



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๑๐๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๕๓

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๕ เดือนหลัง (มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๖)

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัด ๔.๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว พร้อมรายงานผลการวิเคราะห์ในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงาน (DOC) และอัปโหลดไฟล์หลักฐานประกอบให้ครบถ้วน

บัดนี้ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์การดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว เพื่ออัปโหลดไฟล์หลักฐานในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงาน (DOC) รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนฯ และขออนุมัตินำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

ขุฑพร ชัยเทพ

(นางสาวขุฑพร ชัยเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- อนุมัติแผนฯ
- อนุมัติเผยแพร่ทางเว็บไซต์ฯ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สถานการณ์ ตัวชี้วัดที่ ๔.๓
ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
รอบ ๕ เดือนหลัง (มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๖)

กรมอนามัย แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๗๗๗/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และเพิ่มคุณค่าให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาสในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน หน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน

ระดับ ๑ Assessment

๑.๑ ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ไตรมาสที่ ๑)

ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ C (Comparisons) ของผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การเก็บรวบรวมข้อมูลรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน, หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน พบว่า หน่วยงานได้ปฏิบัติตามกระบวนการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย กำหนด โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๖-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๖-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๖-๓) ในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานบนหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในครบถ้วน ทันตามกำหนดภายใน ๑๕ วันหลังสิ้นแต่ละไตรมาสทุกหน่วยงาน (ไตรมาสที่ ๑ ครบกำหนดส่งแบบรายงานฯ วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๖ เนื่องจากติดวันหยุดราชการ) ซึ่งมีมีจำนวนข้อบกพร่องที่ปฏิบัติตามแบบผลการตรวจสอบฯ และจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของไตรมาสที่ ๑ ดังนี้

ข้อตรวจพบ	จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ข้อ)	จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ (ข้อ)	ข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไข (%)
ไตรมาสที่ ๑	๕๓	๕๐	๙๔.๓๔%

แหล่งข้อมูล : รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ (ร้อยละ)	FA	CA	OA	MA
ไตรมาสที่ ๑	๖.๕๙	๐.๐๐	๐.๔๗	๒๕.๐๐

แหล่งข้อมูล : รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากการเปรียบเทียบข้อมูลผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่า รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีจำนวนข้อบกพร่องสูงสุดในไตรมาสที่ ๑ จำนวน ๕๓ ข้อ ซึ่งประเด็นข้อตรวจพบที่พบมาก คือ ผลการใช้เงินไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย สาเหตุเนื่องจากเบิกจ่ายเงินงบลงทุนไม่เป็นไปตามแผนฯ และมีการเลื่อนจัดอบรม รวมทั้งผู้เข้ารับการอบรมไม่เป็นไปตามที่โครงการกำหนดไว้ ซึ่งส่งผลให้การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% ทำให้เสียโอกาสนำเงินไปใช้โครงการอื่นที่สำคัญ และมีบางหน่วยงานที่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การควบคุมทรัพย์สินไม่ครบถ้วนไม่ตรงกับรายการทรัพย์สินในระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างในระบบ New GFMS Thai

ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

๑) สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๑๕ ลงวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕) นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๖) คำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.๒ ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย, ความต้องการ/ความคาดหวัง, ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ เป็นข้อมูลเดิมของการวิเคราะห์ฯ รอบ ๕ เดือนแรก

๑.๓ ทำเนียบผู้รับบริการ (C) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH)

รายละเอียดเป็นข้อมูลเดิมของการวิเคราะห์ฯ รอบ ๕ เดือนแรก

ระดับ ๒ Advocacy/Intervention

๒.๑ กำหนดมาตรการขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB มาตรการเพื่อการขับเคลื่อนโดยใช้กลยุทธ์ PIRAB ซึ่งประกอบด้วย *Partnership* , *Invest*, *Advocacy* และ *Building Capacity* เป็นข้อมูลเดิมของการวิเคราะห์ฯ รอบ ๕ เดือนแรก

๒.๒ แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดเป็นข้อมูลเดิมของการวิเคราะห์ฯ รอบ ๕ เดือนแรก

ระดับ ๓ Management and Governance

๓.๑ มาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ตัวชี้วัดการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๓ เป็นข้อมูลเดิมของการวิเคราะห์ฯ รอบ ๕ เดือนแรก