



ห้องอธิบดีกรมอนามัย  
เลขรับ 29389  
วันที่ 5 พ.ค. 2564  
เวลา 13.31

## บันทึกข้อความ

กรมอนามัย ๐๘  
เลขรับ 29389  
วันที่ 3 พ.ค. 2564  
เวลา 15.31  
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย  
เลขรับ ๒๗๓๙๙  
รับวันที่ ๖ พ.ค. ๒๕๖๔

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๔๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๑๓๓๗ วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๑๐-๕๗๗

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๗๔๙/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้รายงานผลการตรวจสอบตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้สรุปพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และอนุมัติให้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

*[Handwritten signature]*

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑) ทราบ  
๑) อนุมัติ

*[Handwritten signature]*

(นายสุวรรณชัย วัฒนายิ่งเจริญชัย)  
อธิบดีกรมอนามัย  
- 5 พ.ค. 2564

๒) - ๑๐๖๖๖๖ / ๑๑๖๖๖๖๖๖

*[Handwritten signature]*  
๑๑-๑๑๑๑

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

## บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๔)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

### วัตถุประสงค์

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

### ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๔) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน (จำนวน ๓๐ ข้อ), หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (จำนวน ๔๐ ข้อ)

### ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ภาพรวมปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ยังมีข้อตรวจพบบางประเด็น โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

พบว่า ผลการใช้จ่ายเงิน ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย (๑๗ หน่วยงาน)

- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

พบว่า มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจ (๑๙ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมล่าช้ามีบันทึกเร่งรัดติดตาม (๑ หน่วยงาน) ซึ่งหน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว สำหรับหน่วยงานที่ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการตามมาตรการกรมอนามัย (๒ หน่วยงาน) ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานให้ข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว และจะติดตามในไตรมาสถัดไป

- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

พบว่า รถราชการบางคันไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดกรมอนามัย แต่ติดสติ๊กเกอร์แทน (๔ หน่วยงาน), จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. (๓ หน่วยงาน) จัดทำบัญชีวัสดุไม่เป็นปัจจุบันส่งผลให้ยอดคงเหลือไม่ตรงกับคลังพัสดุ (๒ หน่วยงาน), ยอดคงเหลือในบัญชีกับในคลังวัสดุไม่ตรงกัน (๑ หน่วยงาน) บันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุงไม่เป็นปัจจุบัน (๑ หน่วยงาน)

- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing)

พบว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. มีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๔๗ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๓๕ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๗๔.๔๗ ของข้อตรวจพบทั้งหมด ซึ่งหน่วยงานมีการกำกับติดตามและปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) สำหรับข้อตรวจพบที่อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข กลุ่มตรวจสอบภายในจะติดตามในไตรมาสถัดไป

๓. ความทันเวลา พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๔ ทุกหน่วยงาน

## ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีการรายงานผ่านระบบ Google Form ที่หน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ทำให้เกิดความคล่องตัวและสะดวกในการรายงานผลการตรวจสอบ และใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านทาง Group Line ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่งผลให้รายงานผลการตรวจสอบทันเวลา รวมทั้งประเด็นข้อตรวจพบได้รับการแก้ไขตามที่สั่งการได้โดยเร็ว อย่างไรก็ตามกลุ่มตรวจสอบภายในกำลังจะดำเนินการได้พัฒนา Application ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานใช้งานสะดวกมากยิ่งขึ้น และเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำกับ ติดตาม ของผู้บริหาร รวมถึงใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

จากรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่า มีข้อตรวจพบสูงสุด คือ ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ในประเด็นผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมติกรมฯ และด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) ในประเด็นการส่งใช้เงินยืมล่าช้าและส่งใช้เงินสดเกิน ๒๐% ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) มีความเสี่ยงในเรื่องไม่พ่นตราตราราชการ การเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย อาจทำให้วัสดุคงคลังหมดอายุได้ และการบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ไม่ตรงกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุ เป็นต้น สำหรับด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) พบว่า การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ดังนั้น ผู้บริหารหน่วยงานควรควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ผลการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

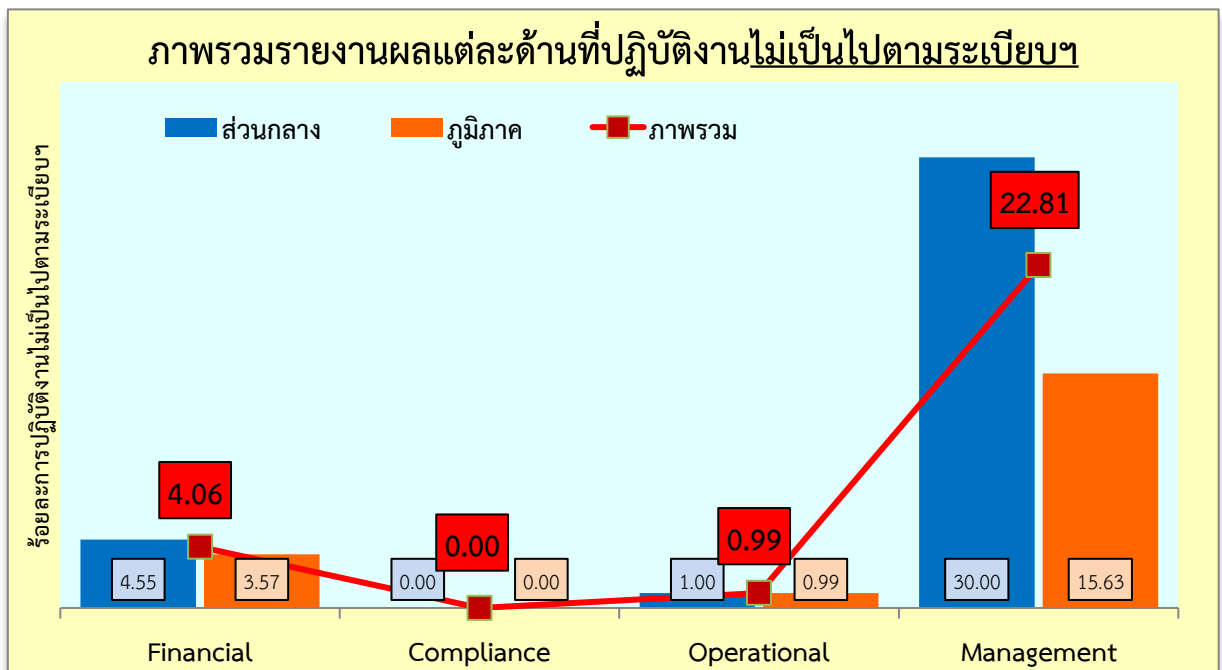
ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑) ๔๘ ข้อ  
จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ๓๖ ข้อ  
คิดเป็น ๗๕%

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u>				
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management
กลาง	๔.๕๕	๐.๐๐	๑.๐๐	๓๐.๐๐
ภูมิภาค	๓.๕๗	๐.๐๐	๐.๙๙	๑๕.๖๓
ภาพรวม (เฉลี่ย)	๔.๐๖	๐.๐๐	๐.๙๙	๒๒.๘๑



แผนภูมิ ภาพรวมรายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

จากแผนภูมิ ภาพรวมรายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่า มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๒๑.๒๕% ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๔.๐๖% ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๐.๙๙% และด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๐% และหน่วยงานจัดส่งรายงานฯ ทันเวลาทุกหน่วยงาน (ภายในวันที่ ๑๕ เม.ย.๖๔)

ประเด็นที่ตรวจพบส่วนใหญ่ คือ ผลการใช้จ่ายเงินไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ (๑๖ หน่วยงาน), การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจ เรียบร้อยแล้ว (๑๙ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๒ หน่วยงาน), ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ (๒ หน่วยงาน), พันธตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการไม่ครบทุกคันโดยใช้สติ๊กเกอร์ตราหน่วยงานติดแทน (๔ หน่วยงาน), จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่ เป็นไปตามหลัก ๕ส. (๓ หน่วยงาน) เป็นต้น รวมประเด็นที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ทั้งหมด ๔๘ ประเด็น หน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว ๓๖ ประเด็น และอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข ๑๒ ประเด็น ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้กำกับติดตามแก้ไขต่อไป มีรายละเอียดดังนี้

**ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

ประเด็นข้อตรวจพบตามแบบฟอร์ม แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑ นี้ เป็นข้อตรวจพบทั้งหมดที่ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตรวจพบที่มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ตามคู่มือ/แบบรายงาน โดย ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอนี้ ตามแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒ ผ่านระบบ Google Form โดยเรียงตามผลการปฏิบัติงานแต่ละด้านมีรายละเอียด ดังนี้

เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
การตรวจสอบ การเงินและ บัญชี (Financial Auditing)	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	๑.สำนักงานเลขานุการกรม	แก้ไขแล้ว
		๒.กองการเจ้าหน้าที่	"
		๓.กองแผนงาน	"
		๔.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	"
		๕.สำนักทันตสาธารณสุข	"
		๖.สำนักโภชนาการ	"
		๗.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	"
		๘.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	"
		๙.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	"
		๑๐.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข กองคลัง(ภาพรวมส่วนกลางไม่มี รายยืมกองคลัง)	"
		๑๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	"
		๑๒.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	"
		๑๓.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	"
		๑๔.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	"
		๑๕.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	"
		๑๖.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	"
		๑๗.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	"
		๑๘.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	"
		๑๙.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	"

เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
	๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช กองคลัง(ภาพรวมส่วนกลางไม่มีรายยืมกองคลัง)	แก้ไขแล้ว "
	๓. ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/๑๘๒๐๓ ลว.๑ พ.ย. ๖๒ เรื่อง มาตรการการใช้บัตรเครดิตราชการกรมอนามัย	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	ระหว่างแก้ไข "
การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	๑. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส.	๑. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี ๓. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	ระหว่างแก้ไข แก้ไขแล้ว ระหว่างแก้ไข
	๒. ตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุพบว่าไม่ตรงกัน เนื่องจากคลังซื้อสิ่งพิมพ์อยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บและทำทะเบียนคุมได้แจ้งหัวหน้างานและผู้เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการจัดเก็บและทำทะเบียนคุมฯ ให้เป็นปัจจุบัน	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	ระหว่างแก้ไข
	๓. ไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการ ตามระเบียบฯ ราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ ข้อ ๗	๑. สำนักทันตสาธารณสุข ๒. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข ๓. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๔. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	ระหว่างแก้ไข " " "
	๔. รถยนต์ราชการใช้แบบฟอร์มบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ๖) ไม่เป็นปัจจุบัน ให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำบันทึกให้เป็นปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	แก้ไขแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
การตรวจสอบ การบริหารงาน (Management Auditing)	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติ กรมอนามัย	๑.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	ระหว่างแก้ไข
		๒.สำนักทันตสาธารณสุข	"
		๓.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	"
		๔.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	"
		๕.กลุ่มตรวจสอบภายใน	แก้ไขแล้ว
		๖.กองการเจ้าหน้าที่	"
		๗.กองแผนงาน	"
		๘.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	"
		๙.สำนักโภชนาการ	"
		๑๐.กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	"
		๑๑.สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	"
		๑๒.สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	"
		๑๓.สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	"
		๑๔.ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	"
		๑๕.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	"
		๑๖.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	"
		๑๗.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่าง ประเทศ เชียงใหม่	"

หมายเหตุจากสูตร :  $\frac{\text{จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว}}{\text{จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด}} \times 100 = \text{ร้อยละจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข}$

**ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ไตรมาส ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๔ ทุกหน่วยงาน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนามปะหน้า	ผล
๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒	สำนักเลขานุการกรม	๕ เม.ย. ๖๔	✓	๑๕ เม.ย. ๖๔	✓	—		๑๕ เม.ย. ๖๔	✓
๓	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๒ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๕ เม.ย. ๖๔	✓
๔	กองคลัง	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๕ เม.ย. ๖๔	✓
๕	กองการเจ้าหน้าที่	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๖	กองแผนงาน	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๗	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๒ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๒ เม.ย. ๖๔	✓
๙	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๕ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓
๑๐	สำนักทันตสาธารณสุข	๗ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓
๑๑	สำนักโภชนาการ	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๑๒	สำนักอนามัยเจริญพันธุ์	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๑๓	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๑๔	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๓๑ มี.ค. ๖๔	✓	—		๙ เม.ย. ๖๔	✓	๒ เม.ย. ๖๔	✓
๑๕	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๕ เม.ย. ๖๔	✓	๕ เม.ย. ๖๔	✓
๑๖	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๓๑ มี.ค. ๖๔	✓	๓๑ มี.ค. ๖๔	✓	—		๒ เม.ย. ๖๔	✓
๑๗	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๑๘	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		๕ เม.ย. ๖๔	✓
๑๙	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๗ เม.ย. ๖๔	✓	๗ เม.ย. ๖๔	✓	๗ เม.ย. ๖๔	✓	๗ เม.ย. ๖๔	✓
๒๐	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๑	สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๓	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๒๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๘	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๒๙	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๘ เม.ย. ๖๔	✓	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		๗ เม.ย. ๖๔	✓
๓๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓
๓๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๙ เม.ย. ๖๔	✓	๒ เม.ย. ๖๔	✓
๓๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๙ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๙ เม.ย. ๖๔	✓



ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนามปะหน้า	ผล
๓๓	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๘ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๓๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับอำเภอ	๕ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๘ เม.ย. ๖๔	✓
๓๕	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และ แรงงานข้ามชาติ	๕ เม.ย. ๖๔	✓	—		—		๕ เม.ย. ๖๔	✓
๓๖	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่	๒ เม.ย. ๖๔	✓	๒ เม.ย. ๖๔	✓	—		๓๑ มี.ค. ๖๔	✓
	<b>รวม</b>		๓๖		๑๗		๗		๓๖

**หมายเหตุ :**

๑. **แบบ ตส.ปจ.๑** หมายถึง แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑)
๒. **แบบ ตส.ปจ.๒** หมายถึง แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒)
๓. **แบบ ตส.ปจ.๓** หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๓)
๔. ✓ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ทันเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ เม.ย. ๖๔)
๕. ✗ หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ไม่ทันเวลา (หลังวันที่ ๑๕ เม.ย. ๖๔)
๖. — หมายถึง กรณีแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๑ ปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ ไม่ต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๔-๓)

**ข้อตรวจพบจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๒**

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากปรับปรุงแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับเงินงวดงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามกองแผนงานกำหนด ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติกรมฯ แก้ไขโดยดำเนินการปรับปรุงแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน โดยปรับเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่สามารถดำเนินการได้ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น โดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ให้เบิกจ่ายให้เป็นไปตามมติกรมฯ โดยเร็ว	แก้ไขแล้ว
๒.สำนักงานเลขานุการกรม	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๖,๒๐๐.-บาท เนื่องจากผู้จัดฯ จัดหาที่พักของพนักงานขับรถยนต์ได้น้อยกว่าประมาณการและเป็นประโยชน์ต่อการลดค่าใช้จ่ายงบประมาณ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๓.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	-ไม่มีประเด็น-	-
๔.กองคลัง	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดภาพรวมส่วนกลาง (ไม่มีรายยืมของกองคลัง) [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑๑ ราย ตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% ภาพรวมส่วนกลาง (ไม่มีรายยืมของกองคลัง) [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๒๑ ราย ตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๕.กองการเจ้าหน้าที่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๘๓๕.-บาท เนื่องจากวิทยากร ๑ ท่าน ไม่สามารถมาบรรยายได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว และให้ดำเนินการตามขอเสนอแนะผู้ต.ปจ.โดยให้ผู้รับผิดชอบประสานกับวิทยากรให้ชัดเจน มีหนังสือเชิญและหนังสือตอบรับให้ครบถ้วน	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด - ๑๙) แก้ไขโดยให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารหน่วยงานเพื่อวางแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและมอบหมายให้ทุกกลุ่มงานเร่งเบิกจ่ายตามแผนฯ	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๖.กองแผนงาน	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทตรงราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๓๕.-บาท เนื่องจาก เดือน มี.ค.๖๔ เบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ค่าผ่านทางพิเศษ) จากโครงการจัดประชุมต่างๆ ในการเดินทาง, [เงินยืมราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๒,๗๒๕.-บาท เนื่องจากเปลี่ยนแปลงวิทยากร จาก ๕ คน เหลือ ๑ คน และลดจำนวนวันจัดประชุมจาก ๑๔ วัน เหลือ ๙ วัน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากงบลงทุนต้องเบิกจ่ายเป็นงวดตามระยะเวลาที่ลงนามในสัญญา แก้ไขโดยให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่กำหนดระยะเวลาการส่งมอบให้เร็วขึ้น เพื่อที่จะได้เบิกจ่ายให้เป็นไปตาม มติกรมฯ	แก้ไขแล้ว
๗.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจาก (๑)กิจกรรมส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่มีเงื่อนไขของเวลา และผันแปรตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง ส่วนกิจกรรมที่เป็นการอบรมประชุมสามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนที่กำหนด (๒) สถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ จำเป็นต้องเปลี่ยนรูปแบบการจัดประชุม/อบรม ส่งผลให้จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม/อบรมลดลง การใช้จ่ายเงินงบประมาณจึงลดลง (๓) ได้รับจัดสรรเงินประมาณ ๖ เดือนแรกต่ำกว่าเป้าหมายกรมฯ ได้รับเพียง ๔๐ % (๔๔๑,๖๐๐ บาท) แต่ไตรมาส ๒ กรมฯ กำหนดเบิกจ่าย ๕๕% (๖๐๗,๒๕๕ บาท) จากวงเงินงบประมาณ งบดำเนินงานรวม ๑,๑๐๔,๑๐๐ บาท แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบกำกับ ติดตาม เร่งรัดการปฏิบัติตามแผนฯ ผ่านการประชุมประจำเดือน, ปรับแผนการดำเนินงานให้เป็นไปตามมติกรมฯ และปรับรูปแบบการจัดประชุมอบรมให้สอดคล้องกับสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ แทนการงดหรือยกเลิกการจัดฯ และขอเงินงบประมาณเพิ่มสำหรับกิจกรรมที่ต้องเงินงบประมาณไม่เพียงพอในการจัดสรรฯ	แก้ไขแล้ว
๘.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-ไม่มีประเด็น-	-
๙.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทตรงราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๒๖๐ บาท เนื่องจากเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมน้อยกว่าที่ประมาณการและผู้เข้าร่วมงานมาไม่ครบตามที่ประมาณการไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามแผนที่กำหนดไว้ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข	ระหว่างแก้ไข
๑๐.สำนักทันตสาธารณสุข	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทตรงราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๙๓๕.-บาท ,[เงินยืมราชการ] จำนวน ๒	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
	<p>ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๓๑๐.-บาท เนื่องจากประมาณการค่าสมนาคุณวิทยากรสูงกว่าที่เบิกจ่ายจริง, ผู้เข้าร่วมประชุมบางรายติดราชการจึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และการขอใช้รถยนต์ราชการในการประชุม/อบรม/สัมมนาน้อยกว่าที่ประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว และให้คณะทำงานปรับปรุงระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด ๒.๑.๑ นำข้อตรวจพบไปปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SOP) เพิ่มการตรวจสอบรายละเอียดก่อนขออนุมัติโครงการว่าครบถ้วนถูกต้องตรงตามกิจกรรมภายใต้โครงการ และประสานผู้รับผิดชอบดำเนินการพัฒนาความรู้ทักษะที่จำเป็นในการบริหารจัดการโครงการฝึกอบรม/ประชุมสัมมนาแก่เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. ไม่พ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดรถราชการ ตามระเบียบฯ รถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ ข้อ ๗ แต่ใช้วิธีติดสติ๊กเกอร์</p> <p>๓. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากปรับรูปแบบกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการในช่วงเดือนธ.ค.๖๓ ตามสถานการณ์ระบาดของโรค COVID-๑๙ ระลอกใหม่ (ดำเนินกิจกรรมได้ครบตามแผนปฏิบัติการ แต่เบิกจ่ายงบประมาณได้ต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน)</p>	<p></p> <p>ระหว่างแก้ไข</p> <p>ระหว่างแก้ไข</p>
<p>๑๑.สำนักโภชนาการ</p>	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทรองราชการ] จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๖๕,๘๒๐.-บาท ,[เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๔๔,๐๐๐.-บาท เนื่องจาก (๑)สถานการณ์โควิด-๑๙ ทำให้ยกเลิกไปราชการในพื้นที่สีแดง (๒)ติดราชการอื่น (๓)โรงเรียนเตรียมสอบ (๔)ผู้เข้าประชุมติดราชการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ (๕)ได้ประมาณการค่าพาหนะแต่ไม่ได้เบิก มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p> <p>๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากได้รับงบประมาณเพียง ๔๐% และการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามแผนฯ แก้ไขโดยคณะกรรมการสำนักฯ กำกับติดตามผลการใช้จ่ายเงินทุกเดือน (๒)หัวหน้ากลุ่มเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนฯ (๓)มอบคณะทำงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงปรับปรุง SOP การจัดซื้อจัดจ้างเรื่องงบลงทุน (๔)กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ตรวจสอบงบประมาณที่ได้รับของไตรมาส ๓ กับแผนการดำเนินงาน หากแผนฯ ต้องใช้เงินงบประมาณมากกว่าเงินงวดงบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้ดำเนินการของงบประมาณกรมฯ ในส่วนที่มีความสำคัญ</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p> <p>แก้ไขแล้ว</p>
<p>๑๒.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์</p>	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๖๗๕.-บาท เนื่องจากผู้ร่วมประชุมเลือกเข้าประชุมผ่านระบบ VDO conference มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p>

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๑๓. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทศรองราชการ] จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๕,๑๐๘.๖๐บาท, [เงินยืมราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๓๖๕.-บาท เนื่องจากผู้ร่วมประชุมไม่มาตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงวดงบประมาณไม่เพียงพอตามที่หน่วยงาน/โครงการที่กำหนดไว้ แก้ไขโดยให้คณะกรรมการติดตามเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมฯ	แก้ไขแล้ว
๑๔. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-
๑๕. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๑. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. เนื่องจากไม่มีพื้นที่จัดเก็บพัสดุเป็นของหน่วยงาน	ระหว่างแก้ไข
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากได้รับงบประมาณกลางเพิ่มเติมจากกรมอนามัย จำนวน ๒ โครงการ ส่งผลต่อการคิดคำนวณร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ แก้ไขโดย (๑) กำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนฯ (๒) มีการขออนุมัติปรับกิจกรรมและงบประมาณโครงการ	แก้ไขแล้ว
๑๖. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากสำนักฯได้รับการจัดสรรงบป.๖๔ รอบแรก ๔๐% แต่กรมให้เบิกจ่าย ๕๕% และสำนักได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับผลิตสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมเดือน มี.ค.๖๔ ทำให้ฐานงบประมาณของสำนักฯ เพิ่มขึ้น ทั้งนี้การจัดจ้างผลิตสื่อฯ ต้องใช้ระยะเวลาส่งมอบ ๓๐ วัน จึงไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในไตรมาส ๒ แก้ไขโดย(๑)กลไกกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบ.โดยกำหนดเป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมประจำเดือน และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในไลน์สำนักฯ เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่าย ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง (๒)กรณีความเสี่ยงย่อยนอกการควบคุมเกี่ยวกับการกำหนดค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบ. ของกรมฯ สูงกว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรร อาจใช้กระบวนการในเชิงนโยบายระดับผู้บริหารร่วมพิจารณาในภาพรวมอีกครั้ง	แก้ไขแล้ว
๑๗. กองประเมินผลกระทบท่อสุขภาพ	-ไม่มีประเด็น-	

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๑๘.สำนักสุขาภิบาล อาหารและน้ำ	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ] จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๗๗,๑๒๔ บาท เนื่องจาก (๑) ยกเลิกเงินยืมทั้งสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภารกิจเร่งด่วนในการลงพื้นที่เพื่อจัดงาน "ล້างตลาดทั่วไทย ไล่โควิด-๑๙ ต้อนรับปีใหม่" (๒) เกิดอุบัติเหตุระหว่างการเดินทาง เจ้าหน้าที่จึงไม่สามารถดำเนินงานได้ตามกำหนดการ (๓) ผลกระทบต่อเนื่องจากรายที่ ๒ ซึ่งเป็นรายเดียวกัน เจ้าหน้าที่ยังมีอาการบาดเจ็บ จึงต้องยกเลิกการเดินทางไปปฏิบัติราชการครั้งนี้และคืนเงินยืมทั้งหมด (๔) มีการเปลี่ยนแปลงกำหนดการเดินทางและการสำรวจพื้นที่ ทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง (๕) เจ้าหน้าที่ ๑ ท่าน ไม่สามารถร่วมเดินทางไปปฏิบัติราชการได้ และอีก ๑ ท่าน ติดภารกิจเร่งด่วน จึงปฏิบัติราชการไม่ครบตามกำหนดการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว
	<p>๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากแก้ไขความเรียบร้อยจ้างพิมพ์แบบพิมพ์ ทำให้กรรมการยังไม่ตรวจรับการจ้าง และให้ผู้รับจ้างแก้ไขให้เรียบร้อยก่อนส่งมอบ แก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกำกับผู้รับจ้างให้ตรวจสอบความเรียบร้อยของงานที่รับจ้างก่อนส่งมอบงานและส่งมอบให้ทันตามกำหนด</p>	แก้ไขแล้ว
๑๙.ศูนย์บริหาร กฎหมายสาธารณสุข	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทดรองราชการ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๙๖๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว
	<p>๒. ไม่พันทราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการ ได้ทำหนังสือแจ้ง สลก. พันทราให้เรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างรอ สลก. มาพันทราให้</p>	ระหว่างแก้ไข
	<p>๓. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจาก (๑) ด้วยสถานการณ์โควิด-๑๙ หน่วยงานมีกิจกรรมดำเนินงานในพื้นที่เสี่ยง (ตามประกาศสคบ.) ทำให้จนท. ลงพื้นที่ปฏิบัติงาน และดำเนินกิจกรรมไม่ได้ (๒) มีการปรับแผนการดำเนินงาน จำนวน ๒ ครั้ง ปรับเพิ่ม/ลดกิจกรรมให้รองรับต่อสถานการณ์โควิด-๑๙ และรองรับต่อนโยบายผู้บริหาร (๓) จัดทำคุณลักษณะของการจ้างเอกชน ดำเนินการล่าช้า กลุ่มงานไม่มีการเตรียมการไว้ล่วงหน้า แก้ไขโดยกำหนดมาตรการเบิกจ่ายงบประมาณ สื่อสารให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรับทราบ กำหนดให้มีคณะทำงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และดำเนินการปรับแผนฯ</p>	แก้ไขแล้ว
๒๐.ศูนย์ห้องปฏิบัติการ กรมอนามัย	-ไม่มีประเด็น-	
๒๑.สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	-ไม่มีประเด็น-	

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๒๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔,๓๐๐.-บาท เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภารกิจเร่งด่วนไม่สามารถไปราชการได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๓.ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๙๗,๗๙๖.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๔.ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑. รถยนต์ราชการใช้แบบฟอร์มบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ๖) ไม่เป็นปัจจุบัน ให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำบันทึกให้เป็นปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. พันธตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดรถราชการไม่ครบทุกคัน มอบให้หัวหน้ากลุ่มอำนวยการเร่งติดตามดำเนินการตามระเบียบฯ รถราชการ พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๗ ต่อไป ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการ	ระหว่างแก้ไข
	๓. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ โดยผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมได้เท่ากับร้อยละ ๒๒.๔๖ (งบดำเนินงาน ร้อยละ ๔๗.๔๓ และงบลงทุน ร้อยละ ๙.๕๔) โดยงบลงทุนมี ๑ รายการ ที่ยังไม่สามารถกำหนดวงเงิน-วงงานได้ทัน (ยอด ๒๒,๘๘๘,๐๐๐ บาท) เนื่องจากปัญหาในแบบโครงสร้างที่ใช้ในการก่อสร้างเดิมต้องตอกเสาเข็ม แต่จากการตรวจสอบพื้นที่ในการสร้างตึกสูงอายุ วิศวกรผู้คุมงานให้ความเห็นว่าไม่จำเป็นต้องตอกเสาเข็มจึงต้องทำการพิสูจน์ดินใช้เวลาประมาณ ๑ สัปดาห์ จึงจะทราบผลว่าจะสามารถดำเนินการตอกเสาเข็มตามแบบได้หรือไม่ ถ้าไม่จำเป็นต้องตอกเสาเข็มจะต้องปรับใช้แบบก่อสร้างแบบฐานแผ่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้สัญญาใหม่ และเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดตามขั้นตอนอีกประมาณ ๓๐ วัน	ระหว่างแก้ไข
๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากงบประมาณจากส่วนกลางโอนมาปลายเดือนมี.ค.๖๔ จึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย (ดำเนินการได้ ๔๖.๗๒%)	ระหว่างแก้ไข
๒๖.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๕,๕๑๐.-บาท, [เงินยืมราชการ-เงินบำรุง] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๙,๘๖๒.-บาท เนื่องจากสถานการณ์โควิด-๑๙ ระบาดที่จ.สมุทรสาคร และผู้ลงทะเบียนไม่ครบตามจำนวนที่ระบุ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส ๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินเพียง ๔๐% จากแผนที่ตั้งไว้ และการเบิกค่าใช้จ่ายตามสิทธิไม่สามารถนำเงินมาบริหารจัดการได้ แก้ไขโดยปรับแผนการใช้จ่ายเงิน และกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน	แก้ไขแล้ว

หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
๒๗.ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๔๔๐.-บาท เนื่องจากประมาณค่าใช้จ่ายในการเดินทางเกินค่าใช้จ่ายจริง และงดปฏิบัติราชการเนื่องจากมีภารกิจประชุมราชการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๘.ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๙ ราย เป็นเงินสดรวม ๔๒,๘๔๒.-บาท เนื่องจากพื้นที่ไม่ให้อำนาจเบิกจ่ายไปราชการ และกลุ่มเป้าหมายมาประชุมไม่ครบ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๒๙.ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๙,๔๑๒.-บาท เนื่องจากประมาณการค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและการจัดประชุมสูงเกิน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
	๒. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. เนื่องจากช่วงนี้จัดซื้อพัสดุสำหรับรณรงค์ป้องกัน COVID-๑๙ จึงยังไม่ได้จัดเก็บตามหมวดหมู่ แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการจัดให้เป็นหมวดหมู่และจัดทำ stock card	แก้ไขแล้ว
	๓. พนตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดราชการไม่ครบทุกคัน เนื่องจากยังไม่ได้จัดสรรงบประมาณสำหรับพนตราราชการ แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการพนตราเครื่องหมายและอักษรชื่อสังกัดราชการตามระเบียบฯ	ระหว่างแก้ไข
๓๐.ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินทตรงราชการ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๗,๒๙๐.-บาท, [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๘,๐๐๐.-บาท, [เงินยืมราชการ-เงินบำรุง] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๖๐๐.-บาท เนื่องจากยกเลิกจัดประชุม ,ยกเลิกซื้อวัสดุตามแผนฯ , กลุ่มเป้าหมายติดภารกิจสำคัญไม่สามารถเข้าร่วมประชุมตามที่แจ้ง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว
๓๑.ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑. ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ เนื่องจากโรงแรมที่จัดประชุมคิดค่าธรรมเนียมในการใช้บัตรเครดิต ๓% และให้วงเงินใช้จ่ายในบัตรไม่เกิน ๒๐,๐๐๐-๓๐,๐๐๐.-บาท ทำให้ไม่เพียงพอจ่าย และทำให้ต้องยืมเงินเพิ่มในกรณีที่มีค่าใช้จ่ายมากกว่าวงเงินในบัตรเครดิต แจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติตามมาตรการกรมฯ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ	ระหว่างแก้ไข
	๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๕๐,๐๐๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว และแจ้งบุคลากรรับทราบนโยบายแนวทางปฏิบัติและสื่อสารให้รับทราบทุกคน หัวหน้ากำกับและติดตามอย่างเคร่งครัด	แก้ไขแล้ว



หน่วยงาน	ข้อตรวจพบ	ผล
	<p>๓. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ส. เนื่องจากคลังของศูนย์อนามัยที่ ๑๐ แบ่งออกเป็นคลังวัสดุ คลังสื่อสิ่งพิมพ์ คลังยาและเวชภัณฑ์ที่ไม่ใช่ยา พบคลังสื่อสิ่งพิมพ์ที่อยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บตามหลัก ๕ส. แจ้งผู้เกี่ยวข้องหัวหน้างานเร่งดำเนินการจัดเก็บพัสดุในคลังให้ เป็นไปตามหลัก ๕ส. อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข</p>	ระหว่างแก้ไข
	<p>๔. ตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุพบว่าไม่ตรงกัน เนื่องจากคลังสื่อสิ่งพิมพ์อยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บและทำทะเบียนคุม ได้แจ้งหัวหน้างานและผู้เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการจัดเก็บและทำทะเบียนคุมฯ ให้เป็นปัจจุบัน</p>	ระหว่างแก้ไข
	<p>๕. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ เนื่องจาก (๑)งบดำเนินงาน: งบจัดสรรหน่วยงานที่ได้รับโอนไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย ทำให้กิจกรรม/โครงการ ต้องปรับเปลี่ยนการดำเนินงานตามแผนฯ (๒)งบลงทุน: รถยนต์ตรวจสุขภาพเคลื่อนที่พร้อมห้องตรวจทางสูตินรีเวช อยู่ระหว่างการอนุมัติเบิกจ่ายจากผู้ว่าราชการจังหวัด รถยนต์เคลื่อนที่แบบปรับอากาศพร้อมเครื่องเอกซเรย์ทรงอกแบบดิจิทัล เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการสั่งซื้อและเบิกจ่ายได้ตามกำหนด แก้ไขโดยให้ผู้เกี่ยวข้องติดตามและเร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมติกรมฯ</p>	แก้ไขแล้ว
<p>๓๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช</p>	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด[เงินทอรองราชการ] ๑ ราย เนื่องจากผู้ยืมเงินเจ็บป่วยฉุกเฉินจากโรคหลอดเลือดสมอง มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว
<p>๓๓. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา</p>	<p>๑. ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ เนื่องจากมีค่าธรรมเนียมการใช้บริการ จึงยังไม่ได้ใช้บัตรเครดิตในขณะนี้ ซึ่งได้จัดทำบัตรเครดิตให้แก่เจ้าหน้าที่แล้ว</p>	ระหว่างแก้ไข
	<p>๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% [เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ] จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๓๙,๒๕๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในโครงการได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว
<p>๓๔. สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง</p>	<p>-ไม่มีประเด็น-</p>	-
<p>๓๕. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ</p>	<p>-ไม่มีประเด็น-</p>	-
<p>๓๖. ศูนย์พันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่</p>	<p>๑. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาส๒ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากงบลงทุนไม่ได้เบิกจ่าย แก้ไขโดยให้มีการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบลงทุนอย่างต่อเนื่อง</p>	แก้ไขแล้ว