



บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขรับ ๘๙๒๑๐
รับวันที่ ๒ ธ.ค. ๒๕๖๒
๑๑:๐๓

กรมอนามัย ๐๘.
เลขรับ ๘๙๒๑๐
วันที่ ๒ ธ.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๐๙.๑๕ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ ๗๒๓๗

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย
เลขรับ ๘๙๒๑๐
รับวันที่ ๒ ธ.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๐๙.๑๕ น.

เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๑๐๕๖/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และกลุ่มตรวจสอบภายในจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไป จะเป็นพระคุณ

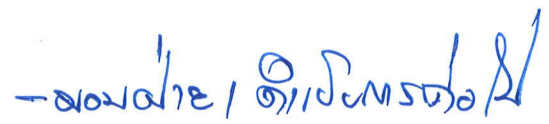


(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ



(นางพรรณพิมล วิบุลากร)
อธิบดีกรมอนามัย
๒ ธ.ค. ๒๕๖๒




(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๒)

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล สามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๒) จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน(จำนวน ๒๕ ข้อ), หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน(จำนวน ๓๖ ข้อ)

ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ พบว่ามีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) คิดเป็น ๒.๖๖%
โดยพบประเด็นการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ.กรม.
- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) คิดเป็น ๐.๖๑%
โดยพบประเด็นการส่งใช้เงินยืมล่าช้า และส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน๓๐%
- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) คิดเป็น ๐.๕๖%
โดยพบประเด็นยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน
- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) คิดเป็น ๐.๐๐%

๒. มีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๓๘ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๓๖ ข้อ คิดเป็น ร้อยละ ๙๔.๗๔ ของข้อตรวจพบทั้งหมด แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีการกำกับติดตามและปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบอย่างต่อเนื่อง สำหรับ ๒ ข้อที่ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไข หัวหน้าหน่วยงานได้สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้ตรวจสอบในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะ และกลุ่มตรวจสอบภายในจะติดตามในไตรมาสถัดไป

๓. ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) และรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) ครบถ้วนทุกหน่วยงาน แต่มีหน่วยงานที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) ไม่ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ จำนวน ๓ หน่วยงาน คือ สำนักทันตสาธารณสุข กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ และศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี

๔. เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ กับไตรมาส ๓ พบว่า

ภาพรวม	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	จำนวนที่ลดลง	ร้อยละ
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๔๗ ข้อ	๓๘ ข้อ	๙ ข้อ	๑๙.๑๕

แต่มีหน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามระเบียบเพิ่มขึ้น ๕ หน่วยงาน เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยงาน และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เฝ้าระวังกำกับติดตามอย่างใกล้ชิด ดังนี้

๑. สำนักโภชนาการ
๒. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
๓. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
๔. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่
๕. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี

หน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีขึ้น ๘ หน่วยงาน แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีการปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

๑. ศูนย์สื่อสารสาธารณะ
๒. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
๓. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
๔. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
๕. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
๖. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์
๗. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น
๘. และศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา

ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ และปัญหาอุปสรรค

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน พบว่า การดำเนินงานที่มีประเด็นข้อตรวจพบสูงสุดคือ ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) หลายหน่วยงานมีผลการใช้จ่ายเงินต่ำกว่ามติ ครม. และมติกรมฯ ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายเงินในภาพรวมของกรมอนามัยและภาพรวมของประเทศ ที่ต้องการกระตุ้นเศรษฐกิจ ผู้บริหารหน่วยงานควรเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) มีความเสี่ยงในเรื่องการส่งใช้เงินยืม ดังนั้น ผู้บริหารหน่วยงานควรเฝ้าระวังเร่งรัดติดตามลูกหนี้เงินยืมให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น รวมถึงกำกับติดตามเป็นระยะ เพื่อให้ผลการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน และกลุ่มตรวจสอบภายในได้มีกระบวนการดำเนินการให้บริการให้คำปรึกษาระดับพื้นที่ เพื่อให้คำปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง

สำหรับหน่วยงานที่มีประเด็นข้อทักท้วงเพิ่มขึ้นในไตรมาส ๔ มีจำนวน ๕ หน่วยงาน เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยงานและผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เฝ้าระวังการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างใกล้ชิด

ในไตรมาส ๔ พบว่า ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ทำให้มีความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Google Form และใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านทางกลุ่มไลน์ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่งผลให้การรายงานผลการตรวจสอบส่วนใหญ่ทันเวลา หน่วยงานมีการควบคุม กำกับ ปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ รวมทั้งข้อตรวจพบที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้รับการแก้ไขตามที่หัวหน้าหน่วยงานสั่งการเรียบร้อยแล้ว

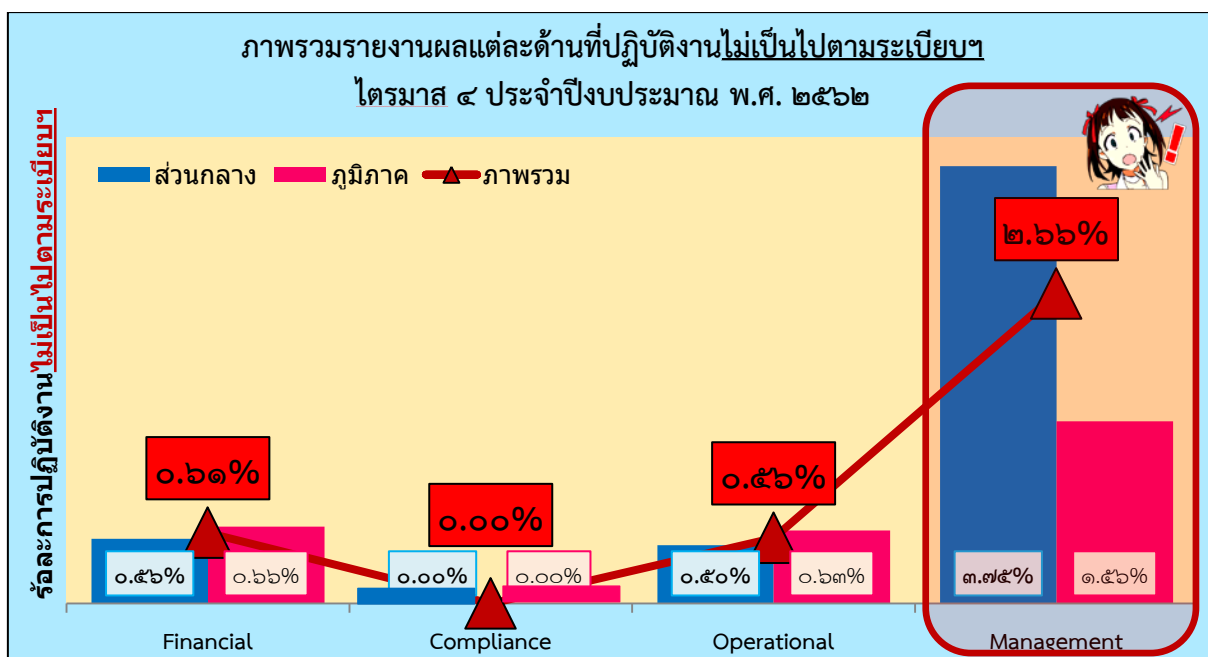
๑.ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๔

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) ๓๘ ข้อ
 จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ๓๖ ข้อ
คิดเป็น ๙๔.๗๔%

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u>				
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management
กลาง	๐.๕๖%	๐.๐๐%	๐.๕๐%	๓.๗๕%
ภูมิภาค	๐.๖๖%	๐.๐๐%	๐.๖๓%	๑.๕๖%
ภาพรวม	๐.๖๑%	๐.๐๐%	๐.๕๖%	๒.๖๖%



ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ พบว่า มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๒.๖๖% ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๐.๖๑% ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๐.๕๖% และด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๐% โดยส่วนใหญ่เป็นประเด็นผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ.กรม จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักโภชนาการ กองกิจกรรมทางกาย เพื่อสุขภาพ สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ และศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี ส่วนด้าน Compliance Auditing มีผลการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามระเบียบฯ ทุกหน่วยงาน

ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔

สำหรับผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ แยกเป็นแต่ละหน่วยงาน พบว่า มีหน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ จำนวน ๒๘ หน่วยงาน และหน่วยงานที่ยังมีผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ จำนวน ๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย ดังนี้


หน่วยงานที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ๒๘ หน่วยงาน	หน่วยงานที่ปฏิบัติงานไม่สอดคล้อง ตามระเบียบฯ ๘ หน่วยงาน
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓.กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ ๕.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ๗.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ๙.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข ๑๑.ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย ๑๓.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ๑๕.สำนักส่งเสริมสุขภาพ ๑๗.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก ๑๙.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี ๒๑.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ๒๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา ๒๗.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ ๒๘.สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง	๒.สำนักงานเลขานุการกรม ๔.กองแผนงาน ๖.กองการเจ้าหน้าที่ ๘.สำนักทันตสาธารณสุข ๑๐.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๑๒.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ๑๔.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑๖.กองคลัง ๑๘.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๒๐.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี ๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา ๒๔.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช ๒๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ

หน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ไตรมาส 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

มีจำนวน ๒๗ หน่วยงาน คือ


กตส., สลก., กจ., กผ.,
 ศรป., กพร., สทต., สอพ.,
 สอส., สว., กป., สอน.,
 ศกม., ศปก., สส., กค.,
 ศอ.๒, ศอ.๓, ศอ.๔, ศอ.๖,
 ศอ.๗, ศอ.๙, ศอ.๑๐, ศอ.๑๑,
 ศอ.๑๒, สสม., ศอช., ศทป.

เยี่ยม



รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ศอ.8	ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน, ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ ครม. (F) (M)	๕.๕๖%
ศอ.1	ส่งใช้เงินยืมราชการเกินกำหนด โดยไม่มีบันทึกติดตามฯ (F)	๒.๗๘%
ศอ.5	ส่งใช้เงินยืมราชการเกินกำหนด โดยไม่มีบันทึกติดตามฯ (F)	๒.๗๘%
สกท.	ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ ครม. (M)	๔.๐๐%
สพต.	ส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 30% ซึ่งไม่มีบันทึกแจ้งเหตุผลเสนอ ผอ. (F)	๔.๐๐%
กกส.	ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ ครม. (M)	๔.๐๐%
สภ.	ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ ครม. (M)	๔.๐๐%
ศส.	คำสั่งมอบหมายผู้ทำหน้าที่ลงบัญชีวัสดุและผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ เป็นคนเดียวกัน (O)	๔.๐๐%



เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นข้อตรวจพบ	ชื่อหน่วยงาน	ผลแก้ไข
		๑๘.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี ๑๙.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา ๒๐.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๒๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช ๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	✓ ✓ ✓ ✓ ✓
	๔. มีการส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสด จำนวนสูงเกิน ๓๐% จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสด รวม ๓๖,๖๕๐.-บาท เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายติดราชการ ซึ่งไม่มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการ โดยหมายเหตุในปะหน้าปม.ที่ส่งกองคลัง เมื่อส่งใช้หนี้เงินยืม	๑.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	✓
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)	- ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ -		
การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	๑. ยอดคงเหลือในบัญชีชีวิตคู่กับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากเป็นอาคารเช่าจึงยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่มีตึก ซึ่งหน่วยงานได้มีมาตรการเพิ่มความถี่ในการตรวจสอบความเรียบร้อย อย่างสม่ำเสมอ	๑.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	✓
	๒. คำสั่งมอบหมายผู้ทำหน้าที่บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ (ลงบัญชีวัสดุ) และผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ เป็นคนเดียวกัน เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่นี้ ซึ่งได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว	๑.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	✓
การตรวจสอบด้านการบริหารงาน (Management Auditing)	๑. ผลการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ ไม่เป็นไปตามมติ ครม.	<u>ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง</u> ๑.สำนักโภชนาการ ๒.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ๓.สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ <u>ส่วนภูมิภาคกรมกองคลัง</u> ๔.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	✓ ✓ ✓ x
รวมข้อบกพร่องตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑)		๓๘ ข้อ	
จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขแล้ว ตามข้อเสนอแนะฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒)		๓๖ ข้อ	

หมายเหตุ :

- ✓ หมายถึง ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการแก้ไขแล้วในไตรมาสนี้
- x หมายถึง ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายใน ที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขแล้วในไตรมาสนี้

๒. ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๔

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานตามแบบผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑) แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอนแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอนแนะฯของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ผ่านระบบ Google Form ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ทุกหน่วยงาน รายละเอียด ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน	แบบ ตส.ปจ. ๑	แบบตส.ปจ. ๒	ทันเวลา ✓
	วันที่ส่ง	วันที่ส่ง	ไม่ทันเวลา ✗
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	๒ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๒.สำนักงานเลขานุการกรม	๘ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๓ ต.ค. ๖๒	๔ ต.ค. ๖๒	✓
๔.กองคลัง	๒ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๕.กองการเจ้าหน้าที่	๑๔ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๖.กองแผนงาน	๙ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๗.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๔ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๘.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๒ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๙.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๑๑ ต.ค. ๖๒	๑๑ ต.ค. ๖๒	✓
๑๐.สำนักทันตสาธารณสุข	๑๖ ต.ค. ๖๒	N/A	✗
๑๑.สำนักโภชนาการ	๑๑ ต.ค. ๖๒	๑๑ ต.ค. ๖๒	✓
๑๒.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๔ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๑๓.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๑๖ ต.ค. ๖๒	๑๖ ต.ค. ๖๒	✗
๑๔.สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๑๑ ต.ค. ๖๒	๑๕ ต.ค. ๖๒	✓
๑๕.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๓ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๑๖.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๒๔ ก.ย. ๖๒	N/A	✓
๑๗.กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๒ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๑๘.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๓ ต.ค. ๖๒	๓ ต.ค. ๖๒	✓
๑๙.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๑๐ ต.ค. ๖๒	๑๐ ต.ค. ๖๒	✓
๒๐.ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๑๕ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๒๑.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	๘ ต.ค. ๖๒	๑๕ ต.ค. ๖๒	✓
๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๔ ต.ค. ๖๒	๑๕ ต.ค. ๖๒	✓
๒๓.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๘ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๒๔.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๘ ต.ค. ๖๒	๑๑ ต.ค. ๖๒	✓
๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑๑ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๒๖.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑๐ ต.ค. ๖๒	๑๐ ต.ค. ๖๒	✓

ชื่อหน่วยงาน	แบบ ตส.ปจ. ๑	แบบตส.ปจ. ๒	ทันเวลา ✓
	วันที่ส่ง	วันที่ส่ง	ไม่ทันเวลา ✗
๒๗.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๔ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๒๘.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑๕ ต.ค. ๖๒	๑๕ ต.ค. ๖๒	✓
๒๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๑๖ ต.ค. ๖๒	๑๖ ต.ค. ๖๒	✗
๓๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๙ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑๐ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๘ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๑๐ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓๔.สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	๓ ต.ค. ๖๒	๑๖ ต.ค. ๖๒	✓
๓๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๗ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
๓๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	๑๐ ต.ค. ๖๒	N/A	✓
รวม (จำนวนหน่วยงานที่จัดส่งรายงาน)	๓๖	๑๔	✓

หมายเหตุ :

๑. N/A หมายถึง หน่วยงานที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ จึงไม่ต้องรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓)
๒. แบบ ตส.ปจ.๑ หมายถึง แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๑)
๓. แบบ ตส.ปจ.๒ หมายถึง แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒)
๔. แบบ ตส.ปจ.๓ หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓)
๕. ✓ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ทันเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ ต.ค.๖๒)
๖. ✗ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ไม่ทันเวลา (หลังวันที่ ๑๕ ต.ค.๖๒)

๓. เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ กับไตรมาส ๓

เปรียบเทียบภาพรวม ผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ กับไตรมาส ๓ พบว่าข้อตรวจพบลดลง ๙ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๑๕ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานมีการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้หน่วยงานมีการควบคุม กำกับ ปรับปรุงและพัฒนา การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม และทราบปัญหาอุปสรรคในประเด็นที่ยังไม่เป็นไปตามระเบียบ

ภาพรวม	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔	จำนวนที่ลดลง	ร้อยละ
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๔๗ ข้อ	๓๘ ข้อ	๙ ข้อ	๑๙.๑๕

หน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ทั้ง ๒ ไตรมาส ๒๑ หน่วยงาน แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีระบบกำกับติดตามที่ดี สามารถรักษาระดับผลการปฏิบัติงานให้มีมาตรฐานอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- | | |
|----------------------------------|---|
| ๑. กลุ่มตรวจสอบภายใน | ๑๒. กองคลัง |
| ๒. สำนักงานเลขานุการกรม | ๑๓. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก |
| ๓. กองการเจ้าหน้าที่ | ๑๔. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี |
| ๔. กองแผนงาน | ๑๕. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี |
| ๕. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | ๑๖. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี |
| ๖. สำนักส่งเสริมสุขภาพ | ๑๗. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช |
| ๗. สำนักทันตสาธารณสุข | ๑๘. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา |
| ๘. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ | ๑๙. สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง |
| ๙. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ | ๒๐. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และ |
| ๑๐. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข | แรงงานข้ามชาติ |
| ๑๑. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย | ๒๑. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ |

หน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีขึ้น ๘ หน่วยงาน แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีการปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| ๙. ศูนย์สื่อสารสาธารณะ | ๑๓. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ |
| ๑๐. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ | ๑๔. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ |
| ๑๑. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ | ๑๕. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น |
| ๑๒. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม | ๑๖. และศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา |

หน่วยงานที่มีผลการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องตามระเบียบฯ คงที่ ๒ หน่วยงาน แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานสามารถรักษาระดับผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดี แต่ควรกำกับติดตามประเด็นข้อตรวจพบที่ยังมีอยู่ที่ได้รับการแก้ไขให้สอดคล้องตามระเบียบ คือ สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรดิตถ์

แต่มีหน่วยงานที่มีประเด็นข้อตรวจพบเพิ่มขึ้น ๕ หน่วยงาน เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยงาน และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เฝ้าระวังกำกับติดตามอย่างใกล้ชิด ดังนี้

- | | |
|----------------------------------|-------------------------------|
| ๖. สำนักโภชนาการ | ๙. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่ |
| ๗. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ | ๑๐. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี |
| ๘. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ | |

เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ กับไตรมาส ๓

ตามแบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอนแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๒-๒)

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง						
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒.สำนักงาน เลขานุการกรม	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๓.ศูนย์สื่อสาร สาธารณะ	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายเป็นลาย ลักษณ์อักษรระหว่างผู้ทำหน้าที่ บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ และ ผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ โดยเป็น คนเดียวกัน เนื่องจากบุคลากร มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. จัดเก็บไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส เนื่องจากสถานที่จัดเก็บคับแคบ ทำให้เนื้อที่ในการจัดเก็บพัสดุ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็น ไปตามมติกรม. เนื่องจากกิจกรรม ส่วนใหญ่ในแผนการเบิกจ่าย งบประมาณอยู่ในเดือนก.ค.๖๒ ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้วโดย ผอ. เร่งรัดให้กลุ่มงานเร่งเบิกจ่ายเงิน และมีการติดตามผลการ เบิกจ่ายรายวันและรายสัปดาห์</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายผู้ทำ หน้าที่บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ (ลงบัญชีวัสดุ) และผู้ทำหน้าที่ คุมคลังพัสดุ เป็นคนเดียวกัน เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานหน้าที่นี้ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งที่ ๑๓/๒๕๖๒ ลว.๓ ต.ค.๖๒</p>	<p>✓</p>	ลดลง	๑ ข้อ
๔.กองการเจ้าหน้าที่	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๕.กองแผนงาน	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๖.ศูนย์ความร่วมมือ ระหว่างประเทศ	<p>๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็น ไปตามมติ กรม. เนื่องจาก ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผน ที่วางไว้ ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้ว โดยมีมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>✓</p>	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
๗.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๘.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๙.สำนักทันตสาธารณสุข	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๐.สำนักโภชนาการ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส๔ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากมีการกันเงินเบิกเหลือมปี ๒๒๖,๐๐๐.- บาท ซึ่งได้เบิกจ่ายเงินที่กันไว้เรียบร้อยแล้ว วันที่ ๑๖ ต.ค.๖๒ และปิงปม. ถัดไปกำชับให้ใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน และมีคณะกรรมการฯ เร่งรัดการใช้จ่ายเงินทุกเดือน	✓	เพิ่มขึ้น	-
๑๑.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากการจัดอบรมฯโครงการเฝ้าระวังด้านอนามัยการเจริญพันธุ์ ที่มหาวิทยาลัยศิลปากร ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้วโดยให้มีการปรับแผนการใช้งบประมาณให้รัดกุมในไตรมาสถัดไป	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๑๒.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	-	๒. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากงบลงทุนมีการกันเงินเหลือมปี ได้ดำเนินการใช้เงินที่กันเหลือมปีเรียบร้อยแล้วในเดือนต.ค.๖๒	✓	เพิ่มขึ้น	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
๑๓.สถาบันพัฒนา อนามัยเด็กแห่งชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ ไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เนื่องจากมีการกักเงิน PO รอเบิกจ่าย ทำให้ยอดเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติครม. มีการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านที่ประชุมของหน่วยงานแล้ว	✓	เพิ่มขึ้น	-
๑๔.สำนักอนามัย ผู้สูงอายุ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๕.สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากปรับเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรมดำเนินงาน ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้วโดยเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินปม.และสรุปผลการใช้จ่ายเงินแจ้งกลุ่มงานเพื่อเร่งรัดการใช้จ่ายทุก ๑๕ วัน ตามการปรับแผนปฏิบัติการฯ	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๑๖.กองประเมินผล กระทบต่อสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๗.สำนักสุขภาพ อาหารและน้ำ	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติครม. เนื่องจากใช้บัตรเครดิตราชการ จำนวน ๒๒๕,๔๐๐ บาท ซึ่งยังไม่ถึงรอบชำระเงิน ทำให้เบิกจ่ายไม่ทันตามมติครม. ในไตรมาส ๓ แก้ไขโดยในครั้งต่อไปกรณียืมเงินบัตรเครดิตให้ประสานกองคลัง เพื่อให้ทราบถึงรอบชำระที่ธนาคารตัดยอดเงิน และวางแผนการจัดประชุมและยืมเงิน เพื่อไม่ให้เกิดกรณีนี้ขึ้นอีก	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
๑๘.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๙.ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒๐.สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้ว โดยในที่ประชุมได้กำหนดให้ทุกกลุ่มปรับแผนกิจกรรม/โครงการเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายให้ได้ตาม มติ.ครม. และติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินกิจกรรมที่มีการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งให้มีการกำกับติดตามและเร่งรัดผลการเบิกจ่ายเงิน	✓	๑. มีการส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐% จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๖,๖๕๐.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมติดราชการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมตามที่ประมาณไว้ได้ ไม่มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นฯ เสนอผู้อำนวยการเนื่องจากระบุเป็นหมายเหตุในใบปะหน้างบประมาณ GFMIS .ในครั้งต่อไปเมื่อส่งใช้เงินยืม ให้สำรวจกลุ่มเป้าหมายก่อนกำหนดผู้เข้าร่วมประชุมและก่อนการยืมเงินทุกครั้ง	✓	คงที่	-
ส่วนภูมิภาครวมกองคลัง						
๑.กองคลัง	-ไม่มีประเด็น-	-			คงที่	-
๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. มีการส่งใช้เงินยืมราชการเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ๙๔ ราย ไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถาม ๓ ราย เนื่องจากเจ้าหน้าที่การเงินได้ติดตามทวงถามทางโทรศัพท์ ผู้ยืมเงินติดราชการต่อเนื่องและได้นำหลักฐานที่ถูกต้องมาส่งใช้เงินยืมเรียบร้อยแล้ว เกินกำหนดระยะเวลา ๑๑ วัน , ๖ วัน และ ๕ วัน ได้มอบให้งานการเงินปรับปรุงวิธีปฏิบัติในการเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมให้จัดทำบันทึกทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้งแล้ว	✓	เพิ่มขึ้น	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
๓. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๔. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากศูนย์ฯ ได้รับบงกชงบก่อสร้าง ๒ รายการ วงเงิน ๑๓,๗๗๓,๓๐๐.- บาท ได้รับโอน ๒๘ ธ.ค.๖๑ ส่งผลให้เบิกจ่ายภาพรวมได้ ๖๗.๐๘% (มติกรม.๗๔.๒๙% มติกรม ๘๔%) ผู้รับผิดชอบได้เชิญผู้รับเหมามาหารือร่วมกันในการเร่งรัดการก่อสร้าง/ตรวจรับ/เบิกจ่ายให้เร็วขึ้น เมื่อวันที่ ๒๗ พ.ค.๖๒ เรียบร้อยแล้ว	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๕. ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๖. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. มีการส่งใช้เงินยืมราชการเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จำนวน ๑ ราย เนื่องจากติดราชการต่อเนื่อง ไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร เนื่องจากสำเนาสัญญาเงินยืมได้ลงวันครบกำหนดการคืนเงินแล้ว และหัวหน้าการเงินได้โทรติดตามตลอด	✓	เพิ่มขึ้น	-
๗. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๘. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑. มีการส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ประกอบด้วยเงินทรองราชการ ๒ ราย, เงินยืมราชการ ๒ ราย เนื่องจากติดตามลายเซ็นต้นคนภายนอกที่เซ็นต์ไม่ครบ มีการติดตามด้วยวาจา แต่ไม่มีบันทึกเร่งรัดฯ	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการแก้ไข		
	<p>เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้จัดทำมาตรการในการยืมเงินราชการและแจ้งทุกกลุ่มงานปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัดแล้ว</p> <p>๒. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติกรม. ได้แก้ไขเรียบร้อยแล้ว โดยเร่งรัดติดตามเพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติ กรม. ให้แจ้งผู้รับจ้างรีบดำเนินการให้เป็นไปตามกำหนดสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารที่พัก</p>	✓				
๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	<p>๑. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. เนื่องจากศูนย์ฯ ยังเช่าอาคารสำนักงาน จึงมีพื้นที่ไม่เพียงพอในการจัดวางพัสดุ ได้แก้ไขโดยให้มีการตรวจสอบความเป็นระเบียบเรียบร้อยอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติกรม. เนื่องจากมีการปรับแผนฯให้สอดคล้องกับพื้นที่ดำเนินงาน และผู้รับผิดชอบโครงการติดภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากกรมอนามัยเพิ่มเติมภายหลัง ได้มีการเร่งรัดติดตามเพื่อให้ไตรมาสถัดไปเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>๑. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากเป็นอาคารเช่าจึงยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่มีมิติขีด แก้ไขโดยเพิ่มความถี่ในการตรวจสอบความเรียบร้อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๔ ไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เนื่องจากปรับแผนเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทและความต้องการของพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถบริหารงบประมาณตามช่วงเวลาเดิมได้ทัน เสนอแนะให้ติดตามและเร่งรัดผลการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ กรม.</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	คงที่	๑ ข้อ

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการ แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลการ แก้ไข		
๑๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๑. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาส ๓ ไม่เป็นไปตามมติกรม. เนื่องจากงบลงทุนไม่สามารถส่งมอบให้ทันเวลา โดย ผอ.ประชุมให้เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามมติกรม. สำหรับกรณีงบลงทุนที่มีการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ต้องรอจากต่างประเทศทำให้การส่งมอบล่าช้า นั้น หน่วยงานต้องทบทวนการวางแผนในการจัดซื้อต่อไป	✓	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๑๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๔.สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๑๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-