



กรมอนามัย
DEPARTMENT OF HEALTH

รายงานผลการสอบทานผลการดำเนินงาน
กระทรวงสาธารณสุขประจำปีงบประมาณ 2558
(รอบ 12 เดือน)

โดยคณะกรรมการตรวจสอบและ
ประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงสาธารณสุข

มีรายนามดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------|--|
| 1. ว่าที่ร้อยตรีเจริญศักดิ์ | เอกสมาธิกุล | ประธานกรรมการ |
| 2. นายมงคล | แสงศิริชัย | กรรมการ |
| 3. นายเสวี | หงส์ทยก | กรรมการ |
| 4. นายกมล | วีระประดิษฐ์ | กรรมการ |
| 5. นายถวัลย์ | พบลาภ | กรรมการ |
| 6. นายวิศิษฎ์ | ตั้งนภากร | กรรมการและเลขานุการ |
| 7. นายพงศธร | พอกเพิ่มดี | ผู้อำนวยการสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 8. นางสาวเครือพันธุ์ | บุกบุญ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
ระดับกระทรวง กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ผลการสอบทานในส่วนของ กรมอนามัย ประจำปี 2558

1. การสอบทานกรณีปกติ

- 1.1 ด้านการตรวจราชการ
- 1.2 ด้านการตรวจสอบภายใน
- 1.3 ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 1.4 ด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
- 1.5 ด้านรายงานการเงิน



2. การสอบทานกรณีพิเศษ

การสอบทานด้านการตรวจราชการ

- ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการกำกับติดตาม และประเมินผลงานตามนโยบายสำคัญ จากส่วนกลางแต่ละแห่งมีความแตกต่างกัน ขาดการวิเคราะห์ และตรวจสอบคุณภาพข้อมูลร่วมกัน การรวบรวมข้อมูลยังไม่เป็นระบบ และมีคุณภาพเพียงพอ



การสอบทานด้านการตรวจราชการ (ต่อ)

- กรมวิชาการควรเร่งดำเนินการสำรวจภาวะสุขภาพ เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุน ทีมตรวจราชการ และนิเทศงานในการประเมินสถานการณ์ และชี้ประเด็นสำคัญ
- กรมวิชาการควรสนับสนุนความรู้เชิงวิชาการ และเสนอแนะแนวทางการ พัฒนางานให้ตรงประเด็นมากขึ้น



การสอบทานด้านการตรวจสอบภายใน

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับงานตรวจสอบภายใน สนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม/โครงการ และในการพัฒนาองค์ความรู้กับหน่วยงานตรวจสอบภายใน เครือข่ายและผู้เกี่ยวข้อง

การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

1. มาตรฐานทั่วไป

- ผลการสอบทานปฏิบัติตามมาตรฐานทั่วไปอยู่ในระดับคะแนน 5 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ระดับดีมาก

2. มาตรฐานการปฏิบัติงาน

- ผลการสอบทานปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานอยู่ในระดับคะแนน 5 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ดีมาก

การสอบทานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การสอบทานและประเมินผลระดับความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
อยู่ในระดับดี แต่มีข้อสังเกตบางประเด็น ดังนี้

1. แบบ ปอ. 1 (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)
ไม่สอดคล้องสมเหตุสมผลกับแบบ ปอ. 3 (รายงานแผนการปรับปรุง
การควบคุมภายใน)

2. แบบ ปอ. 3 (รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)
ส่วนมากกำหนดเวลาแล้วเสร็จภายใน 30 กันยายน 2559 ทุกกิจกรรม
และบางกิจกรรมไม่กำหนดเวลาแล้วเสร็จ และผู้รับผิดชอบ

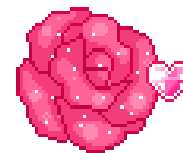


การสอบทานด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

คำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ 2558 มีการถ่ายทอดตัวชี้วัดค่าเป้าหมายจากยุทธศาสตร์ระดับกระทรวงสู่ระดับกรม สู่ระดับหน่วยงาน โดยมีกระบวนการในการถ่ายทอดตัวชี้วัด และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างเป็นระบบ ยกเว้นในประเด็น

มิติภายนอก

- ตัวชี้วัด



1.1.2 ร้อยละของเด็กนักเรียนมีภาวะเริ่มอ้วน และอ้วนไม่ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดไว้

การสอบทานด้านรายงานการเงิน
 รายงานทางการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

รายการ	จำนวนเงิน(ล้านบาท)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม (1)	1,740.16	100.00
สินทรัพย์หมุนเวียน	547.04	31.44
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,193.11	68.56
หนี้สินรวม (2)	87.47	5.03
หนี้สินหมุนเวียน	37.32	2.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน	50.15	2.88
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของผู้ถือหุ้น (3) = (1)-(2)	1,652.69	94.97
รายได้รวม (4)	3,182.21	100.00
ค่าใช้จ่ายรวม (5)	3,037.21	95.44
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายรวม (6) = (4) - (5)	145.00	4.56



การสอบทานด้านรายงานการเงิน (ต่อ)



การวิเคราะห์สถานะทางการเงิน กรมอนามัย ประจำปี 2558

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio)
มีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน จำนวน 14.66 เท่า
ซึ่งว่ามีสภาพคล่องทางการเงินอยู่ในเกณฑ์ดี มีความสามารถชำระหนี้ได้
- อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม (Debt Ratio)
มีอัตราหนี้สินรวมน้อยกว่าสินทรัพย์รวม คิดเป็นร้อยละ 5.03 ซึ่งถือว่ากรมอนามัย
มีความสามารถในการชำระหนี้
- งบรายได้และค่าใช้จ่ายกรมอนามัย พบว่า มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
คิดเป็นร้อยละ 4.56

การสอบทานกรณีพิเศษ

โครงการฟื้นฟูพระราชนิเวศน์ และส่งเสริมสุขภาพช่องปาก
ผู้สูงอายุ เณิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ประจำปี 2558

ผลปรากฏว่า การปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ ฯลฯ ของทางราชการ ไม่มีข้อตรวจพบที่สื่อไปในทางทุจริตแต่มี
บางส่วนงานควรได้รับการปรับปรุงแก้ไข คือด้านการเงินและบัญชีในเรื่อง
การจัดวางระบบการปฏิบัติงานที่ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมายระเบียบ ในส่วนการจัดซื้อจัดจ้าง และการควบคุมพัสดุในการดำเนิน
โครงการฯ ที่ยังไม่รัดกุมเพียงพอ