

1
2
3

รายงานผลการวิเคราะห์ Gap Analysis การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักงานอัยการเจริญพันธุ์
(รอบ 6 เดือนหลัง : เมษายน – กันยายน 2563)

สถานการณ์	มาตรฐานการปฏิบัติ	วิเคราะห์ Gap	การดำเนินการ
<p>การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ไม่ได้เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และไม่ได้เผยแพร่ลงเว็บไซต์แผน - ผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย</p>	<p>การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ต้องเสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และนำไปเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์แผน - ผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.04/ว4320 ลว.17 มิ.ย. 59 - พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารฯ มาตรา 9 - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 	<p>ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพราะมีการปรับเปลี่ยนบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน และขาดการสื่อสารขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องภายในกลุ่มงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการเสนอแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ฯ - ศึกษาและถือปฏิบัติตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.04/ว4320 ลว. 17 มิ.ย. 59, พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารฯ มาตรา 9 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
<p>การบริหารเงินตรงราชการ/เงินยืม : ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกินร้อยละ 30 และส่งใช้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>จัดทำบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นกรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกินร้อยละ 30 เสนอต่อผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา พร้อมทั้งเร่งรัดติดตามทวงถามกรณีนำส่งใช้เงินยืมเกินกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างช้าภายใน 30 วันนับแต่วันครบกำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกินร้อยละ 30 - ส่งใช้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด - ไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร 	<ul style="list-style-type: none"> - กรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกินร้อยละ 30 ให้จัดทำบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอต่อผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจทานการประมาณการ/เงินยืมให้รัดกุมมากขึ้น

สถานการณ์	มาตรฐานการปฏิบัติ	วิเคราะห์ Gap	การดำเนินการ
	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลังฯ พ.ศ. 2562 - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราของราชการ พ.ศ. 2562 - Flowchart การจ่ายเงินตราของราชการ - พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 		<ul style="list-style-type: none"> - กรณีนำส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่กำหนด ให้เร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างช้าภายใน 30 วันนับแต่วันครบกำหนด
<p>ใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายจัดซื้อ/จัดจ้างเงินงบประมาณ ส่งไม่ครบตามแผนตรวจสอบกำหนด และพบว่าใบสั่งจ้างไม่ได้ระบุการรับประกันความชำรุดบกพร่อง ซึ่งในข้อกำหนดของรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะการจ้างผลิตสื่อได้กำหนดไว้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายจัดซื้อ/จัดจ้างเงินงบประมาณให้ครบถ้วน ตามแผนตรวจสอบกำหนด - ข้อมูลในใบสั่งจ้างกับรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะต้องตรงกัน - คู่มือข้อควรระวังสำหรับผู้บริหารในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.2560 - SOP การจัดซื้อจัดจ้าง - Flow Chart หลักการจัดซื้อจัดจ้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายจัดซื้อ/จัดจ้างเงินงบประมาณ ไม่ครบ - ข้อมูลในใบสั่งจ้างไม่ครบถ้วนและไม่ตรงกับรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ 	<ul style="list-style-type: none"> - นำส่งประกอบการเบิกจ่ายจัดซื้อ/จัดจ้างเงินงบประมาณตามไปภายหลังเพิ่มเติม - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
<p>ไตรมาสที่ 2 การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไม่เป็นไปตามร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณกรมอนามัย</p>	<p>เร่งรัด ติดตามการดำเนินงาน และปรับแผนงานกิจกรรมให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่กำหนดไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> - Flowchart การจัดทำคำขอ งบประมาณประจำปี และการจัดทำแผนปฏิบัติการและลงระบบ Doc 	<p>การเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่ำกว่าร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณกรมอนามัย</p>	<p>ประชุมติดตามผลการเบิกจ่ายทุกสองสัปดาห์ โดยให้แต่ละกลุ่มงานนำเสนอกิจกรรมที่ยังได้ดำเนินงาน และให้มีการปรับกิจกรรม หรือระยะเวลาเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่กำหนด</p>

สถานการณ์	มาตรฐานการปฏิบัติ	วิเคราะห์ Gap	การดำเนินการ
<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 การติดตามการดำเนินงานของ คณะกรรมการควบคุมภายในของ หน่วยงาน รอบ 12 เดือน พบว่า ยังไม่มีการจัดทำรายงานตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยง ครบทุก กระบวนการที่กรมกำหนด และ ไม่ได้นำไปเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน</p>	<p>เร่งรัด ติดตามการดำเนินงาน และ จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และจัดเตรียมข้อสำหรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ด้วย - คู่มือการตรวจสอบและ ประเมินผลระบบการควบคุม ภายใน (Internal Control Audit)</p>	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คณะกรรมการควบคุมภายใน ไม่ได้จัดทำรายงานตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยง และไม่ได้ นำไปเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน</p>	<p>ประชุมติดตามการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการควบคุม ภายใน จัดทำรายงานตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยง และ จัดทำแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย รอบ 6 เดือน ให้เรียบร้อย</p>
<p>เนื่องจากการแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ประกอบกับ คณะรัฐมนตรีได้มีมติ เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563 เห็นชอบ มาตรการเร่งด่วนในการป้องกัน วิกฤตการณ์จากโรคติดเชื้อ โคโรนา 2019 (COVID-19)และ ให้ส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐทุกแห่งเร่งดำเนินการ ตามมาตรการดังกล่าวในส่วน ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การดำเนิน กิจกรรมภายใต้โครงการต่างๆ ของหน่วยงานไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้</p>	<p>การปรับกิจกรรม แผนการ ดำเนินงานให้เป็นตามขั้นตอน ของกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ให้เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม</p>	<p>ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตาม แผนและระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p>ปรับแผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณของ หน่วยงาน ให้สอดคล้องและ เป็นไปตามนโยบายกรม ออมทรัพย์</p>

4 **ข้อเสนอเชิงนโยบายสำหรับกรมอนามัย**

- 5 1. การพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในระดับหน่วยงาน ระดับกรม
- 6 2. อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านบริหารงานพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560
- 7 3. การจัดบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 เพื่อให้มีความรู้
- 8 ความเข้าใจถูกต้องตรงกัน
- 9 4. การอบรมพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ระดับกรม (6 เดือนหลัง)
- 10 5. การจัดประชุม/ชี้แจงแนวทางการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกรมอนามัย เช่น Zoom และ Webex เป็นต้น (6 เดือนหลัง)

11

12 **ประเด็นความรู้ที่นำมาใช้**

- 13 1. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
- 14 2. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2562
- 15 3. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561
- 16 4. คู่มือข้อควรระวังสำหรับผู้บริหารในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560
- 17 5. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 (6 เดือนหลัง)
- 18 6. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 (6 เดือนหลัง)
- 19 7. คู่มือการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (Internal Control Audit) (6 เดือนหลัง)
- 20 8. หลักการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของกระทรวงการคลัง (6 เดือนหลัง)

21

22 **มาตรการที่กำหนด**

- 23 1. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
- 24 2. การปฏิบัติตาม Flowchart การจ่ายเงินทดรองราชการ
- 25 3. การปฏิบัติตาม SOP การจัดซื้อจัดจ้าง
- 26 4. การปฏิบัติตาม Flowchart การเบิกจ่ายพัสดุ
- 27 5. การปฏิบัติตาม Flowchart การจัดทำคำของบประมาณประจำปี และการจัดทำแผนปฏิบัติการและลงระบบ Doc
- 28 6. การปฏิบัติตาม Flow Chart หลักการจัดซื้อจัดจ้าง (6 เดือนหลัง)
- 29 7. การดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี วันที่ 17 มีนาคม 2563 (6 เดือนหลัง)

30 แผนการขับเคลื่อนการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของสำนักงานอัยการเจริญพันธุ์

31

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ											หมายเหตุ			
		2562			2563											
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.		
1	การแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบภายในหน่วยงาน	✓														
2	ชี้แจง และถ่ายทอดนโยบายระดับกรม ให้กับผู้รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้อง				✓											
3	กำหนดกรอบแนวทาง ทิศทางการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการของคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน				✓											
4	เผยแพร่ SOP / Flow chart งานสนับสนุนและวิชาการ ในการประชุมประจำเดือน/แจ้งเวียน/เว็บไซต์หน่วยงาน				←—————→											
5	กำกับ ติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการการควบคุมภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายใน				✓			✓			✓				ไตรมาสที่ 4 กำกับติดตาม เดือนตุลาคม	
6	รวบรวม สรุปข้อมูล รายงานผลการดำเนินต่อผู้บริหารของหน่วยงาน				✓			✓			✓				ไตรมาสที่ 4 กำกับติดตาม เดือนตุลาคม	

32