



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๘

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ -

วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการของ
กลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๕ เดือนแรก)

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๒ ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการจัดทำคำรับรองราชการ ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งนำข้อมูลหลักฐานต่างๆ ตามรายละเอียดคำรับรองราชการที่กำหนด นำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำรายงาน นั้น

ในการนี้ ฝ่ายตรวจสอบ ๒ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ (รอบ ๕ เดือนแรก) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดเสนอผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน อนุมัติรายงานดังกล่าวนำขึ้นเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวชนันต์ธร แก้วบุญสีสิงห์)
นักจัดการงานทั่วไป

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดอนุมัติ
รายงานดังกล่าวนำขึ้นเว็บไซต์หน่วยงานตามที่
เจ้าหน้าที่เสนอต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรรวรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๒

- อรุณี

๑ ๓๑ ๖๔

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานผลการวิเคราะห์

ตัวชี้วัดที่ ๒.๕ ร้อยละการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ระดับที่ ๑ : Assessment

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการของกลุ่มตรวจสอบภายในรอบ ๖ เดือน
หลัง (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) ที่รายงานผลในระบบ DOC ตามแผนปฏิบัติการ รายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการกลุ่มตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบ 6 เดือนหลัง					
ที่	กิจกรรม	แผน (เป้าหมาย)	ผล	บรรลุ	หมายเหตุ
1	การตรวจสอบศูนย์เขตและส่วนภูมิภาค (หน่วย)	3	3	3	
2	อบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (คน)	80	92	92	เกินเป้าหมาย
3	อบรมเพิ่มพูนศักยภาพผู้บริหารระดับสูง (ครั้ง)	1	1	1	
4	คชจ.เดินทางไปราชการเข้าร่วมอบรมฯของ จนท.กตส.(ครั้ง)	1	1	1	
5	ค่าจ้างเหมาพนักงานขับรถราชการ รายเดือน (ครั้ง)	6	6	6	
6	ค่าจ้างเหมาดูแลระบบเว็บไซต์ รายเดือน (ครั้ง)	6	6	6	
7	ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร รายเดือน (ครั้ง)	6	6	6	
8	ค่าจัดซื้อน้ำดื่ม (ครั้ง)	6	6	6	
9	ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ และซ่อมบำรุง (ครั้ง)	4	4	4	
10	ประชุมราชการประจำเดือนของกลุ่มตรวจสอบภายใน (ครั้ง)	1	1	1	
11	คชจ.การเข้าร่วมประชุม/อบรม/นิเทศ/สัมมนา (ครั้ง)	1	3	3	เกินเป้าหมาย
12	ค่าจ้างล้างแอร์ (ครั้ง)	1	1	1	
13	ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าผ่านทางพิเศษ (ครั้ง)	2	2	2	
รวมทั้งสิ้น		39	41	41	

จากตารางข้อมูลเบื้องต้น พบว่า กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ
บรรลุผลตามเป้าหมาย กิจกรรมที่กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการมีทั้งสิ้น ๓๖ กิจกรรม มีการดำเนินงาน
บรรลุเป้าหมายทั้ง ๓๖ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมดที่ดำเนินการมี ๒ กิจกรรมที่
ดำเนินการเกินกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ คือ อบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและ
ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุม/อบรม/นิเทศ/สัมมนา

การวิเคราะห์ช่องว่าง (GAP) ของการดำเนินงาน

จากการวิเคราะห์ช่องว่าง (GAP) ที่ทำให้การขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกลุ่มตรวจสอบภายในถึงจะบรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัดก็ตาม แต่ด้วยสถานการณ์การระบาด
ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) การระบาดระลอกใหม่ ทำให้หน่วยงานต้องมีการปรับ
แผนปฏิบัติการรองรับกับสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ทั้งยังต้องปรับเปลี่ยน
วิธีการดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ดังนี้

(๑) การตรวจสอบศูนย์เขตส่วนภูมิภาคประจำปี ๒๕๖๔ สามารถลงพื้นที่ได้เพียง ๓ หน่วยงาน
เท่านั้น อีก ๑๒ หน่วยงานไม่สามารถลงพื้นที่เพื่อเข้าตรวจสอบด้านต่างๆ ได้ จึงมีการปรับวิธีการดำเนินงาน
เป็นการตรวจสอบแบบออนไลน์ผ่านระบบ Audit Checklist แทน

(๒) ค่าใช้จ่ายการเข้าร่วมประชุม/อบรม/นิเทศ/สัมมนา ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ได้
เปลี่ยนวิธีการเข้าร่วมประชุมเป็นออนไลน์แทน

ปัจจัยความสำเร็จ

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการสื่อสาร นโยบาย การกำกับติดตาม และเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ แนวทางการดำเนินงาน และการแก้ไขปัญหาอาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานให้สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามแผนที่วางไว้

๒. มีการรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงาน การกำกับติดตามประจำเดือน และในภาวะการณ์ฉุกเฉิน เพื่อรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรค และการหารือแนวทางการแก้ไขปัญหา ร่วมกัน

๓. บุคลากรให้ความร่วมมือในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ร่วมมือวางแผนรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นตลอดจนการหาแนวทางในการปรับเปลี่ยนรูปแบบวิธีการดำเนินงานแบบใหม่ เพื่อให้ทำงานได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุเป้าหมายตามแผนที่วางไว้

องค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. แนวทางการบริหารงบประมาณกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๕. แนวทางการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (หนังสือเวียน กองคลัง กรมอนามัย ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๒/ว๗๖๘๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔)
๖. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ระดับที่ ๒ Advocacy/Intervention

มาตรการ : การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการให้บรรลุเป้าหมาย

หลักการและเหตุผล : เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สามารถบรรลุเป้าหมายได้ทุกกิจกรรมของทุกโครงการในแผนปฏิบัติการกำหนด

PIRAB

A : การสื่อสารให้ผู้รับผิดชอบโครงการ กำหนดกิจกรรมให้สอดคล้องตามแนวทางการจัดทำแผนงานโครงการของกรมอนามัย รวมทั้งการกำหนดแผน และรายงานผลการดำเนินงานรายการกิจกรรมในระบบ DOC พร้อมทั้งสื่อสารให้ผู้บริหาร ผู้รับผิดชอบโครงการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบถึงผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการที่ได้บันทึกในระบบ DOC ในแต่ละเดือนอย่างทั่วถึง

แนวทางการพัฒนา : การชี้แจงการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการที่บันทึกในระบบ DOC ในรูปแบบการประชุมติดตามในทุกๆ เดือนของกลุ่มตรวจสอบภายใน และนำมาวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขหรือปรับการดำเนินงาน ปรับแผนฯ ในแต่ละไตรมาสที่กองแผนงานกำหนดให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเหตุฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

ระดับที่ ๓ Management and Governance

แผนการขับเคลื่อนมาตรการ

กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	วันเริ่มต้น	วันสิ้นสุด
๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานแผนปฏิบัติการ ในระบบ DOC เป็นปัจจุบัน พร้อมรายงานผลในการประชุมประจำเดือนทุกเดือน	ครั้ง	๑๐ ครั้ง	๑ พ.ย.๖๔	๓๐ ต.ค.๖๕
๒. มีการปรับปรุงแผนปฏิบัติการของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน กรณีมีการปรับแผนฯ ให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในไตรมาสที่ ๒ **กรณีมีการปรับแผนสำหรับรอบสิ้นไตรมาสที่ ๒	ครั้ง	๑ ครั้ง	๑ ม.ค.๖๕	๓๐ ก.ย.๖๕
๓. มีการปรับความเสี่ยงโครงการที่มีวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐.-บาท **กรณีมีการปรับแผนสำหรับรอบสิ้นไตรมาสที่ ๒	ครั้ง	๑ ครั้ง	๑ ม.ค.๖๕	๓๐ ก.ย.๖๕