



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๘๙๖

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๓๙๕

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์การดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๔.๒๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน
ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๕ เดือนแรก

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัด ๔.๒๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดให้รวบรวมข้อมูลวิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด นั้น

ในการนี้ ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์และแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว ตามรายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และอนุมัติให้เผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาววัลลภา อัสวศรีอรรถ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- อนุมัติและเผยแพร่ในเว็บไซต์ฯ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สถานการณ์ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑๔
ตัวชี้วัด ๔.๒๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
รอบ ๕ เดือนแรก (ตุลาคม ๒๕๖๗ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)

ตามที่อธิบดีกรมอนามัย ได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล น่าเชื่อถือ มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น ทันต่อสถานการณ์ เป็นกลไก สำคัญเพิ่มคุณค่าให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดกระบวนการกำกับ ดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยให้ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบ และแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานอย่างช้าไม่เกินวันที่ ๑๕ หลังสิ้นรอบแต่ละไตรมาส ในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน หน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ระดับ ๑ Assessment

๑.๑ ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๑) ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ C (Comparisons) การเปรียบเทียบ ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ (เปรียบเทียบ ๓ ปี ย้อนหลัง)

การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ โดยใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖ มีหน่วยงานทั้งหมด ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ - ๒ มีหน่วยงานทั้งหมด ๓๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๒ หน่วยงาน หน่วยงานส่วน ภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และไตรมาสที่ ๓ - ๔ เหลือหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๙ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๔๐๐/๒๕๖๗ เรื่อง ยุบเลิกการจัดตั้งหน่วยงานภายในมีฐานะเทียบเท่ากอง ในสังกัดกรมอนามัย สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ มีการยุบเลิกสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ กองดิจิทัล เพื่อส่งเสริมสุขภาพ และกองนวัตกรรมบริการสุขภาพ กรมอนามัย ทั้งนี้หน่วยงานได้ปฏิบัติตามกระบวนการตรวจสอบ ตามขั้นตอน และแนวทางที่กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัยกำหนด โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.- ๑) รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๒) และรายงานการติดตามผลการแก้ไข ตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๓) ในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานบนเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายใน ๑๕ วันหลังสิ้นแต่ละไตรมาสทุกหน่วยงาน จากการเก็บรวบรวมข้อมูลข้อทักท้วง ทั้งหมดในรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ ประกอบด้วย การปฏิบัติงาน ๔ ด้าน คือ ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) และด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ดังนี้

จำนวนข้อที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ		Financial (ข้อ)	Compliance (ข้อ)	Operational (ข้อ)	Management (ข้อ)	จำนวนรวม (ข้อ)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ไตรมาส ๑	๖	๒	๕	๑๙	๓๒
	ไตรมาส ๒	๑๘	๐	๖	๒๐	๔๔
	ไตรมาส ๓	๒๒	๐	๕	๑๒	๓๙
	ไตรมาส ๔	๒๒	๐	๕	๓	๓๐
	รวม	๖๘	๒	๒๑	๕๔	๑๔๕
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ไตรมาส ๑	๓๓	๐	๒	๑๘	๕๓
	ไตรมาส ๒	๒๗	๐	๓	๘	๓๘
	ไตรมาส ๓	๓๗	๑	๒	๑๐	๕๐
	ไตรมาส ๔	๓๘	๑	๑	๕	๔๕
	รวม	๑๓๕	๒	๘	๔๑	๑๘๖
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ไตรมาส ๑	๓๕	๑	๕	๓	๔๔
	ไตรมาส ๒	๓๒	๑	๒	๒	๓๗
	ไตรมาส ๓	๒๖	๐	๑	๒๐	๔๗
	ไตรมาส ๔	๓๖	๑	๓	๗	๔๗
	รวม	๑๒๙	๓	๑๑	๓๒	๑๗๕
รวม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗		๓๓๒	๗	๔๐	๑๒๗	๕๐๖
รวม (ร้อยละ)		๖๕.๖๑	๑.๓๘	๗.๙๑	๒๕.๑๐	๑๐๐.๐๐

ตารางที่ ๑ : ข้อทักท้วงจากรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ แยกเป็นแต่ละด้าน

จากการวิเคราะห์เปรียบเทียบภาพรวมรายงานผลแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ พบว่า มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๖๕.๖๑% ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๒๕.๑๐% ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๗.๙๑% และด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๑.๓๘% ของจำนวนข้อทักท้วงที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ซึ่งข้อตรวจพบสูงสุด คือ ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) เรื่องการบริหารลูกหนี้เงินยืมและบัตรเครดิตราชการ มีการส่งใช้เงินยืมเกิน ๒๐% ส่งใช้เงินยืมล่าช้า และยืมเงินตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐.- บาทขึ้นไป แต่ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการ ตามมาตรการกรมอนามัยกำหนด

๒) ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ T (Trends) แนวโน้ม ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ (เปรียบเทียบ ๓ ปี ย้อนหลัง)

การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖ มีหน่วยงานทั้งหมด ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ - ๒ มีหน่วยงานทั้งหมด ๓๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๒ หน่วยงาน หน่วยงาน

ส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และไตรมาสที่ ๓ - ๔ มีหน่วยงานทั้งหมด ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๙ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน หน่วยงานได้ปฏิบัติตามกระบวนการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัยกำหนด โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.- ๑) รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๒) และรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๓) ในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำ หน่วยงานบนหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในครบถ้วน ทันตามกำหนดภายใน ๑๕ วันหลังสิ้นแต่ละไตรมาสทุก หน่วยงาน จากการเก็บรวบรวมข้อมูลข้อบกพร่องทั้งหมดในรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ พบว่า มีจำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด จำนวน ๕๐๖ ข้อ และจำนวน ข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ จำนวน ๔๗๔ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๖๘ โดยแยกเป็นรายปี และรายไตรมาส ดังนี้

การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ		จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ในรายงานผ่านระบบฯ (ข้อ)	จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ที่ได้รับการแก้ไข (ข้อ)	ร้อยละข้อตรวจพบ ที่ได้รับการแก้ไข (%)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ไตรมาส ๑	๓๒	๒๗	๘๔.๓๘
	ไตรมาส ๒	๔๔	๓๙	๘๘.๖๔
	ไตรมาส ๓	๓๙	๓๔	๘๗.๑๘
	ไตรมาส ๔	๓๐	๒๖	๘๖.๖๗
	รวมงปม.๖๕	๑๔๕	๑๒๖	๘๖.๙๐
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ไตรมาส ๑	๕๓	๕๐	๙๔.๓๔
	ไตรมาส ๒	๓๘	๓๕	๙๒.๑๑
	ไตรมาส ๓	๕๐	๔๘	๙๖.๐๐
	ไตรมาส ๔	๔๕	๔๔	๙๗.๗๘
	รวมงปม.๖๖	๑๘๖	๑๗๗	๙๕.๑๖
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ไตรมาส ๑	๔๔	๔๐	๙๐.๙๑
	ไตรมาส ๒	๓๗	๓๗	๑๐๐
	ไตรมาส ๓	๔๗	๔๗	๑๐๐
	ไตรมาส ๔	๔๗	๔๗	๑๐๐
	รวมงปม.๖๗	๑๗๕	๑๗๑	๙๗.๗๒
รวมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗		๕๐๖	๔๗๔	๙๓.๖๘

ตารางที่ ๒ : ข้อบกพร่องจากรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

จากการวิเคราะห์แนวโน้มข้อบกพร่องทั้งหมดตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ พบว่า จำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ๒๕๖๗ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เนื่องจากผู้บริหารหน่วยงานให้ความสำคัญ กำกับ ติดตาม หน่วยงานของตนเองอย่างเคร่งครัด และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีประสิทธิภาพมากขึ้น ให้ความสำคัญ มีการกำกับ ติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ข้อผิดพลาดให้เป็นไปตามระเบียบฯ ซึ่งข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะทันเวลา คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๙๐ ๙๕.๑๖ และ ๙๗.๗๒ ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า ผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะทันเวลาเพิ่มขึ้นทุกปี

ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อธิบดีกรมอนามัยได้อนุมัติให้มีการตรวจไขว้ระหว่างหน่วยงาน ส่วนกลาง และสถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง จำนวน ๒๔ หน่วยงาน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีการตรวจไขว้ตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ วัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างกัน ต่อยอดระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นแนวทางเดียวกัน รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่ดี จากการรายงานผลการตรวจไขว้ โดยรวมการปฏิบัติงานเป็นตามกฎ ระเบียบ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของแต่ละหน่วยงาน ทำหน้าที่สอบทาน กำกับดูแล และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๓) ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ (๓ ปีย้อนหลัง)

๑. รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๒. นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๓. คำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๔) รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ (๓ ปีย้อนหลัง)

๑. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๖๙ ลว.๘ ก.พ.๖๕ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๙๖ ลว.๒๐ พ.ค.๖๕ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๖๗ ลว.๙ ส.ค.๖๕ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๖๘๗ ลว.๗ พ.ย.๖๕ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๑๕ ลว.๑๗ ก.พ.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๖

๖. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๓๕ ลว.๘ มิ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖

๗. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๕๖๘ ลว.๔ ส.ค.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๖

๘. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๘๐ ลว.๖ พ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

๙. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๐ ลว.๓๑ ม.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๐. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๙๙ ลว.๒ พ.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๑. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๙๑ ลว.๕ ส.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๒. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๐๕ ลว.๘ พ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๒. ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

๑) กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

อธิบดีกรมอนามัย รองอธิบดีกรมอนามัย ผู้อำนวยการ หรือรักษาราชการแทนของหน่วยรับตรวจ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบริหารงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมภายใน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒) ความต้องการ/ความคาดหวัง

การติดต่อระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในหัวข้อบรรยายเฉพาะประเด็นที่หน่วยงานทำผิดบ่อยๆ อุปสรรคปัญหา เทคนิคการตรวจสอบ วิธีการแก้ไข เพื่อนำมาแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน รวมถึงให้ความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบใหม่ ๆ การจัดอบรมในรูปแบบออนไลน์สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน รายหน่วยงานที่ขอความอนุเคราะห์

๓) ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ

การสำรวจความพึงพอใจจากผู้รับบริการ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงาน ใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาปรับปรุง และเพื่อกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยผู้รับบริการให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. จัดการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพให้กับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานรายหน่วยงานในรูปแบบ Online และ Onsite ต่อเนื่องตลอดทั้งปี

๒. ฝึกตรวจจากเอกสารตัวอย่างจริง Work shop สถานการณ์จำลองการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เข้าใจ เห็นภาพจริง นำไปใช้ได้จริงและดูงานหน่วยงานต้นแบบ

๓. เป็นที่ปรึกษาเมื่อมีปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๔. ให้ความรู้เกี่ยวกับวิธีการตรวจสอบ การบันทึกข้อมูลในกระดาษทำการ เพื่อประกอบการจัดทำรายงาน เนื่องจากผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเป็นบุคลากรใหม่ อาจยังไม่เข้าใจวิธีการตรวจสอบ

ระดับ ๒ Advocacy/Intervention

๒.๑ กำหนดมาตรการขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB

มาตรการเพื่อการขับเคลื่อนโดยใช้กลยุทธ์ PIRAB ซึ่งประกอบด้วย *Partnership, Invest* และ *Building Capacity* ดังนี้

๑) *Partnership* : จัดทำคำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒) *Invest* : มีระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในการรายงานผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน ผ่านหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

๓) *Building Capacity* : ส่งเสริมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและวิธีการในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงจัดโครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ทั้งนี้ กลยุทธ์ PIRAB ด้าน *Regulate Legislate* และ *Advocacy* ไม่ได้นำมาใช้ในการขับเคลื่อนตัวชี้วัด เนื่องจากไม่สอดคล้องกับมาตรการที่กำหนด

- มีการพัฒนาความรู้ผู้รับบริการ โดยชี้แจง/จัดโครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดไว้ในแผนการขับเคลื่อนฯ

๒.๒ แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
รายละเอียดตาม เอกสารแนบ ๑

เรื่อง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘															
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.						
	๗. รายงานการติดตามผลการดำเนินงาน / สถานการณ์การดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ทุกเดือน และนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป *** เฉพาะเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗ นำขึ้นเว็บไซต์ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗***	ผ.๓																

ผู้จัดทำ.....
 (นางสาววัลลภา อัครศรีอนันต์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอและตรวจสอบ.....
 (นางสาวอรุณี มนปรางณีต)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน