



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๒ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๑๐๔

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/๕๐๕

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อจัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (ผ่านหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๒)

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๒ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย นั้น

ฝ่ายตรวจสอบ ๒ สรุปรายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากการดำเนินงานในปีงบประมาณที่ผ่านมาเพื่อกำหนดมาตรการ และจัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน และเผยแพร่ในเว็บไซต์ต่อไปด้วย
จะเป็นพระคุณ

(นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนฯ และ
ให้เผยแพร่ในเว็บไซต์ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางดุลยรัตน์ งามชม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๒

- อนุมัติ เผยแพร่ในเว็บไซต์ฯ
- ดำเนินการตามแผนขับเคลื่อนกำหนด

(นางสาวอรุณี มนปรางณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย มีบทบาทหลักในการส่งเสริมการดำเนินงานของกรมอนามัยให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยทำหน้าที่บริการให้ความเชื่อมั่น และบริการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ กำกับดูแลและสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยพัฒนารูปแบบการประเมินเป็นโปรแกรมสำเร็จรูป ผ่านหน้าเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยจะสามารถช่วยให้หน่วยงานสามารถประเมินการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานเบื้องต้นได้ ช่วยลดข้อผิดพลาด ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ผู้บริหารสามารถนำผลจากการประเมินใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ การดำเนินงานของหน่วยงานในกำกับให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ประโยชน์ของระบบ Audit Checklist

๑) เพื่อให้หน่วยงานสังกัดกรมอนามัย สามารถนำเครื่องมือการประเมินในระบบฯ ใช้ในการสอบทานระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการควบคุมภายใน ด้านการบริหารงบประมาณ และด้านสารสนเทศ ให้มีความเพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนด สามารถลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่เกิดความเสียหายแก่องค์กร มีการปรับปรุงแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่สามารถกำหนดมาตรการ หรือจัดให้มีระบบควบคุมภายในได้อย่างเพียงพอ เหมาะสม

๒) เพื่อให้กรมอนามัยเป็นองค์กรโปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดการกำกับดูแลที่ดี สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของกรมอนามัยได้เป็นอย่างดี

ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist

การประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย จำนวน ๓๖ หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน มีการทบทวนทะเบียนรายชื่อผู้รับผิดชอบการประเมินในระบบฯ เสนอต่อผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในทราบ และกำหนดสิทธิผู้ใช้งาน สำหรับดำเนินการในระบบ โดยกำหนดชื่อผู้ใช้งาน (User) รหัสผ่าน (Password) และจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ Audit Checklist พร้อมแจ้งเวียนให้หน่วยงานทราบ เพื่อเป็นคู่มือ หรือแนวทางในการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist และนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หน่วยงานดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ Audit Checklist ๕ มิติ ประกอบด้วย ๑) ด้านการเงิน ๒) ด้านการบริหารพัสดุ ๓) ด้านการควบคุมภายใน ๔) ด้านการบริหารงบประมาณ ๕) ด้านการพัฒนาปรับปรุง พร้อมส่งข้อมูลที่ได้ดำเนินการประเมินให้แก่หัวหน้าหน่วยงาน เพื่อสอบทานความครบถ้วน ถูกต้องของข้อมูล และเอกสารประกอบการประเมินในระบบฯ พร้อมยืนยันข้อมูลให้แก่กลุ่มตรวจสอบภายใน หลังจากนั้น ผู้ตรวจสอบภายในจะดำเนินการสอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง และระบบการควบคุมภายในแต่ละด้าน แล้วให้คะแนนตามเกณฑ์ประเมิน คือ ๑) มีเอกสารครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน จำนวน ๒ คะแนน ๒) มีเอกสารครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบันบางส่วน ๑ คะแนน และ ๓) ไม่มีผลการดำเนินการ ๐ คะแนน

เมื่อประเมินผลเสร็จสิ้นแล้ว กลุ่มตรวจสอบภายในแจ้งผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นต่อผู้อำนวยการแต่ละหน่วยงานทราบ เพื่อให้หน่วยงานนำผลดังกล่าวไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีระบบควบคุมภายในที่รัดกุม เพียงพอ เหมาะสม แล้วเสนอต่อผู้อำนวยการทราบ และรายงานผลฯ ดังกล่าวเข้าสู่ระบบ Audit Checklist เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบรวบรวมข้อมูลจากการแก้ไข พร้อมข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะเสนอต่ออธิบดีกรมอนามัยทราบ

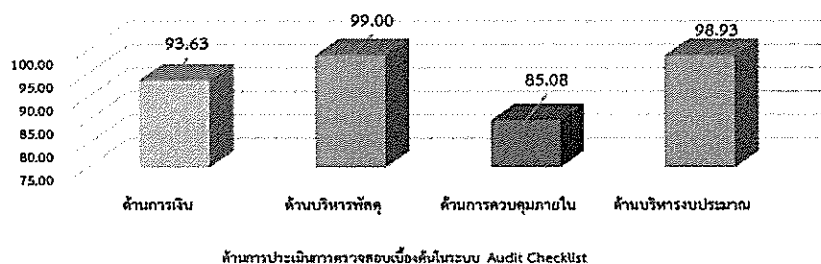
ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ Le (Level) ของผลการดำเนินงาน

กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย ด้านการเงิน ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารงบประมาณ จำนวน ๓๕ หน่วยงาน มีการรายงานสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นของหน่วยงาน (Self-Assessment) และรายงานสรุปผลการปรับปรุง เพื่อพัฒนาองค์กร (Corrective Action Request Summary Report) เสนอต่ออธิบดีกรมอนามัย ในปีที่ผ่านมา เพื่อนำมาวิเคราะห์ในการวางมาตรการและแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จากการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น Audit Checklist ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่า หน่วยงานส่วนกลาง การดำเนินงานภาพรวมระดับหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน ผลการประเมินในภาพรวม ได้ร้อยละ ๙๔.๙๑ อยู่ในระดับดี ประกอบด้วย ด้านการเงิน ร้อยละ ๙๔.๒๖ ด้านการบริหารพัสดุ ร้อยละ ๙๘.๘๕ ด้านการควบคุมภายใน ๘๗.๗๘ และด้านบริหารงบประมาณ ร้อยละ ๙๘.๗๕

หน่วยงานส่วนภูมิภาค การดำเนินงานภาพรวมระดับหน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๕ หน่วยงาน ผลการประเมินในภาพรวม ได้ร้อยละ ๙๒.๘๒ อยู่ในระดับดี ประกอบด้วย ด้านการเงิน ร้อยละ ๙๑.๓๙ ด้านการบริหารพัสดุ ร้อยละ ๙๙.๒๓ ด้านการควบคุมภายใน ๘๑.๔๘ และด้านบริหารงบประมาณ ร้อยละ ๙๙.๑๗

ผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นภาพรวมกรมอนามัย



ผลการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ในภาพรวม คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๐๐% อยู่ในเกณฑ์ ดี จากการสอบถามข้อมูลในระบบ Audit Checklist พบว่า ผลคะแนนข้อมูลแต่ละด้านคิดเป็นร้อยละ ดังนี้ ด้านการเงิน ร้อยละ ๙๖.๖๓ ด้านการบริหารพัสดุ ร้อยละ ๙๙.๐๐ ด้านการควบคุมภายใน ๘๕.๐๘ และด้านบริหารงบประมาณ ร้อยละ ๙๘.๙๓

สรุปได้ว่า การประเมินผลผ่านระบบ Audit Checklist ตามเกณฑ์ที่กำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถช่วยควบคุมกำกับการทำงานของหน่วยงานให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ มากยิ่งขึ้น ซึ่งยังมีบางหน่วยงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงาน และจัดให้มีระบบควบคุมภายในให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงแก้ไขแล้ว

ข้อมูลความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์

ข้อคำถามแบบประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist จำนวน ๔ ด้าน อ้างอิงกฎหมาย ระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ หนังสือเวียนฯ ที่เกี่ยวข้องแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ด้านการเงิน : ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. ด้านการบริหารพัสดุ : พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. ด้านการควบคุมภายใน : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. ด้านการบริหารงาน : มติ ครม. และมติกรมอนามัย ด้านอัตราการเบิกจ่ายเงินแต่ละไตรมาสของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปรายงานปัญหาอุปสรรค การใช้งานระบบ Audit Checklist ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความพึงพอใจ ประโยชน์ที่ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสียได้รับ

ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสียได้ทราบถึงระบบการควบคุมภายในของตนเองว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มากน้อยเพียงใด จากการประเมินตนเองในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ซึ่งมีข้อคำถามแสดงถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ กำหนด และได้ทราบถึงการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานถูกต้องมากยิ่งขึ้น รวมถึงหัวหน้างานสามารถกำกับติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความระมัดระวัง รอบคอบ รัดกุม ยิ่งขึ้น เพื่อป้องกันการปฏิบัติงานผิดพลาดซ้ำที่อาจเกิดขึ้น และได้สร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้เสียในการให้คำแนะนำ ปรีกษา ตลอดจนระยะเวลาการดำเนินการในระบบฯ

ปัญหา อุปสรรค การใช้งานระบบฯ

การดำเนินงานตอบแบบประเมินในระบบฯ บางหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ส่งให้มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการใช้งานระบบ การส่งต่อข้อมูลขาดความต่อเนื่อง และบุคลากรไม่เพียงพอในการนำเข้าสู่ข้อมูลลงระบบฯ หรือบุคลากรที่รับผิดชอบ มีภาระงานมาก ขาดการนำเข้าสู่ข้อมูลที่เพียงพอ อีกทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการเพิ่มระบบการสอบทานข้อมูลในระบบของแต่ละหน่วยงาน โดยผ่านหัวหน้าอำนวยการ เพื่อยืนยันความครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนนำส่งข้อมูลให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นระบบใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการสอบทานและกดยืนยันข้อมูลให้แก่กลุ่มตรวจสอบภายใน

จากการประเมินผลความพึงพอใจของการใช้ประโยชน์ข้อมูลผลการประเมินจากระบบ Audit Checklist สำหรับผู้บริหารหน่วยงาน หัวหน้าอำนวยการ และผู้ปฏิบัติงานในระบบฯ สรุปได้ดังนี้

ด้านผู้บริหาร : ผลการประเมินความพึงพอใจต่อการใช้ประโยชน์ข้อมูลผลการประเมินจากระบบ Audit Checklist สำหรับผู้บริหารหน่วยงานในภาพรวม อยู่ในระดับ ดี ระดับความพึงพอใจของผู้บริหารส่วนใหญ่ ประกอบด้วย ข้อมูลจากระบบฯ สามารถช่วยในการบริหารจัดการ การดำเนินงาน ประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการของหน่วยงานได้เป็นอย่างดี มีการนำข้อมูลที่ได้รับไปพัฒนา ปรับปรุงองค์กร สร้างการเรียนรู้ร่วมกันทุกระดับ และวางแผนการบริหารงาน ปรับปรุงระบบควบคุมภายในได้อย่างรัดกุม เพียงพอ เหมาะสม พร้อมเป็นแนวทางในการกำหนดนโยบาย มาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตภายในหน่วยงานได้เป็นอย่างดี

ด้านหัวหน้าอำนวยการ และผู้ปฏิบัติงาน : ผลการประเมินความพึงพอใจในภาพรวม อยู่ในระดับ ดี ประกอบด้วย ข้อมูลการประเมินในระบบ Audit Checklist สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการสอบทานความถูกต้องของการปฏิบัติงาน รวมถึงป้องกันข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้เป็นอย่างดี สามารถนำข้อมูลที่ได้รับไปปรับปรุงระบบควบคุมภายในแต่ละด้านให้มีความรัดกุม เพียงพอ เหมาะสมเป็นแนวทางในการกำหนดนโยบาย มาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตภายในหน่วยงาน และข้อมูลการประเมินแต่ละด้าน ชัดเจน เหมาะสมกับบริบทเนื้อหา การจัดลำดับเนื้อหาเป็นขั้นตอนต่อเนื่อง บุคลากรทุกระดับสามารถนำผลการประเมินในระบบ Audit Checklist มาสร้างการเรียนรู้ร่วมกันภายในหน่วยงาน พัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

สรุปปัญหาจากการสอบถามผู้ใช้งานระบบฯ ดังนี้

๑) ผู้รับบริการไม่เข้าใจข้อคำถามบางคำถามในระบบฯ

๒) การปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ส่งให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการใช้งานระบบ การส่งต่อข้อมูลขาดความต่อเนื่อง

๓) มีการเพิ่มระบบการสอบทานข้อมูลในระบบของแต่ละหน่วยงานผ่านหัวหน้าอำนวยการ ซึ่งเป็นระบบใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนการสอบทานและกดยืนยันข้อมูลให้แก่กลุ่มตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอแนะ ความต้องการ และความคาดหวังจากกลุ่มเป้าหมาย

จากผลการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้งานระบบ Audit Checklist ที่ได้มีการให้ข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็น และความคาดหวังจากการใช้งานในระบบฯ ในปีต่อไป นั้น สามารถสรุปผลได้แบ่ง ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านประโยชน์ที่ได้รับจากระบบ Audit Checklist

๑) เป็นระบบฯ ที่ดีที่หน่วยงานจะนำมาใช้วางแผนปิด gap (ช่องว่าง) เห็นควรจัดให้มีการดำเนินการเรื่องนี้อย่างต่อเนื่อง เป็นเครื่องมือที่ดีตัวหนึ่งในการประเมินตนเองของหน่วยงานเพื่อให้เกิดการปรับปรุงและพัฒนา งานให้มีความถูกต้องและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒) ระบบ Audit Checklist มีประโยชน์มากในการใช้ประกอบการดูแล กำกับ ติดตามงาน ใช้เป็นเครื่องมือประกอบในการบริหารงาน

๓) ได้คำแนะนำและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานมาก หน่วยงานจะพัฒนาให้ระบบการทำงานดีขึ้น

๔) ต้องการให้กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นพี่เลี้ยงในการกำกับ ติดตามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และมีแนวทางที่สนับสนุนช่วยเหลือหน่วยงานในการปฏิบัติงาน ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น

๒. ด้านการพัฒนาระบบโปรแกรม Audit checklist

๑) ควรเพิ่มการ Audit checklist ให้ละเอียดมากยิ่งขึ้นในทุกประเด็น เพื่อให้เป็นแนวทางในการวางแผนระบบควบคุมภายในป้องกันความเสี่ยง

๒) เป็นโปรแกรมที่ใช้ในการตรวจสอบได้ดี ใช้งานง่าย ใช้เป็นข้อมูลประกอบในกระบวนการตรวจสอบภายในประจำปี

๓) เมื่อมีการส่งข้อมูลเข้าในระบบแล้ว อยากรู้ได้ respond ค่ะว่าประเด็นใดมีความเสี่ยง และต้องจัดการตั้งแต่เนิ่นๆ ก่อนที่จะมีการลงตรวจค่ะ

มาตรการและแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด

มาตรการเพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และตามกลยุทธ์ PIRAB รวมถึงเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาอุปสรรคการใช้งานระบบฯ โดยมีเป้าหมายคือ ความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในเบื้องต้นผ่านระบบ Audit Checklist ของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ซึ่งมีการส่งเสริม สนับสนุน การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย กฎบัตรและกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ส่งเสริมให้เกิดมาตรการตามกลยุทธ์ PIRAB จำนวน ๔ เรื่อง คือ Invest, Advocacy, Partnership และ Building Capacity เพื่อให้สามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายที่กำหนดได้

Partnership : ประสานความร่วมมือ ส่งเสริมให้เกิดการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย โดยประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist ให้ข้อเสนอแนะ บริการให้คำปรึกษา เพื่อปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน ช่วยพัฒนาหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

Investment : พัฒนานวัตกรรมกรรมการตรวจสอบภายใน ระบบ Audit Checklist ให้เป็นเครื่องมือในการกำกับ ควบคุมการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย

Advocacy : พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในเชิงรุก ด้านระบบฐานข้อมูล เทคโนโลยี และด้านบุคลากร เพื่อให้การดำเนินงานของกรมอนามัยเกิดผลสัมฤทธิ์ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยพัฒนาระบบ Audit Checklist

Building Capacity : ส่งเสริมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรอบรู้ระบบ Audit Checklist รอบรู้กฎ ระเบียบฯ ในการประเมินผลข้อมูลนำเข้าในระบบฯ และส่งเสริมผู้รับบริการ ให้มีความรู้ในการเข้าใช้งานระบบ Audit Checklist ได้อย่างถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว

แผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมการขับเคลื่อนมาตรการ/การดำเนินงาน	รอบ ๕ เดือนแรก					รอบ ๕ เดือนหลัง				
	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค.๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗
๑. การวางแผนและปรับปรุงข้อคำถามในระบบ Audit Checklist										
๑.๑ ทบทวนรายชื่อผู้นำเข้าข้อมูลในระบบ Audit Checklist หัวหน้าอำนาจการ เพิ่มรายชื่อผู้นำเข้าข้อมูลด้านสารสนเทศ และรวบรวมรายชื่อฯ จัดทำทะเบียนรายชื่อผู้นำเข้าข้อมูลและหัวหน้าอำนาจการ		←→								
๑.๒ ปรับปรุงข้อมูลในระบบฯ ข้อคำถามแบบประเมิน - ประชุมหารือการปรับข้อคำถามแบบประเมิน - รายงานผลการปรับปรุงข้อคำถามต่อผอ.กตส. - ดำเนินการปรับปรุงข้อคำถามในระบบฯ ให้สอดคล้องกับข้อคำถามที่ได้รับอนุมัติจากผอ.กตส.			←→							
๒. การให้ความรู้แก่ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย										
๒.๑ ชี้แจง/แจ้งเวียนการใช้งานระบบ Audit Checklist ให้แก่ผู้นำเข้าข้อมูล และหัวหน้าอำนาจการ ในช่องทางต่างๆ		←→								
๒.๒ จัดทำคู่มือการใช้งานระบบ Audit Checklist เสนอ ผอ. กตส. อนุมัติ และเผยแพร่ให้ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย นำไปใช้ประโยชน์		←→								
๓. การขับเคลื่อนงานในระบบ Audit Checklist สรุปผลการกำกับติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ										
๓.๑ แจ้งเวียนคู่มือฯ และการดำเนินงานในระบบ Audit Checklist ให้ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสียนำเข้าข้อมูลในระบบฯ ตอบข้อซักถามต่าง ๆ				←→						
๓.๒ . สรุปผลการประเมิน จัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระบบ Audit Checklist เสนออธิบดีกรมอนามัย ผ่าน ผอ. กตส. และแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย					←→					

กิจกรรมการขับเคลื่อนมาตรการ/การดำเนินงาน	รอบ ๕ เดือนแรก					รอบ ๕ เดือนหลัง				
	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค.๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗
๓.๓ วิเคราะห์ข้อมูล พร้อมจัดทำรายงานการวิเคราะห์การดำเนินงานตามแผนขับเคลื่อนจากการประเมินความสำเร็จของการประเมินผลการควบคุมภายในผ่านระบบ Audit Checklist รอบ ๕ เดือนแรก						←→				
๓.๔ กำกับ ติดตาม ให้ความรู้ ให้คำปรึกษาหน่วยงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามประเด็นต่าง ๆ ตามผลการประเมินการควบคุมภายใน เช่น ให้ความรู้ผ่านทางไลน์กลุ่มหรือช่องทางการสื่อสารอื่นๆ							←→			
๓.๕ จัดทำรายงานสรุปผลการปรับปรุง พัฒนางค์กรของหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย ในการกำกับติดตามการแก้ไขปรับปรุงองค์กร เสนอ ผอ.กตส.							←→			
๓.๖ รายงานการขับเคลื่อนการดำเนินงาน รายงานการประชุมประจำเดือน และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป										←→

ผู้จัดทำ.....
 (นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอ และตรวจสอบ.....
 (นางดุลยรัตน์ งามชม)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๒

ผู้อนุมัติ.....
 (นางสาวอรุณี มนปรางณีต)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน