



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๓ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๘๙๖

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๖๒

วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๕ เดือนหลัง (มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๘)

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (ผ่านหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๑)

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๓ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัด ๔.๒๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว พร้อมรายงานผลการวิเคราะห์ในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงาน (DOC) และอัปโหลดไฟล์หลักฐานประกอบให้ครบถ้วน

บัดนี้ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดดังกล่าวเพื่ออัปโหลดไฟล์หลักฐานในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงาน (DOC) รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัตินำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาววัลลภา อัสวธรอนันต์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัตินำข้อมูลดังกล่าว
เผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน
ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

นางสาวอรอรณ ศรีสงคราม

(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ)

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๑

- อนุมัติเผยแพร่ทางเว็บไซต์

นางสาวอรุณี มนปรณิต

(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ)

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สถานการณ์ ตัวชี้วัดที่ ๔.๒๓
ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
รอบ ๕ เดือนหลัง (มีนาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๘)

กรมอนามัย แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งกรมอนามัย ที่ ๑๒๑๕/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล น่าเชื่อถือ มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น ทันต่อสถานการณ์ เป็นกลไกสำคัญเพิ่มคุณค่าให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบ และแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานอย่างช้าไม่เกินวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส ในระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน

ระดับ ๑ Assessment

๑.๑ ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๑)

๑) ผลผลิตและผลลัพธ์ระดับ L (Level) ของผลการดำเนินงานในปัจจุบัน

จากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาสที่ ๑) โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตามขั้นตอนที่กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนด โดยรายงานผลผ่านระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๓๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง ๒๑ หน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๘-๑) มีทั้งหมด ๓๔ ข้อ หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๘-๑) มีทั้งหมด ๔๙ ข้อ โดยรายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานประกอบด้วย ๔ ด้าน คือ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ และด้านการบริหารงาน ผลการวิเคราะห์ภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานทั้ง ๔ ด้าน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาสที่ ๑) มีข้อตรวจพบในแต่ละด้าน ดังนี้

จำนวนข้อที่กักท้วงทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๘-๑) ๕๗ ข้อ

จำนวนข้อที่กักท้วงทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ๕๓ ข้อ

คิดเป็น ๙๒.๙๘ %

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ					
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management	รวม (ร้อยละ)
ส่วนกลาง	๑๕	๐	๑๓	๑๑	๓๙
ภูมิภาค	๑๔	๐	๑	๓	๑๘
ภาพรวม	๒๙	๐	๑๔	๑๔	๕๗

ผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภาพรวมการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ยังมีข้อที่ต้องพัฒนาและปรับปรุง โดยข้อตรวจพบสูงสุด คือ การยืมเงินเพื่อจัดโครงการฝึกอบรม ผู้ยืมส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% และล่าช้า บางหน่วยงานไม่จัดทำทะเบียนคุมบัตรเครดิตราชการ ดังนั้น การประมาณการค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้ประมาณการค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับความเป็นจริงมากที่สุด เพื่อป้องกันไม่ให้อ่างเงินยืมเกิน ๒๐ % เจ้าหน้าที่การเงินควรกำกับติดตามการส่งใช้เงินยืมเมื่อใกล้ครบกำหนดให้ติดตามทวงถามโดยวาจา ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ว ๗๑๕ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่อง ทบทวนแนวทางปฏิบัติการยืมเงินราชการ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการคืนเงินยืมล่าช้า จัดทำทะเบียนคุมบัตรเครดิตราชการให้เป็นปัจจุบันโดยเร็วตามมาตรการการใช้บัตรเครดิตราชการกรมอนามัย ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ ๐๙๐๓.๐๓/ว ๘๒๐๓ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เพื่อเป็นข้อมูลในการถือบัตรเครดิตราชการ ผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติกรม เนื่องจาก มีการปรับแผนการดำเนินงานบางกิจกรรมที่ต้องดำเนินการในไตรมาสที่ ๑ มาดำเนินการในไตรมาสที่ ๒ และบางหน่วยงานการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ดังนั้น ผู้อำนวยการควรกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ พร้อมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรายงานผลการดำเนินงาน และแผนที่จะต้องดำเนินงานเป็นประจำ เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเงินสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนด จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง (แบบ ๓) บันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) และแบบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฯ (ตส.๐๐๔) ไม่เป็นปัจจุบัน บางหน่วยงานมีสื่อสิ่งพิมพ์ล้ำสมัย/เกินความจำเป็นในคลัง ดังนั้น ขอให้ดำเนินการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) บันทึกรายการในบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) และแบบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฯ (ตส.๐๐๔) ให้ครบถ้วน ถูกต้อง กรณีมีสื่อสิ่งพิมพ์ล้ำสมัย ให้ผู้รับผิดชอบสื่อสิ่งพิมพ์ดำเนินการเบิกวัสดุไปแจกจ่ายกลุ่มเป้าหมายโดยเร็ว

๒) ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเป็นการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในภาพรวม โดยใช้จำนวนข้อตรวจพบในแต่ละด้านการปฏิบัติงาน และได้รวบรวมข้อมูลจากรายงานผลการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการวิเคราะห์ คือ รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาสที่ ๑) ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/๐๖๕ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๒. ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

๑) กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

๒) ความต้องการ/ความคาดหวัง

ผู้รับบริการส่วนใหญ่มีความต้องการ/ความคาดหวัง อยากรู้จักอบรมในรูปแบบออนไลน์ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานที่ติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมการอบรมได้ เพิ่มจำนวนผู้เข้ารับการอบรม และระยะเวลาในการอบรม เพิ่มระยะเวลาการบรรยายหัวข้อต่างๆ รวมถึงจัดทำ Q&A คำถามที่พบบ่อย และอธิบายขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบกรณีที่เกิดการกระทำผิดหรือทุจริตในหน่วยงาน

๓) ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ

การสำรวจความพึงพอใจจากผู้รับบริการ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงาน ใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาปรับปรุง และเพื่อกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยผู้รับบริการให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. จัดอบรมเป็นประจำทุกปี เนื่องจากระเบียบต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลง

๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับประเด็นที่หน่วยงานปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน และหาแนวทางแก้ไข

๒.๑ กำหนดมาตรการขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB

มาตรการเพื่อการขับเคลื่อนโดยใช้กลยุทธ์ PIRAB ซึ่งประกอบด้วย Partnership , Invest และ Building Capacity ดังนี้

๑) Partnership : จัดทำคำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒) Invest : มีระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในการรายงานผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ผ่านหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

๓) Building Capacity : ส่งเสริมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ 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

แผนขับเคลื่อนการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๔.๒๓ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และป้องกันข้อผิดพลาดหรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงาน สามารถดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีความโปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาล ทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency)

เรื่อง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘							
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.
๑. การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	๑. วิเคราะห์สถานการณ์ และรวบรวมข้อมูลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	ผ.๓	↔							
	๑.๑ รวบรวมข้อมูลรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							
	๑.๒ ทบทวน และจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							
๒. พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	๒.๑ จัดทำคู่มือแนวทางการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	ผ.๓	↔							
	๒.๒ จัดอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							
	๒.๓ สรุปผลการอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							
๓. ติดตาม การรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ผ่านระบบรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	๓.๑ จัดทำคู่มือแนวทางการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	ผ.๓	↔							
	๓.๒ จัดอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							
	๓.๓ สรุปผลการอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔							

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 / สถานการณ์การดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามตัวบ่งชี้ต่างๆ ทุกเดือน และนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป *** เฉพาะเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗ นำขึ้นเว็บไซต์ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗***	ผู้รับผิดชอบ ผ.๓	<div style="text-align: center;">  </div>													

ผู้จัดทำ.....
 (นางสาววัลลภา อัครศรีอนันต์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

Suman

ผู้เสนอและตรวจสอบ.....
 (นางสาวอรุณี มนปรมัต)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน