



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ ๑๖๒

วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์และแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๓.๙ ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภาครัฐ รอบ ๕ เดือนหลัง (๑ มีนาคม - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕)  
เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๓.๙ ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานจะต้องรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด นั้น

บัดนี้ ได้ดำเนินการวิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานในรอบ ๕ เดือนหลัง (๑ มีนาคม - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์และแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อรายงานในระบบศูนย์ปฏิบัติการกรมอนามัย (DOC) หัวข้อรายงานคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตามรายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบได้โปรดพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบ DOC ด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางศุภรัตน์ งามชม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

- ทราบ

- อนุมัติ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

**การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตัวชี้วัด ๓.๙ ระดับความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบ  
ตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
รอบ ๕ เดือนแรกที่ผ่านมา**

**ระดับ ๑ (Assessment)**

**๑.๑ การวิเคราะห์สถานการณ์ของตัวชี้วัดและความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์**

**- ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ Le (Level) ของผลการดำเนินงานในปัจจุบัน**

ข้อมูลที่นำมาใช้ ยังคงใช้ข้อมูลจากแหล่งข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ รอบ ๕ เดือน แต่จากการดำเนินงานการรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๕ เดือนแรก) ตุลาคม ๒๕๖๔ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ มีหน่วยรับตรวจที่ได้ทำการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑๐ หน่วยงาน (ตามแผนการตรวจสอบ ๑๐ หน่วยงาน) ซึ่งจากการตรวจสอบดังกล่าว กลุ่มตรวจสอบภายในสามารถทำการตรวจสอบได้ตามแผนที่วางไว้ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ และมีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยภายในระยะเวลา ๒ เดือนนับแต่วันตรวจสอบแล้วเสร็จ (ตามหลักเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน) จำนวน ๗ หน่วยงาน อีก ๓ หน่วยงานยังไม่ถึงกำหนดการจัดส่งรายงานให้กับอธิบดีกรมอนามัย แสดงให้เห็นว่า การควบคุม กำกับกับการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ โดยผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้มีการจัดทำรายงานเร็วกว่าระยะเวลาที่หลักเกณฑ์ฯ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ คือ ให้ดำเนินการให้เสร็จภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจแล้วเสร็จ จึงส่งผลให้การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบสามารถดำเนินการได้ทันตามระยะเวลาที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ และผู้บริหารหน่วยรับตรวจสามารถใช้รายงานผลการตรวจสอบในการกำกับ ติดตาม ปรับปรุงกระบวนการทำงาน ลดข้อผิดพลาด ได้อย่างทันเหตุการณ์ รายละเอียดดังตารางนี้

ที่	ชื่อหน่วยงาน	ฝ่ายรับผิดชอบ	การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565							ผลการดำเนินงานรายงานผลการตรวจสอบภายใน 30 วันนับแต่วันตรวจสอบแล้วเสร็จ (วัน, ไม่วัน)	
			ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ปิดตรวจ	ครบกำหนดเสนอรายงานผลการตรวจสอบให้เอ.ก.ส. (อย่างน้อย 20 - 25 วัน นับแต่วันปิดตรวจแล้วเสร็จ)	ครบกำหนดรายงานผลการตรวจสอบ 30 วันนับแต่วันที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ	เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดี	อธิบดีลงนามในรายงานผลการตรวจสอบ	บันทึกอธิบดีลงนาม (แจ้งศูนย์)		จำนวนวันเสนอรายงานผลการตรวจสอบ (นับแต่วันตรวจสอบแล้วเสร็จ)
1	ศูนย์อนามัยที่ 3 นครสวรรค์	3	22 พ.ย. 64	26 พ.ย. 64	16 21 ธ.ค. 64	26 ธ.ค. 64 วันสุดท้าย 23 ธ.ค. 64	21 ธ.ค. 64	22 ธ.ค. 64	27 ธ.ค. 64 สส 0925.04/9494	25 วัน	ทัน
2	ศูนย์อนามัยที่ 7 ขอนแก่น	2	13 17 ธ.ค. 64	17 ธ.ค. 64	6 11 ม.ค. 65	16 ม.ค. 65 วันสุดท้าย 14 ม.ค. 65	14 ม.ค. 65	17 ม.ค. 64	18 ม.ค. 65 สส 0925.03/390	28 วัน	ทัน
3	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	2	27 ธ.ค. 64 11 ม.ค. 65	11 ม.ค. 65	31 ม.ค. 5 ก.พ. 65	10 ก.พ. 65	7 ก.พ. 65	8 ก.พ. 65	10 ก.พ. 65 สส 0925.02/1009	27 วัน	ทัน
4	สำนักสุขภาพอาหารและน้ำ	1	27 ธ.ค. 64 12 ม.ค. 65	12 ม.ค. 65	1 6 ก.พ. 65	11 ก.พ. 65	7 ก.พ. 65	8 ก.พ. 65	9 ก.พ. 65 สส 0925.02/962	26 วัน	ทัน
5	ศูนย์อนามัยที่ 10 อุตรดิตถ์	1	17 21 ม.ค. 65	21 ม.ค. 65	10 15 ก.พ. 65	20 ก.พ. 65 วันสุดท้าย 18 ก.พ. 65	17 ก.พ. 65	21 ก.พ. 65	22 ก.พ. 65 สส 0925.02/1271	28 วัน	ทัน
6	ศูนย์อนามัยที่ 12 ชลบุรี	1	31 ม.ค. 4 ก.พ. 65	4 ก.พ. 65	24 ก.พ. 1 มี.ค. 65	6 มี.ค. 65 วันสุดท้าย 4 มี.ค. 65	24 ก.พ. 65	28 ก.พ. 65	1 มี.ค. 65 สส 0925.02/1475	20 วัน	ทัน
7	ศูนย์อนามัยที่ 11 นครศรีธรรมราช	3	24 28 ม.ค. 65	28 ม.ค. 65	19 24 ก.พ. 65	1 มี.ค. 65	18 ก.พ. 65	21 ก.พ. 65	22 ก.พ. 65 สส 0925.04/1263	21 วัน	ทัน
8	ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่	2	7 11 ก.พ. 65	11 ก.พ. 65	3 8 มี.ค. 65	13 มี.ค. 65 วันสุดท้าย 11 มี.ค. 65	11 มี.ค. 65	16 มี.ค. 65	17 มี.ค. 65 สส 0925.03/2001	28 วัน	ทัน
9	สำนักงานและสุขภาพกรม	1	14 23 ก.พ. 65	23 ก.พ. 65	15 20 มี.ค. 65	25 มี.ค. 65	18 มี.ค. 65	21 มี.ค. 65	21 มี.ค. 65 สส 0925.02/2112	24 วัน	ทัน
10	ศูนย์อนามัยที่ 5 ราชบุรี	3	21 25 ก.พ. 65	25 ก.พ. 65	17 22 มี.ค. 65	27 มี.ค. 65 วันสุดท้าย 25 มี.ค. 65	18 มี.ค. 65	21 มี.ค. 65	21 มี.ค. 65 สส 0925.04/2194	21 วัน	ทัน

## ๑.๒ ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

- ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก -

การดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนแรก ในเรื่องความต้องการ/ความคาดหวัง/ความผูกพัน ของกลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียปัจจุบัน (หน่วยรับตรวจ) มีการประเมินผลภายในองค์กร โดยหน่วยงานได้มีการวัดผลการปฏิบัติงาน ทบทวนจัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อการปฏิบัติงาน โดยให้หน่วยรับตรวจประเมินความพึงพอใจแบบออนไลน์ QR Code ทั้งการปฏิบัติงานในระดับบุคคลและระดับหน่วยงาน โดยมีกลุ่มเป้าหมายตอบแบบสอบถามจำนวน ๔ กลุ่มคือ กลุ่มผู้บริหารหน่วยรับตรวจ กลุ่มหัวหน้าฝ่ายฯ กลุ่มผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน เพื่อที่จะนำมาพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/- ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ได้แจ้งเวียนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำแบบสอบถามดังกล่าวให้หน่วยรับตรวจทำการประเมินตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีหน่วยงานที่ทำการประเมินฯ ตามแผนการตรวจสอบที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จำนวน ๑๐ หน่วยงาน (จากแผนการตรวจสอบ ๕ เดือนแรก จำนวน ๑๐ หน่วยงาน) และอยู่ระหว่างจัดทำสรุปผลการประเมินฯ ภาพรวมเสนอผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อทราบผลการประเมิน (รอบ ๖ เดือนแรก) และหากมีข้อผิดพลาดที่ต้องทำการแก้ไขจะได้ดำเนินการแก้ไขได้อย่างทัน่วงที

การดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๕ เดือนหลัง มีการทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจอีกครั้ง เมื่อวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ที่ใช้เป็นกรอบในการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือนหลัง ตามหนังสือแจ้งเวียนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ (รอบ ๖ เดือนหลัง) จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ว ๒๓๗ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕ และหนังสือแจ้งแต่ละฝ่ายตรวจสอบเพื่อนำไปใช้ในการประเมินฯ ตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๑๕ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕ และตามหนังสือที่แจ้งเวียนหน่วยรับตรวจเพื่อใช้ประเมินฯ ในรอบ ๖ เดือนหลัง

## ๑.๓ ทำเนียบผู้รับบริการ (C) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH)

- ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก -

### ระดับ ๒ Advocacy/Intervention

#### ๒.๑ ข้อมูลการขับเคลื่อนตัวชี้วัดที่สอดคล้องกับ PIRAB

- ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก-
- มาตรการดำเนินการ ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก-

#### ๒.๒ ความรู้ให้ผู้รับบริการ (C) / ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH)

- ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก-

### ระดับ ๓ Management and Governance

-แผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน ยังคงใช้ข้อมูลเดิมตามการวิเคราะห์ในรอบ ๕ เดือนแรก แต่การขับเคลื่อนตัวชี้วัดบางกิจกรรมได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วในระยะเวลา ๕ เดือนแรก ดังนั้นการดำเนินการตามรอบระยะเวลา ๕ เดือนหลัง ดังนี้

ข้อ	กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	เป้าหมาย ๕ เดือนหลัง	ระยะเวลา/ผู้รับผิดชอบ
๑	รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยทันกำหนด (ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันปิดตรวจ)	สรุปรายงานผลการตรวจสอบ	ครบทุกหน่วยรับตรวจตามแผนตรวจประจำปี ๖๕ (๑๘ หน่วยงาน)	มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๕ ฝ่ายตรวจสอบ ๑ - ๓
๒	สรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาสเสนออธิบดีกรมอนามัย ไตรมาส ๒ และ ๓	สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในรายไตรมาส	๒ ครั้ง (ไตรมาส ๒ และ ๓)	มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๕ ฝ่ายตรวจสอบ ๓
๓	กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กฎระเบียบ และข้อตรวจพบต่าง ๆ	ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กฎระเบียบ ข้อตรวจพบ	๒ ครั้ง	มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๕ ฝ่ายตรวจสอบ ๑ - ๓

\*เนื่องจากผลการดำเนินงานในรอบ ๕ เดือนแรก กลุ่มตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการได้ตามกิจกรรม และเป้าหมายที่วางไว้ ดังนั้นมาตรฐานการปฏิบัติงานการรายงานผลการตรวจสอบ (SOP) จึงใช้ตามมาตรฐานเดิมที่กำหนดไว้

สรุปผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๓.๙ ที่ผ่านมารอบ ๕ เดือนแรก (ตุลาคม ๒๕๖๔ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕)


๑) ผลการประเมินคะแนน คำรับรองตัวชี้วัด ๓.๙ รอบ ๕ เดือนแรก สามารถดำเนินการได้ ๕ คะแนน (จากคะแนนเต็ม ๕)

๒) ตามแผนการขับเคลื่อนตัวชี้วัดตามกิจกรรม และผลการดำเนินงาน รอบ ๕ เดือนแรก สรุปได้ดังนี้

ข้อ	กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน รอบ ๕ เดือนแรก	สรุปผลการดำเนินงาน ได้ = /, ไม่ได้ = x
๑	จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานการรายงานผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ (SOP)	มาตรฐานการรายงานผลการตรวจสอบภายในตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ (SOP) <a href="https://bit.ly/๓KnDP๑๙">https://bit.ly/๓KnDP๑๙</a>	/
๒	ปรับปรุงคู่มือการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	คู่มือการรายงานผลการตรวจสอบ <a href="https://bit.ly/๓Kjy๕pd">https://bit.ly/๓Kjy๕pd</a>	/
๓	นำเทคโนโลยีช่วยติดตามการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไม่ให้เกิดระยะเวลาที่กำหนด	จัดทำ google form ติดตามการรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมแจ้งเวียนฝ่ายตรวจสอบทราบแล้วตามหนังสือที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๕๔ ลว. ๖ ธ.ค. ๖๔ <a href="https://docs.google.com/spreadsheets/d/๑">https://docs.google.com/spreadsheets/d/๑</a>	/

ข้อ	กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน รอบ ๕ เดือนแรก	สรุปผลการดำเนินงาน ได้ = /, ไม่ได้ = x
		<a href="https://www.facebook.com/V_fexicoTlcpTt&amp;UoD&amp;wzFW&amp;vk_W&amp;MBOaLvzeiSyg/edit#gid=o">๕V_fexicoTlcpTt&amp;UoD&amp;wzFW&amp;vk_W&amp;MBOaLvzeiSyg/edit#gid=o</a>	
๔	รายงานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในเสนอต่อ หัวหน้าส่วนราชการทัน กำหนด ตามแผนการ ตรวจสอบปี ๖๕ จำนวน ๒๕ หน่วยงาน (ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ) - รอบ ๕ เดือนแรก ๗ หน่วยงาน - รอบ ๕ เดือนหลัง ๑๘ หน่วยงาน	สรุปรายงานผลการตรวจสอบในรอบ ๕ เดือนแรก สามารถดำเนินการได้ ๗ หน่วยงาน (ดำเนินการได้ เกินเป้าหมาย ๑ หน่วยงาน) ดังนี้ ๑. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ๓. สำนักส่งเสริมสุขภาพ ๔. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ๕. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๖. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช ๗. ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	/ (เกินเป้าหมาย)
๕	สรุปผลการตรวจสอบรายไตร มาสเสนออธิบดีกรมอนามัย - รอบ ๕ เดือนแรก ไตรมาส ๑ - รอบ ๕ เดือนหลัง ไตรมาส ๒ และ ๓	-รอบ ๕ เดือนแรก สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รายไตรมาสที่ ๑ (ต.ค.-ธ.ค.๖๔) <a href="https://bit.ly/mlMAokt">https://bit.ly/mlMAokt</a>	/
๖	กิจกรรมการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ กฎระเบียบ ข้อตรวจ พบต่าง ๆ -รอบ ๕ เดือนแรก จำนวน ๒ ครั้ง - รอบ ๕ เดือนหลัง จำนวน ๒ ครั้ง	-รอบ ๕ เดือนแรก จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้ ๑) เดือน พ.ย. ๖๔ ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้วันที่ ๑๗ พ.ย.๖๔ เรื่อง ข้อสังเกตการจัดทำสัญญา หลักประกัน และการคืนหลักประกันการจ่ายเงิน ล่วงหน้าตาม ว ๑๐๕๒  ๒) เดือน ธ.ค. ๖๔ ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้วันที่ ๙ ธ.ค. ๖๔ สรุปความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมเชิง ปฏิบัติการ เรื่อง “แนวทางปฏิบัติตามกฎกระทรวง และหนังสือเวียนกรมบัญชีกลางเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑ – ๓ ธ.ค. ๖๔ ณ โรงแรม กรีนเนอรี่ รีสอร์ทเขาใหญ่ เพื่อใช้เป็นแนวทางใน การตรวจสอบ	/



ข้อ	กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน รอบ ๕ เดือนแรก	สรุปผลการดำเนินงาน ได้ = /, ไม่ได้ = x
			

จากตารางข้างต้น จะเห็นได้ว่า ตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานสามารถปฏิบัติได้ตามกิจกรรม/เป้าหมายที่กำหนด แสดงให้เห็นว่า กลุ่มตรวจสอบภายในมีการกำกับติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน และในส่วนของกรรายงานผลการตรวจสอบให้ทันภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ไม่เกิน ๒ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ) กลุ่มตรวจสอบภายในเพิ่มความท้าทายของการจัดทำรายงานฯ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลฯ เสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยก่อนระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด คือ ๓๐ วันนับแต่วันปิดตรวจ เป็นการสร้างความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ สามารถรายงานได้ทันภายในระยะเวลาที่หลักเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ และผู้บริหารของหน่วยรับตรวจสามารถนำข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบกำกับ ติดตาม ปรับปรุงกระบวนการทำงาน ลดข้อผิดพลาด ได้อย่างทันท่วงทีและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

#### ปัญหา/อุปสรรค การดำเนินงานที่ผ่านมา:

๑. มีบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในลาออกจากการปฏิบัติงาน ทำให้ต้องมีการปรับบุคลากรในทีมตรวจเพื่อให้ครอบคลุมแผนการตรวจสอบที่วางไว้

๒. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในบางท่านมีความรู้ ประสบการณ์ไม่เพียงพอ ทำให้การออกรายงานไม่ตรงประเด็นข้อตรวจพบที่ตรวจสอบเจอ จึงต้องใช้ระยะเวลาในการแก้ไขรายงานผลการตรวจสอบให้มีความถูกต้อง กระชับ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

#### กลยุทธ์ของความสำเร็จ:

หลักการสำคัญของการดำเนินงานที่ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามหลักเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ได้นำหลักการในปฏิบัติงานตามหลัก MPP ประกอบด้วย ๑) การบริหารจัดการ (Management) ๒) กระบวนการปฏิบัติงาน (Process) ๓) บุคลากร (People) ของสมาคมตรวจสอบภายในสากลของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors : IIA) มาเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดการยอมรับและเชื่อถือของผู้เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑) การบริหารจัดการ (Management) ได้แก่ การปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ นั้น เป็นหน้าที่ของทุกคนที่ต้องปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒) กระบวนการปฏิบัติงาน (Process) ได้แก่ การกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการในการทำงานของทุกคน เช่น การกำหนด SOP การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน โดยกำหนดระยะเวลาของการนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมอนามัยภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันปิดตรวจ เพื่อให้การจัดส่งรายงานทันภายในระยะเวลาที่หลักเกณฑ์ประกันคุณภาพฯ กำหนดไว้ (เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒ เดือนนับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ) และมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) ระเบียบใหม่ ๆ หรือข้อตรวจพบที่ผู้ตรวจสอบตรวจเจอ มาแลกเปลี่ยน เรียนรู้ร่วมกัน

๓) บุคลากร (People) ได้แก่ เจ้าหน้าที่ให้ความร่วมมือร่วมกันพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบฯ และหลักเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ที่	ชื่อหน่วยงาน	ฝ่ายรับผิดชอบ	การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565								ผลการดำเนินงาน รายงานผลการตรวจสอบ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ ตรวจสอบแล้วเสร็จ (ทัน, ไม่ทัน)
			ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ปิดตรวจ	ครบกำหนดเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบให้ผอ. กตส. (อย่างน้อย 20 - 25 วันนับแต่วันปิดตรวจแล้ว เสร็จ)	ครบกำหนดรายงานผลการ ตรวจสอบ 30 วันนับแต่วันที่ ตรวจสอบแล้วเสร็จ)	เสนอรายงานผลการ ตรวจสอบต่ออธิบดี	อธิบดีลงนามใน รายงานผลการ ตรวจสอบ	บันทึกอธิบดี ลงนาม (แจ้งศูนย์)	จำนวนวันเสนอ รายงานผลการ ตรวจสอบ (นับ แต่วันตรวจสอบ แล้วเสร็จ)	
1	ศูนย์อนามัยที่ 3 นครสวรรค์	3	22 - 26 พ.ย. 64	26 พ.ย. 64	16 - 21 ธ.ค. 64	26 ธ.ค. 64 วันสุดท้าย 23 ธ.ค.64	21 ธ.ค. 64	22 ธ.ค. 64	27 ธ.ค. 64 สธ 0925.04/9494	25 วัน	ทัน
2	ศูนย์อนามัยที่ 7 ขอนแก่น	2	13 - 17 ธ.ค. 64	17 ธ.ค. 64	6 - 11 ม.ค. 65	16 ม.ค. 65 วันสุดท้าย 14 ม.ค. 65	14 ม.ค.65	17 ม.ค.64	18 ม.ค.65 สธ 0925.03/390	28 วัน	ทัน
3	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	2	27 ธ.ค. 64 - 11 ม.ค. 65	11 ม.ค. 65	31 ม.ค. - 5 ก.พ. 65	10 ก.พ. 65	7 ก.พ.65	8 ก.พ.65	10 ก.พ.65 สธ 0925.02/1009	27 วัน	ทัน
4	สำนักสุขภาพิบาลอาหารและน้ำ	1	27 ธ.ค. 64 - 12 ม.ค. 65	12 ม.ค. 65	1 - 6 ก.พ. 65	11 ก.พ. 65	7 ก.พ.65	8 ก.พ.65	9 ก.พ.65 สธ 0925.02/962	26 วัน	ทัน
5	ศูนย์อนามัยที่ 10 อุบลราชธานี	1	17 - 21 ม.ค. 65	21 ม.ค. 65	10 - 15 ก.พ 65	20 ก.พ 65 วันสุดท้าย 18 ก.พ 65	17 ก.พ. 65	21 ก.พ. 65	22 ก.พ.65 สธ 0925.02/1271	28 วัน	ทัน
6	ศูนย์อนามัยที่ 12 ยะลา	1	31 ม.ค. - 4 ก.พ. 65	4 ก.พ. 65	24-ก.พ. - 1 มี.ค. 65	6 มี.ค.65 วันสุดท้าย 4 มี.ค. 65	24 ก.พ. 65	28 ก.พ. 65	1 มี.ค. 65 สธ 0925.02/1475	20 วัน	ทัน
7	ศูนย์อนามัยที่ 11 นครศรีธรรมราช	3	24-28 ม.ค.65	28 ม.ค.65	19-24 ก.พ 65	1 มี.ค.65	18 ก.พ. 65	21 ก.พ. 65	22 ก.พ.65 สธ 0925.04/1263	21 วัน	ทัน
8	ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่	2	7 - 11 ก.พ. 65	11 ก.พ. 65	3-8 มี. ค. 65	13 มี.ค.65 วันสุดท้าย 11 มี.ค. 65	11 มี.ค.65	16 มี.ค.65	17 มี.ค. 65 สธ 0925.03/2001	28 วัน	ทัน
9	สำนักงานเลขานุการกรม	1	14 -23 ก.พ. 65	23 ก.พ. 65	15--20 มี.ค. 65	25 มี.ค. 65	18 มี.ค.65	21 มี.ค.65	21 มี.ค.65 สธ 0925.02/2112	24 วัน	ทัน
10	ศูนย์อนามัยที่ 5 ราชบุรี	3	21 -25 ก.พ. 65	25 ก.พ. 65	17 - 22 มี.ค 65	27 มี.ค. 65 วันสุดท้าย 25 มี.ค.65	18 มี.ค. 65	21 มี.ค.65	21 มี.ค.65 สธ 0925.04/2194	21 วัน	ทัน