

รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานรอบ 5 เดือนแรก
KPI 4.1 ร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist
ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย

ฝ่ายตรวจสอบ 1 กลุ่มตรวจสอบภายใน สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานรอบ 5 เดือนแรก ตาม Template และตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานได้ครบถ้วนทุกกระบวนการ คะแนนที่ได้รับเท่ากับ 5 คะแนน มีรายละเอียดดังนี้

- | | |
|---|--|
| 1. คะแนนที่ได้รับและหลักฐานการดำเนินงานตาม Template | 4. หลักฐานการประเมินคะแนนจากระบบ Audit Checklist |
| 2. สรุปคะแนนระดับ 4 และ 5 | 5. ปัญหา อุปสรรค ภาพรวมรอบ 5 เดือนแรก |
| 3. หลักฐานประกอบการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อน | 6. แนวทางแก้ไข/กลยุทธ์ |

1. รายละเอียดคะแนนและหลักฐานประกอบการขับเคลื่อนการดำเนินงานตาม Template

ระดับ	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนน	แนวทางการประเมิน/ หลักฐาน	Link หลักฐาน	คะแนนที่ได้
1	Assessment หน่วยงานมีการวิเคราะห์สถานการณ์ของการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist โดยแสดงถึงข้อมูล สารสนเทศ และความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์	1	1.1 รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ (0.5) – ข้อมูลที่แสดงถึงผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ Le (Level) ของผลการดำเนินการในปัจจุบัน – ข้อมูลความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ เช่น ระเบียบ หลักเกณฑ์ฯ ของมีการตรวจสอบด้านต่าง ๆ	https://bit.ly/3_YJlz9D	0.5
			1.2 สรุปรายงานปัญหา อุปสรรค การใช้งานระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (0.25) – กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย – ความต้องการ/ความคาดหวัง – ความพึงพอใจ/ความไม่พึงพอใจ – ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ	https://bit.ly/3_YJlz9D	0.25
			1.3 ทะเบียนรายชื่อผู้เข้าใช้งานระบบ Audit Checklist (0.25)	https://bit.ly/3_YJO9SQz แนบไฟล์รายชื่อในระบบ DOC 4.0 แล้ว	0.25
2	Advocacy/ Intervention มีการกำหนดมาตรการและแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย รอบ 5 เดือนแรก สอดคล้องกับ PIRAB	1	2.1 รายงานผลการวิเคราะห์ที่มีการกำหนดมาตรการขับเคลื่อนแผนการดำเนินงานการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist สอดคล้องกับ PIRAB (0.5) PIRAB : I คือ พัฒนาระบบ Audit Checklist P & B & A คือ พัฒนาศักยภาพบุคลากรหน่วยงาน สังกัดกรมอนามัย	https://bit.ly/3_YJlz9D	0.5
			2.2 แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist (0.5) แผนขับเคลื่อน : 1) การวางแผนและปรับปรุง/พัฒนาระบบ Audit Checklist 2) การให้ความรู้แก่ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย 3) การขับเคลื่อนงานในระบบ Audit Checklist สรุปผลการกำกับติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	https://bit.ly/3_YJlz9D	0.5

ระดับ	เกณฑ์การให้คะแนน	คะแนน	แนวทางการประเมิน/ หลักฐาน	Link หลักฐาน	คะแนนที่ได้												
3	Management and Governance - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย - มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ของตัวชี้วัดฯ	1	3.1 รายงานการติดตามการดำเนินงานการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ทุกเดือนและนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป (0.5) 3.2 มาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ของร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย (0.5)	https://bit.ly/3F6uJpA https://bit.ly/3-YJLz9D	0.5 0.5												
4	Output ผลผลิต มีผลผลิตของตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย เป็นไปตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานการควบคุมภายในที่กำหนด ประเมินตามระดับคะแนนดังนี้	1	4.1 รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานรอบ 5 เดือนแรก วิธีการคำนวณคะแนน : 1) คำนวณอัตราร้อยละความสำเร็จ สูตร $\frac{A}{B} \times 100 = C$ A = ผลรวมของการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อนการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist (กิจกรรมที่ดำเนินการได้สำเร็จตามแผนขับเคลื่อนฯ รอบ 5 เดือนแรก) B = แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist (กิจกรรมที่กำหนดไว้ตามแผนขับเคลื่อนฯ รอบ 5 เดือนแรก) C = ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนขับเคลื่อนการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist 2) นำอัตราร้อยละความสำเร็จ (C) ประเมินเป็นค่าคะแนน 0.2 – 1.0 ตามตารางที่กำหนด	รายละเอียด หน้า 3 – 4	1												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>คะแนน</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.2</td> <td>ไม่เกิน 60</td> </tr> <tr> <td>0.4</td> <td>61 – 70</td> </tr> <tr> <td>0.6</td> <td>71 – 80</td> </tr> <tr> <td>0.8</td> <td>81 – 90</td> </tr> <tr> <td>1.0</td> <td>ตั้งแต่ 91 ขึ้นไป</td> </tr> </tbody> </table>	คะแนน	ร้อยละ	0.2	ไม่เกิน 60	0.4	61 – 70	0.6	71 – 80	0.8	81 – 90	1.0	ตั้งแต่ 91 ขึ้นไป				
คะแนน	ร้อยละ																
0.2	ไม่เกิน 60																
0.4	61 – 70																
0.6	71 – 80																
0.8	81 – 90																
1.0	ตั้งแต่ 91 ขึ้นไป																
5	Outcome ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด มีผลลัพธ์ของตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประเมินตามระดับคะแนนดังนี้	1	5.1 รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานรอบ 5 เดือนแรก 1) คำนวณอัตราร้อยละความสำเร็จ สูตร $\frac{D}{E} \times 100 = F$ D = ผลรวมของคะแนนความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย (คะแนนประเมินจากระบบฯ รอบ 5 เดือนแรก) E = คะแนนเต็มความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย F = ร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย 2) นำอัตราร้อยละความสำเร็จ (F) ประเมินเป็นค่าคะแนน 0.2 – 1.0 ตามตารางที่กำหนด	รายละเอียด หน้า 5	1												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>คะแนน</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.2</td> <td>ไม่เกิน 50</td> </tr> <tr> <td>0.4</td> <td>51 – 60</td> </tr> <tr> <td>0.6</td> <td>61 – 70</td> </tr> <tr> <td>0.8</td> <td>71 – 80</td> </tr> <tr> <td>1.0</td> <td>ตั้งแต่ 81 ขึ้นไป</td> </tr> </tbody> </table>	คะแนน	ร้อยละ	0.2	ไม่เกิน 50	0.4	51 – 60	0.6	61 – 70	0.8	71 – 80	1.0	ตั้งแต่ 81 ขึ้นไป				
คะแนน	ร้อยละ																
0.2	ไม่เกิน 50																
0.4	51 – 60																
0.6	61 – 70																
0.8	71 – 80																
1.0	ตั้งแต่ 81 ขึ้นไป																
			รวม		5												

2. สรุปคะแนนระดับ 4 และ 5

สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนในระดับ 4 และระดับ 5 ได้คะแนนเท่ากับ 2 คะแนน รายละเอียดการคำนวณดังนี้

คะแนนระดับ 4 Output

เปรียบเทียบเกณฑ์ประเมินกับผลผลิต โดยแผนขับเคลื่อนรอบ 5 เดือนแรก มี 6 เรื่อง ดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผน 6 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 100 เท่ากับ 1 คะแนน

เกณฑ์	ร้อยละ	ผลการดำเนินงาน
0.2	ไม่เกิน 60	
0.4	61-70	
0.6	71-80	
0.8	81-90	
1.0	91-100	100

รายละเอียดแผนขับเคลื่อนฯ ตามข้อ 3 (หน้า 3 - 4)

คะแนนระดับ 5 Output

เปรียบเทียบเกณฑ์ประเมินกับผลผลิต ผลการประเมินการควบคุมภายในจากระบบฯ 35 หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ 94.00 โดยคำนวณตามสูตรคือ $\frac{D}{E} \times 100 = F$
 $(93.03 + 99.01 + 85.08 + 98.93) \times 100 = 94.00$
 400

มีผลลัพธ์ตัวชี้วัดระดับ 5 เท่ากับร้อยละ 94 เท่ากับ 1 คะแนน


เกณฑ์	ร้อยละ	ผลการดำเนินงาน
0.2	ไม่เกิน 50	
0.4	51-60	
0.6	61-70	
0.8	71-80	
1.0	81-100	94

รายละเอียดคะแนนประเมินจากระบบ Audit Checklist ตามข้อ 4 (หน้า 5)

3. หลักฐานประกอบการดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อน

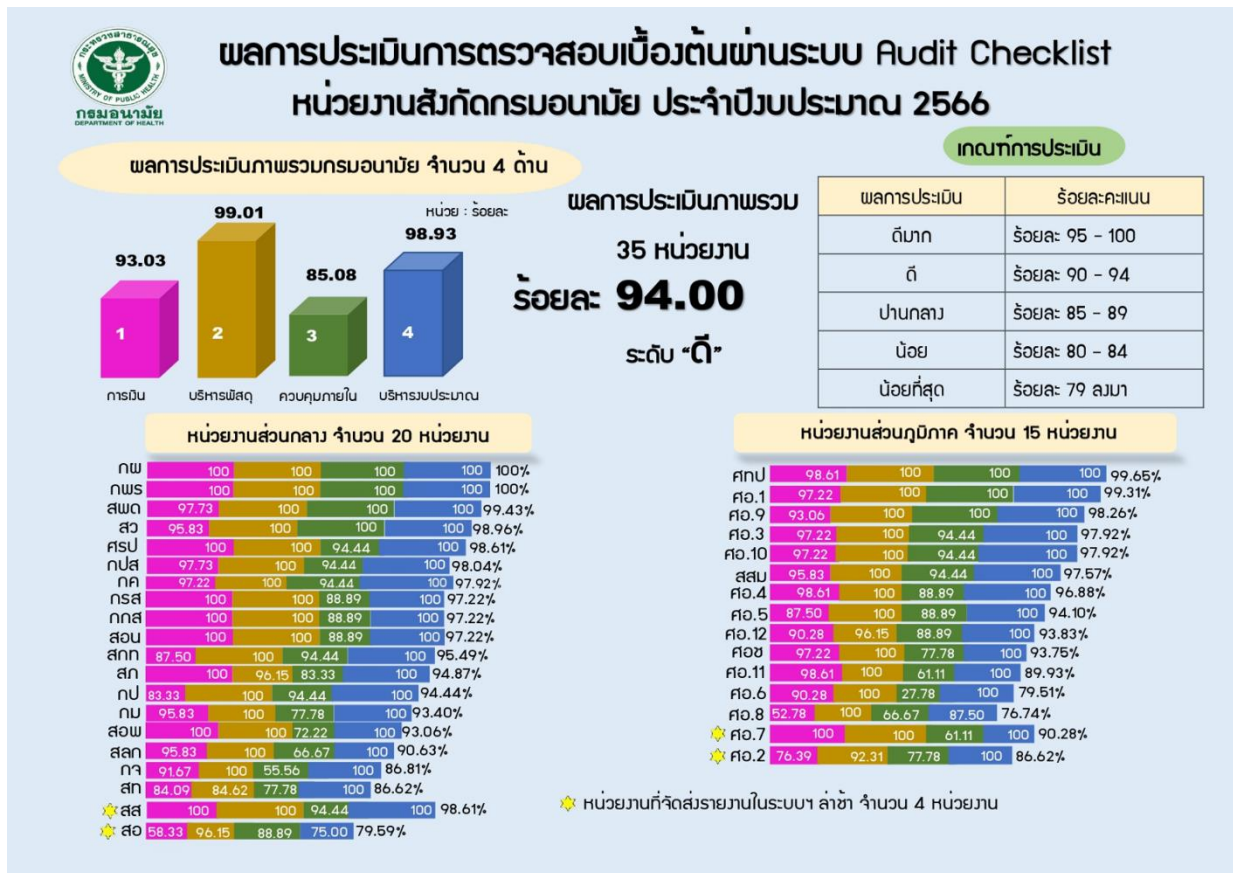
สรุปการดำเนินงานรอบ ๕ เดือนแรก ตามแผนขับเคลื่อนมีจำนวน ๖ เรื่อง สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทั้ง ๖ เรื่อง ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ/ การดำเนินงาน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	หลักฐาน	สำเร็จ ตามแผน
1.การวางแผนและปรับปรุง/พัฒนาระบบ Audit Checklist	1. ปรับปรุง/พัฒนาระบบ ดำเนินการจ้างผู้พัฒนาระบบทดสอบการใช้งานระบบฯ	- ระบบ Audit Checklist ที่ได้รับการปรับปรุง/พัฒนาแล้ว	พฤศจิกายน - ธันวาคม 2565	1. ดำเนินการปรับปรุงพัฒนาระบบฯ เสร็จสิ้น https://bit.ly/3lgbUCI	✓
	2. ปรับปรุงข้อมูลในระบบฯ ข้อคำถามแบบประเมิน - ประชุมหารือการปรับข้อคำถามแบบประเมิน - รายงานผลการปรับปรุงข้อคำถามต่อผอ.กตส. - ดำเนินการปรับปรุงข้อคำถามในระบบฯให้สอดคล้องกับข้อคำถามที่ได้รับอนุมัติจาก ผอ.กตส.	- แบบประเมินในระบบ Audit Checklist ที่มีการปรับปรุงข้อคำถามแล้ว	พฤศจิกายน - ธันวาคม 2565	๑) รายงานการประชุมประจำเดือนตุลาคม 2565 การปรับปรุงข้อคำถามในระบบ Audit Checklist https://bit.ly/3C9ylON ๒) ทบทวนรายชื่อผู้เข้าใช้งานระบบฯ https://bit.ly/3i56zUf ๓) แจงรายชื่อหัวหน้ากลุ่ม อำนวยการเพื่อสอบทานข้อมูลนำเข้าในระบบฯ https://bit.ly/3ZhHzd8	✓

ชื่อกิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ/ การดำเนินงาน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	หลักฐาน	สำเร็จ ตามแผน
2. การให้ความรู้แก่ ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วน ได้เสีย	3. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่ ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย - ขออนุมัติโครงการอบรม - สร้างกลุ่มไลน์หัวหน้าอำนวยการ และผู้เข้าใช้งานระบบฯ - เผยแพร่ข้อมูลการจัดโครงการ อบรมประสานงานตอบข้อซักถาม แก่ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสียผ่าน ช่องทางไลน์กลุ่ม	-โครงการจัดอบรมให้ความรู้ แก่ผู้รับบริการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย - กลุ่มไลน์ ผู้รับบริการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย	พฤศจิกายน - ธันวาคม 2565	1) โครงการเสริมสร้างความ เข้มแข็งผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงานและหัวหน้า อำนวยการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 https://bit.ly/3vDyddO 2) บรรยายภาคการจัดอบรมฯ https://bit.ly/3VEuNSY 3) สร้างกลุ่มไลน์หัวหน้า อำนวยการและผู้ใช้งานระบบฯ และเผยแพร่ข้อมูลโครงการฯ https://bit.ly/31Gy4AkE	✓
	4. จัดทำคู่มือการใช้งานระบบ Audit Checklist เสนอ ผอ. กตส. อนุมัติและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการ/ ผู้มีส่วนได้เสียนำไปใช้ประโยชน์	- คู่มือการใช้งานระบบ Audit Checklist	พฤศจิกายน - ธันวาคม 2565	1) ขออนุมัติคู่มือ Audit Checklist https://bit.ly/3GAsUSV 2) แจงเวียนคู่มือให้หน่วยงาน ทราบและเข้าใช้งานระบบฯ ที่ สร 0925.02/ว3 ลงวันที่ 4 มกราคม 2566  3) คู่มือการใช้งาน https://bit.ly/3Gh088n	✓
3.การขับเคลื่อนงาน ในระบบ Audit Checklist สรุปผลการกำกับ ติดตามการแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ	5 แจงเวียนผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย นำเข้าข้อมูลในระบบฯ ตอบข้อซักถามต่าง ๆ	- หนังสือแจ้งเวียนผู้รับบริการ/ ผู้มีส่วนได้เสีย	ธันวาคม - มกราคม 2566	แจ้งเวียนให้ผู้รับบริการนำเข้า ข้อมูล https://bit.ly/3ZNczAT ตอบข้อซักถามให้ความเข้าใจแก่ ผู้รับบริการ https://bit.ly/3YsxhVW	✓
	6. แจงเวียนฝ่ายตรวจสอบดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูลนำเข้าของผู้รับบริการ /ผู้มีส่วนได้เสียในระบบฯ ประเมินผลให้คะแนนตามเกณฑ์ กำหนด และฝ่ายตรวจสอบประเมินผล พร้อมให้คะแนน	-หนังสือแจ้งเวียนฝ่ายตรวจสอบ	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2566	1) หนังสือแจ้งเวียน https://bit.ly/3ygTz2e 2) ส่งสรุปผลการประเมิน เบื้องต้นให้หน่วยรับตรวจทราบ และตอบข้อซักถามเพิ่มเติม https://bit.ly/3Jj13bg	✓

4. หลักฐานการประเมินคะแนนจากระบบ Audit Checklist

ผลการประเมินระบบควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist จำนวน ๓๕ หน่วยงาน โดยภาพรวมได้คะแนนร้อยละ ๙๔ เปรียบเทียบร้อยละคะแนนตามเกณฑ์การประเมินพบว่า อยู่ในระดับ “ดี” ดังนี้



วิเคราะห์ผลการประเมิน

จากผลการประเมินระบบการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๔ ด้าน เรียงลำดับคะแนนประเมินแต่ละด้าน จากคะแนนน้อยที่สุดไปมากที่สุด ได้แก่ ด้านการควบคุมภายใน ร้อยละ ๘๕.๐๘ ด้านการเงิน ร้อยละ ๙๓.๐๓ ด้านการบริหารงบประมาณ ร้อยละ ๙๘.๙๓ และด้านการบริหารพัสดุ ร้อยละ ๙๙.๐๑ โดยแต่ละด้านมีความเสี่ยงที่ตรวจพบ เช่น

๑) ด้านการควบคุมภายใน : การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในไม่เป็นปัจจุบัน การจัดทำ Flowchart ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจหลักตามโครงสร้างของหน่วยงาน และกระบวนการตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการระดับกรมกำหนด และการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงบางกระบวนการไม่ชัดเจน เป็นต้น

๒) ด้านการเงิน : การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน กำหนดบทบาทหน้าที่บางคำสั่งยังไม่มีชัดเจน การบริหารลูกหนี้เงินยืม ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล บางหน่วยงานยังไม่มีมาตรการเร่งรัดติดตามเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

๓) ด้านการบริหารพัสดุ : คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุบางหน่วยงานยังไม่เป็นปัจจุบัน การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและเผยแพร่แผนฯ วงเงินเกิน ๕ แสนบาท ล่าช้า การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีต่อผู้แต่งตั้งเกินระยะเวลาที่กำหนด เป็นต้น

๔) ด้านการบริหารงบประมาณ : การจัดทำรายงานแผนการใช้จ่ายเงินไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการการบันทึกรายละเอียดทะเบียนคุมงบประมาณไม่ครบถ้วน

5. สรุปปัญหา อุปสรรค จากการดำเนินงานรอบ 5 เดือนแรก

๑. ปัญหาการสื่อสารภายในหน่วยรับตรวจ บางหน่วยงานผู้รับหนังสือแจ้งเวียนคู่มือและให้บันทึก ข้อมูลในระบบ Audit Checklist ไม่ได้ส่งต่อหนังสือฉบับดังกล่าวถึงหัวหน้าอำนาจการและผู้ได้รับมอบหมายให้เข้าใช้งานระบบฯ
๒. ปัญหาการเข้าใช้งานระบบ Audit Checklist ของผู้ได้รับมอบหมายให้เข้าใช้งานฯ และหัวหน้าอำนาจการ เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบ Audit Checklist จึงทำให้การเข้าใช้งานเกิดความไม่เข้าใจ
๓. ผู้รับผิดชอบเข้าใช้งานในระบบ Audit Checklist บางรายเข้า e-mail ของกรมอนามัยไม่ได้ เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบ e-mail ของกรมอนามัย ผู้ใช้งานบางรายยังไม่ได้เข้าไปอัปเดต e-mail ของตนเอง

6. สรุปแนวทางแก้ไข/กลยุทธ์

- ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ได้ปรับปรุงแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ เพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจแก่ผู้เข้าใช้งานระบบ Audit Checklist หัวหน้าอำนาจการ และเจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- ๑) ตอบข้อซักถามทั้งทางโทรศัพท์ ทาง Line ส่วนตัว และ Line Group หัวหน้าอำนาจการ
 - ๒) กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำคู่มือการใช้งานระบบ Audit Checklist และคลิปวิดีโอสอนการเข้าใช้งานเผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น หนังสือเวียน เว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน Youtube และ Application Line Group หัวหน้าอำนาจการ
 - ๓) แอดมินระบบ Audit Checklist ได้ดำเนินการส่ง Username และ Password ใน e-mail ส่วนตัวของผู้รับผิดชอบ เพื่อเข้าใช้งานในระบบ