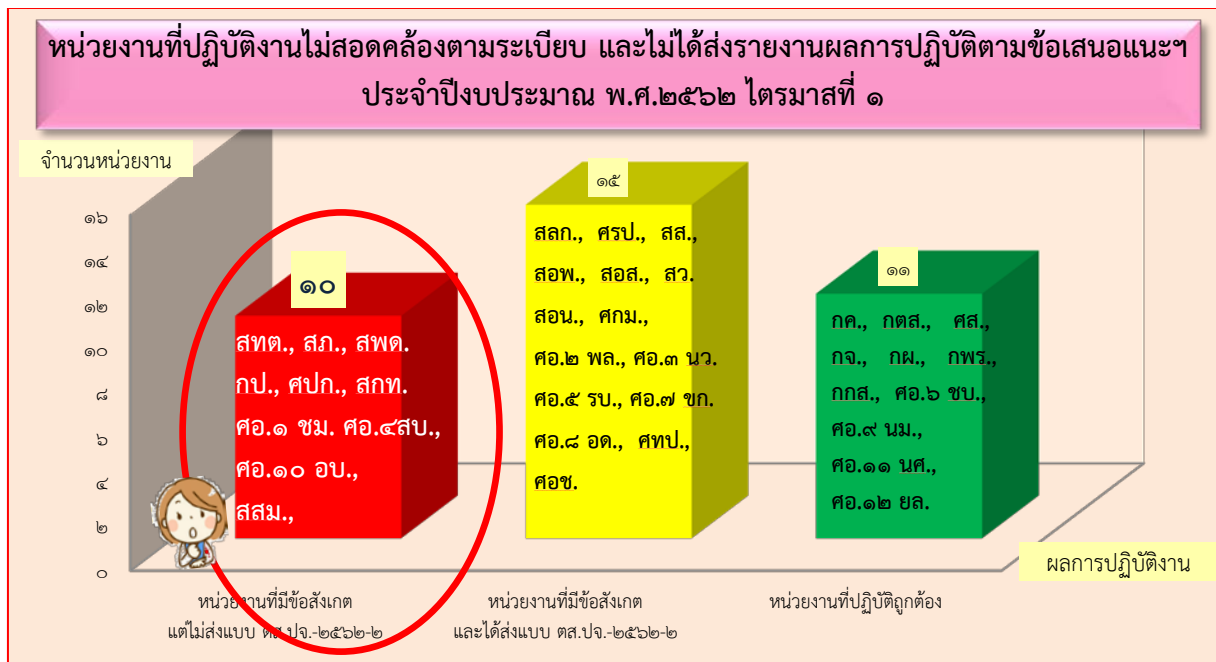


ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑ พบว่ามีการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามระเบียบฯ คือ ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) คิดเป็น ๓.๓๖% ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) คิดเป็น ๑.๘๘% ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) คิดเป็น ๒.๐๘% ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) คิดเป็น ๑๙.๓๘% โดยส่วนใหญ่เป็นประเด็นการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ.

๒. ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานตามแบบผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๒ ทั้ง ๓๖ หน่วยงาน

ใน ๓๖ หน่วยงาน พบว่า มีหน่วยงานที่รายงานผลการตรวจสอบมีประเด็นข้อตรวจพบจำนวน ๒๕ หน่วยงาน ซึ่ง ๑๕ หน่วยงานจัดส่งแบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) เรียบร้อยแล้ว แต่อีก ๑๐ หน่วยงาน ยังไม่ได้ส่งแบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะกำกับติดตามให้จัดส่งต่อไป



สรุปการจัดส่งรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒)

รายการ	หน่วยงาน
หน่วยงานที่ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ	๑. กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ๒. ศูนย์สื่อสารสาธารณะ (ศส.) ๓. กองการเจ้าหน้าที่ (กจ.) ๔. กองแผนงาน (กผ.) ๕. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) ๖. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ (กกส.) ๗. กองคลัง (กค.) ๘. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี (ศอ.๖ ชบ.) ๙. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา (ศอ.๙ นม.) ๑๐. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช (ศอ.๑๑ นศ.) ๑๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา (ศอ.๑๒ ยล.)

รายการ	หน่วยงาน
หน่วยงานที่มีข้อสังเกต และได้ <u>ส่ง</u> แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒	<ol style="list-style-type: none">๑. สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)๒. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ (ศรป.)๓. สำนักส่งเสริมสุขภาพ (สส.)๔. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ (สอพ.)๕. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ (สอส.)๖. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม (สว.)๗. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ (สอน.)๘. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข (ศกม.)๙. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก (ศอ.๒ พล.)๑๐. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ (ศอ.๓ นว.)๑๑. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี (ศอ.๕ รบ.)๑๒. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น (ศอ.๗ ขก.)๑๓. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี (ศอ.๘ อด.)๑๔. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ (ศทป.)๑๕. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ (ศอช.)
หน่วยงานที่มีข้อสังเกต แต่ <u>ไม่</u> ส่งแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒	<ol style="list-style-type: none">๑. สำนักทันตสาธารณสุข (สทต.)๒. สำนักโภชนาการ (สภ.)๓. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ (สพด.)๔. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ (กป.)๕. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย (ศปก.)๖. สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (สภท.)๗. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่ (ศอ.๑ ชม.)๘. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี (ศอ.๔ สบ.)๙. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี (ศอ.๑๐ อบ.)๑๐. สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง (สสม.)