



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบ ๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๘๙๖

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/ ทศ๐

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์การดำเนินงานตามตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน

ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๕ เดือนแรก

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (ผ่านหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๑)

ตามที่ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งกำหนดให้รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ สถานการณ์การดำเนินงาน และจัดทำแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด นั้น

ในการนี้ ฝ่ายตรวจสอบ ๑ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการวิเคราะห์ และแผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดดังกล่าว ตามรายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และอนุมัติให้เผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาววัลลภา อัสวศรีนันต์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และอนุมัติให้เผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวอรรรณ ศรีสงคราม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๑

อนุมัติและเผยแพร่ในเว็บไซต์ฯ

(นางสาวอรุณี มนปราณีต)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สถานการณ์
ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
รอบ ๕ เดือนแรก (ตุลาคม ๒๕๖๘ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙)

ตามทฤษฎีการประเมินได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประเมินความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลให้ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง ให้คำปรึกษาและแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงวางระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้มีทักษะประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบตามแบบรายงานผลฯ แต่ละไตรมาสเสนอผู้อำนวยการ และรายงานผ่านระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานทางเว็บไซต์ กลุ่มตรวจสอบภายใน อย่างช้าไม่เกินวันที่ ๑๕ หลังสิ้นรอบแต่ละไตรมาส

ระดับ ๑ Assessment

๑.๑ ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

๑) ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ C (Comparisons) การเปรียบเทียบ ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ (เปรียบเทียบ ๓ ปี ย้อนหลัง)

การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงาน ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๒๐ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ - ๒ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวม กองคลัง ๒๒ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ไตรมาสที่ ๓ - ๔ มีหน่วยงานที่ต้อง รายงานผลฯ จำนวน ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๑๙ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาค และกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๒๑ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ทั้งนี้ หน่วยงานได้ปฏิบัติตามกระบวนการตรวจสอบตามขั้นตอน และแนวทางที่กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย กำหนด โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.- ๑) รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๒) และรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ (แบบ ตส.ปจ.- ๓) ในระบบผู้ตรวจสอบ ภายในในประจำหน่วยงานทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในครบถ้วน ทันตามกำหนดภายใน ๑๕ วันหลังสิ้น แต่ละไตรมาสทุกหน่วยงาน จากการเก็บรวบรวมข้อมูลข้อบกพร่องทั้งหมดในรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ ประกอบด้วย การปฏิบัติงาน ๔ ด้าน คือ ด้านการเงิน และบัญชี (Financial Auditing) ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) และด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ มีจำนวนข้อที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ จำนวน ๑๘๖ ข้อ, ๑๗๕ ข้อ และ ๑๗๒ ข้อ ตามลำดับ โดยการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เรียงลำดับจากมากไปหาน้อย

คือ ด้าน Financial Auditing ด้าน Management Auditing ด้าน Operational Auditing และด้าน Compliance Auditing ซึ่งข้อตรวจพบสูงสุด คือ การบริหารลูกหนี้เงินยืมและบัตรเครดิตราชการ มีการส่งใช้เงินยืมเกิน ๒๐% ส่งใช้เงินยืมล่าช้า และยืมเงินตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐.- บาทขึ้นไป แต่ไม่ใช้บัตรเครดิตราชการตามมาตรการกรมอนามัย กำหนด จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการเสนอหัวหน้ากลุ่มอำนวยการ และผู้อำนวยการไม่ทันภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป

๒) ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ T (Trends) แนวโน้ม ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ (เปรียบเทียบ ๓ ปี ย้อนหลัง)

การดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ โดยใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวม กองคลัง ๒๐ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ – ๒ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๒๒ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ไตรมาสที่ ๓ – ๔ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๑๙ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีหน่วยงานที่ต้องรายงานผลฯ จำนวน ๓๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ๒๑ หน่วยงาน หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง ๑๖ หน่วยงาน ทั้งนี้ จากการเก็บรวบรวมข้อมูลข้อบกพร่องทั้งหมดในรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ พบว่า มีจำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด จำนวน ๕๓๓ ข้อ และจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข ตามข้อเสนอแนะ จำนวน ๕๑๓ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๒๕ โดยแยกเป็นรายปี และรายไตรมาส ดังนี้

การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ		จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ในรายงานผ่านระบบฯ (ข้อ)	จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ที่ได้รับการแก้ไข (ข้อ)	ร้อยละข้อตรวจพบ ที่ได้รับการแก้ไข (%)
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
	รวมปม.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
	รวมปม.๖๗	๑๗๕	๑๗๑	๙๗.๗๒
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ไตรมาส ๑	๕๗	๕๓	๙๒.๘๘
	ไตรมาส ๒	๔๔	๔๔	๑๐๐

การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ		จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ในรายงานผ่านระบบฯ (ข้อ)	จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ที่ได้รับการแก้ไข (ข้อ)	ร้อยละข้อตรวจพบ ที่ได้รับการแก้ไข (%)
	ไตรมาส ๓	๓๖	๓๓	๙๑.๖๗
	ไตรมาส ๔	๓๕	๓๕	๑๐๐
	รวมปีงบประมาณ ๖๘	๑๗๒	๑๖๕	๙๕.๙๓
รวมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘		๕๓๓	๕๑๓	๙๖.๒๕

ตารางที่ ๒ : ข้อบกพร่องจากรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘

จากการวิเคราะห์แนวโน้มข้อบกพร่องทั้งหมดตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ พบว่า จำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ ๒๕๖๘ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข ตามข้อเสนอแนะทันเวลา คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๑๖ ๙๗.๗๒ และ ๙๕.๙๓ ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า ผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะทันเวลาเพิ่มขึ้นทุกปี เนื่องจากผู้บริหารหน่วยงานให้ความสำคัญกับระบบการตรวจสอบภายใน เน้นย้ำให้ยึดถือและปฏิบัติตามกฎระเบียบ สนับสนุนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ และผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณมีการมอบหมายงานชัดเจนทำงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีการสื่อสารสร้างความเข้าใจระหว่างผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบงานกับกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขข้อผิดพลาดของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และได้รับความร่วมมือจากทุกกลุ่มงานในการปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณให้เสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน เช่น (๑) กรณีส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด ให้ผู้จัดอบรมจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน รวมถึงให้เจ้าหน้าที่การเงินมีการกำกับติดตามก่อนครบกำหนดส่งใช้เงินยืม ๗ วันทำการ (๒) ให้ผู้รับผิดชอบโครงการประมาณการยืมเงินให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายจริงมากที่สุด เพื่อป้องกันการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% และ (๓) มีการประชุมกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด พร้อมให้ผู้เกี่ยวข้องรายงานผลการดำเนินงาน และแผนที่จะดำเนินงานเป็นประจำ เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามมติที่กรมอนามัยกำหนด

๓) ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ (๓ ปีย้อนหลัง)

๑. รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘
๒. นโยบายอธิบดีกรมอนามัย ด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘
๓. คำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘

๔) รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ (๓ ปีย้อนหลัง)

๑. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๑๑๕ ลว.๑๗ ก.พ.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๓๕ ลว.๘ มิ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖
๓. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๕๖๘ ลว.๔ ส.ค.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๘๐ ลว.๖ พ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖
๕. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๐ ลว.๓๑ ม.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๗
๖. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๙๙ ลว.๒ พ.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๗
๗. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๔๙๑ ลว.๕ ส.ค.๖๗ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๗
๘. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๗๐๕ ลว.๘ พ.ย.๖๖ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๗
๙. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๖๕ ลว.๑๓ ก.พ. ๖๘ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๑ พ.ศ. ๒๕๖๘
๑๐. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๒๐๑ ลว.๒๙ เม.ย. ๖๘ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ พ.ศ. ๒๕๖๘
๑๑. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๓๙๒ ลว.๒๙ ก.ค. ๖๘ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ พ.ศ. ๒๕๖๘
๑๒. สธ ๐๙๒๕.๐๔/๕๘๔ ลว.๓๑ ต.ค. ๖๘ เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๔ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๒. ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

๑) กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

อธิบดีกรมอนามัย รองอธิบดีกรมอนามัย ผู้อำนวยการหรือรักษาราชการแทนของหน่วยงานในสังกัด กรมอนามัย ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบริหารงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมภายใน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒) ความต้องการ/ความคาดหวัง

๒.๑ ผู้บริหารหน่วยงานอยากให้ตรวจสอบช่องโหว่ที่อาจนำไปสู่การทุจริตโดยเฉพาะการเงิน พัสดุ ช่วยสร้างวัฒนธรรมการควบคุมภายในให้เข้มแข็งทุกระดับ

๒.๒ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานอยากให้เพิ่มระยะเวลาการบรรยายหัวข้อต่าง ๆ เพิ่มจำนวนผู้เข้ารับการอบรม ระยะเวลาในการอบรมให้มากกว่านี้ รวมถึงอยากให้จัดกิจกรรมอภิปรายกลุ่มเช่นนี้อีก เป็นประโยชน์ต่อผู้เข้ารับการอบรม ทำให้เกิดการแลกเปลี่ยนแนวทางการทำงานร่วมกัน และอยากให้นำข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ/ประเด็นถามตอบ/ปัญหาด้านการเงินใหม่ๆ มาชี้แจง เพื่อป้องกันการและลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๓) ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ

การสำรวจความพึงพอใจจากผู้รับบริการ การขับเคลื่อนผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาปรับปรุง และกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุง การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยผู้รับบริการให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. อยากให้จัดอบรมทุกต้นปีงบประมาณ เพื่อร่วมกันวางแนวทางในการดำเนินงานตรวจสอบภายใน และเพื่อให้ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๒. คัดเลือกประเด็นที่หน่วยงานปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ มาแลกเปลี่ยนและหาแนวทางแก้ไข

๓. อยากให้บรรยายเกี่ยวกับกรณีศึกษาเพื่อให้เข้าใจได้ง่าย และนำกรณีศึกษามายกตัวอย่างประกอบ

๔. เพิ่มเนื้อหาเรื่องกระตาดำทำกร และรายละเอียดการรายงานผลแต่ละไตรมาส

๕. อยากให้ลงลึกในภาคการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็นการรายงานวิธีการตรวจ วิธีการนำเสนอผู้บังคับบัญชา เนื่องจากทั้งคณะเป็นผู้ปฏิบัติงานใหม่

๖. ผู้บริหารระดับสูงและผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานอยากให้มีคลินิกให้คำปรึกษา หรือจัดประชุมติดตามผล/ปัญหาเพื่อแลกเปลี่ยนกันอย่างสม่ำเสมอ

ระดับ ๒ Advocacy/Intervention

๒.๑ กำหนดมาตรการขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB

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

๑) *Partnership* : จัดทำคำสั่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒) *Invest* : มีระบบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในการรายงานผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ผ่านหน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

๓) *Building Capacity* : ส่งเสริมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและวิธีการในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงจัดโครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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

- มีการพัฒนาความรู้ผู้รับบริการ โดยชี้แจง/จัดโครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกำหนดไว้ในแผนการขับเคลื่อนฯ

๒.๒ แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รายละเอียดตาม เอกสารแนบ ๑

เรื่อง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.
	๓.๑ รวบรวมผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานจากระบบฯ ไตรมาส ๑ ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นไตรมาส ๑ (ไม่รวมวันหยุดนักขัตฤกษ์) (เดือนตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๘)	ฝ.๑				↔						
	๓.๒ สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเสนออธิบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไตรมาส ๑ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙						↔					
	๔. วิเคราะห์สถานการณ์จากรายงานผลของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (ไตรมาส ๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๕ เดือนแรก เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์ในการดำเนินงาน รอบ ๕ เดือนหลัง							↔				
	๕. จัดทำสื่อความรู้ในรูปแบบต่างๆ ๕.๑ จัดทำ Infographic 5 เรื่อง คลิปวิดีโอความรู้ จำนวน 2 เรื่อง (ข้อผิดพลาดที่พบบ่อย/ระเบียบใหม่ ๆ /ความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน) ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	ฝ.๑-๒						←				→
	๖. ติดตามการรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ผ่านระบบรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน											
	๖.๑ รวบรวมผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานจากระบบฯ ไตรมาส ๒ ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นไตรมาส (ไม่รวมวันหยุดนักขัตฤกษ์) (เดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๙)	ฝ.๑							↔			
	๖.๒ สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเสนออธิบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไตรมาส ๒ ภายในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙	ฝ.๑								↔		
	๖.๓ สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเสนอผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไตรมาส ๓ ภายในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๙	ฝ.๑										↔

เรื่อง	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
	๗. รายงานการติดตามผลการดำเนินงาน / สถานการณ์การดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ทุกเดือน และนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป	ผ.๑									
				←							→

ผู้จัดทำ.....
 (นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้เสนอและตรวจสอบ.....
 (นางสาวอรุณี มนปราชิต)
 ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน