

รายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน  
สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์  
รอบที่ 1 : 5 เดือนแรก (ตุลาคม 2563 – กุมภาพันธ์ 2564)

ที่มาของปัญหา	เป้าหมาย	การวิเคราะห์	แนวทางแก้ไข	แผนงาน	การสร้างมาตรฐานใหม่
<b>การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)</b>					
เงินยืม : ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 20% และส่งใช้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนน้อยกว่า 20% และภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้การประชุมปรับรูปแบบการประชุมเป็นแบบทางไกล (Conference)</li> <li>- ผู้เข้าร่วมประชุมเดินทางโดยรถยนต์ราชการ จึงไม่เบิกค่าพาหนะเดินทาง</li> <li>- การประมาณการเงินยืมไปราชการคลาดเคลื่อน</li> <li>- การปรับเปลี่ยนกำหนดการประชุม</li> <li>- คณะกรรมการ/อนุกรรมการ เข้าร่วมการประชุมไม่ครบตามจำนวน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับรูปแบบแผนการดำเนินงานให้เข้ากับสถานการณ์</li> <li>- ประสานกับคณะกรรมการ/อนุกรรมการ/ผู้เข้าร่วมประชุมล่วงหน้าเพื่อความสะดวกและเป็นการยืนยันการเข้าร่วมประชุม</li> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจทานการประมาณการเงินยืมไปราชการให้รัดกุมมากขึ้น</li> </ul>	*ตามตารางแผนงานที่แนบท้าย	จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP การยืมเงินราชการ

ที่มาของปัญหา	เป้าหมาย	การวิเคราะห์	แนวทางแก้ไข	แผนงาน	การสร้างมาตรฐานใหม่
<b>การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</b>					
การควบคุมพัสดุ : ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน	ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุตรงกัน	- การตรวจเช็คยอดคงเหลือผิดพลาด	- ควรตรวจเช็ค/นับยอดคงเหลือของพัสดุในบัญชีวัสดุและในคลังพัสดุอย่างละเอียดทันจากเบิกจ่ายพัสดुरายงานนั้น ๆ - การดำเนินงานตามกระบวนการปฏิบัติงาน	*ตามตารางแผนงานที่แนบท้าย	จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP การเบิก-จ่าย พัก
<b>การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</b>					
การบริหารงบประมาณ : จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยไตรมาสที่ 3 ไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี	แผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี และเสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ	เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้มีการปรับเป้าหมายงบประมาณ และเลื่อนบางกิจกรรมไปจัดในไตรมาส 4	ประชุมติดตามผลการเบิกจ่ายทุก 2 สัปดาห์ โดยให้แต่ละกลุ่มงานนำเสนอกิจกรรมที่ยังไม่ดำเนินงาน และให้มีการปรับกิจกรรม หรือระยะเวลาเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่กำหนด	*ตามตารางแผนงานที่แนบท้าย	จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP การจัดทำคำของบประมาณประจำปี และการจัดทำแผนปฏิบัติการ

### ข้อเสนอเชิงนโยบายสำหรับกรมอนามัย

1. การจัดประชุม/ชี้แจงแนวทางการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ โดยการจัดประชุมรูปแบบปกติและการจัดประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกรมอนามัย เช่น Video Conference, Zoom และ Webex เป็นต้น
2. การประชุม/อบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรในด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการทำงานมากขึ้น
3. จัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติ สำหรับบุคลากรในด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ที่เป็นปัจจุบันและมีรูปแบบทันสมัย เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
4. การกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน เพื่อนำมาปรับปรุง/พัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานระดับกรม

## มาตรการที่กำหนด

1. การถ่ายทอดนโยบายระดับกรมสู่การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)  
หลักการ/เหตุผลการกำหนดมาตรการ : เพื่อสื่อสารนโยบายระดับกรมสู่การปฏิบัติงานในหน่วยงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
2. การชี้แจง/สื่อสารกระบวนการงาน/ขั้นตอนการดำเนินงานตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)  
หลักการ/เหตุผลการกำหนดมาตรการ : เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายในของหน่วยงาน เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และถือปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
3. การลงทุนเพื่อจัดทำกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (สอดคล้องกับ Investment : การลงทุน)  
หลักการ/เหตุผลการกำหนดมาตรการ : เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานดำเนินไปในทิศทางเดียวกัน
4. การเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือการปฏิบัติงาน SOP โดยการแจ้งเวียนและเว็บไซต์หน่วยงาน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)  
หลักการ/เหตุผลการกำหนดมาตรการ : เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานและบุคคลภายนอกรับทราบ
5. การพัฒนาศักยภาพบุคลากรในหน่วยงาน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน (สอดคล้องกับ Building Capacity : พัฒนาศักยภาพผู้รับบริการ)  
หลักการ/เหตุผลการกำหนดมาตรการ : เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น ทั้งบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรงและบุคลากรในหน่วยงาน

## ประเด็นความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ

1. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ  
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้ : เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบและแนวปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐที่ถูกต้อง และนำความรู้ที่ได้มาปรับปรุง/พัฒนากระบวนการทำงานให้เป็นมาตรฐาน
2. การเงินการคลังของรัฐ และเงินอุดหนุนราชการ  
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้ : เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบและแนวปฏิบัติในด้านการเงินการคลังที่ถูกต้อง และนำความรู้ที่ได้มาใช้ในการปฏิบัติงาน
3. การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน  
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้ : เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการดำเนินงานตรวจสอบภายในและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง และนำความรู้ที่ได้มาพัฒนาหรือปรับปรุงกระบวนการทำงาน

4. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม/อบรม ค่าเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์  
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้ : เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมแต่ละประเภท ค่าเดินทางไปราชการที่ถูกต้องตามระเบียบ ค่าตอบแทนในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งการจัดทำบันทึกขออนุมัติจัดการประชุม/อบรมที่ถูกต้อง
5. ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายใน  
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้ : เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการดำเนินงานควบคุมภายในที่ถูกต้องตามระเบียบและเป็นมาตรฐาน

#### แผนงาน

แผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัด 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน  
หน่วยงาน สำนักอำนวยการเจริณพันธ์

ที่	ชื่อกิจกรรม/ ขั้นตอน	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนประเด็นความรู้ ให้ผู้รับบริการ	เป้า หมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	ประชุม คณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน ของสำนัก อำนวยการเจริณ พันธ์ ประจำปี งบประมาณ 2564	การชี้แจง/สื่อสารกระบวนการ/ ขั้นตอนการดำเนินงานตรวจสอบ ภายในและการควบคุมภายใน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)	ระบบควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายใน	จำนวน 1 ครั้ง	1 – 30 ธ.ค. 63	คณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผล ระบบควบคุม ภายใน ของสำนัก อำนวยการ การเจริณพันธ์	

ที่	ชื่อกิจกรรม/ ขั้นตอน	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนประเด็นความรู้ ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2	ประชุมผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน สำนักอนามัยการ เจริญพันธุ์ ประจำปี งบประมาณ 2564	1. การถ่ายทอดนโยบายระดับ กรมสู่การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงาน 2. การชี้แจง/สื่อสาร กระบวนการ/ขั้นตอนการ ดำเนินงานตรวจสอบภายในและ การควบคุมภายใน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)	การตรวจสอบภายในประจำ หน่วยงาน	จำนวน 1 ครั้ง	1 – 30 ธ.ค. 63	ผู้ตรวจสอบ ภายในประจำ หน่วยงาน ของสำนัก อนามัย การเจริญพันธุ์	
3	จัดทำ/ปรับปรุง พัฒนาระบบการ ปฏิบัติงานให้เป็น มาตรฐาน/คู่มือ การปฏิบัติงาน SOP	การลงทุนเพื่อจัดทำกระบวนการ ปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือ การปฏิบัติงาน SOP (สอดคล้อง กับ Investment : การลงทุน)	ระบบควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายใน	จำนวน 7 เรื่อง	1 ธ.ค. 63 - 30 ก.ค. 64	คณะทำงาน ดำเนินการ ตามตัวชี้วัดที่ 2.1.1	รอบที่ 1 (5 เดือนแรก) จัดทำ/ปรับปรุงพัฒนา จำนวน 2 เรื่อง รอบที่ 2 (5 เดือนหลัง) จัดทำ/ปรับปรุงพัฒนา จำนวน 5 เรื่อง
4	เผยแพร่ กระบวนการ ปฏิบัติงาน/คู่มือ การปฏิบัติงาน SOP/Flow chart งาน สนับสนุนและ วิชาการ	การเผยแพร่กระบวนการ ปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/คู่มือ การปฏิบัติงาน SOP โดยการแจ้ง เวียนและเว็บไซต์หน่วยงาน (สอดคล้องกับ Advocate : ชี้นำ สื่อสาร)	1. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ 2. การเงินการคลังของรัฐ และเงิน อุดหนุนราชการ 3. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม/อบรม ค่าเดินทางไป ราชการ และค่าตอบแทนในการ ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	จำนวน 2 รูปแบบ	1 ธ.ค. 63 – 30 ก.ค. 64	คณะทำงาน ดำเนินการ ตามตัวชี้วัดที่ 2.1.1	

ที่	ชื่อกิจกรรม/ ขั้นตอน	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนประเด็นความรู้ ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5	ติดตามผลการ ดำเนินการ ควบคุมภายใน ของหน่วยงาน	การกำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน เพื่อนำมา ปรับปรุง/พัฒนากระบวนการ ปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานระดับ กรม (สอดคล้องกับ : ข้อเสนอเชิง นโยบาย)	ระบบควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายใน	จำนวน 1 ครั้ง	1 ธ.ค. 63 – 30 เม.ย. 64	คณะทำงาน ดำเนินการ ตามตัวชี้วัดที่ 2.1.1	
6	ติดตามผลการ ดำเนินการตรวจ สอบภายในของ หน่วยงาน	การกำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน เพื่อนำมา ปรับปรุง/พัฒนากระบวนการ ปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานระดับ กรม (สอดคล้องกับ : ข้อเสนอเชิง นโยบาย)	การตรวจสอบภายในประจำ หน่วยงาน	จำนวน 4 ครั้ง	1 ธ.ค. 63 – 30 ก.ค. 64	คณะทำงาน ดำเนินการตาม ตัวชี้วัดที่ 2.1.1	ไตรมาสที่ 4 กำกับ ติดตามเดือน ต.ค. 64
7	จัดอบรมพัฒนา ศักยภาพ บุคลากรในด้าน การเงินและพัสดุ	การพัฒนาศักยภาพบุคลากรใน หน่วยงาน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจสอบภายในและควบคุม ภายใน (สอดคล้องกับ Building Capacity : พัฒนาศักยภาพ ผู้รับบริการ)	1. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ 2. การเงินการคลังของรัฐ และเงิน ทดรองราชการ 3. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม/อบรม ค่าเดินทางไป ราชการ และค่าตอบแทนในการ ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	จำนวน 2 ครั้ง	4 ม.ค. – 30 ก.ค. 64	กลุ่ม อำนวยการ สอพ.	รอบที่ 1 (5 เดือนแรก) จำนวน 1 เรื่อง รอบที่ 2 (5 เดือนหลัง) จำนวน 1 เรื่อง