

สรุปผลการตรวจสอบประเด็นที่ตรวจพบในการปฏิบัติงานและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแบบรายงาน ตส.ปจ ไตรมาส 1 กับ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มาเปรียบเทียบกัน พร้อมแนบหลักฐานที่ได้การดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) - การใช้บัตรเครดิตราชการ ปี 64 - เงินตรงราชการ - เงินยืม	- เงินยืม สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน 20% เนื่องจาก - มีการประมาณการยืมเงินคลาดเคลื่อน และ - ผู้เข้าร่วมประชุมไม่มาตามที่คาดการณ์ไว้ - มีจำนวน 5 ราย - เป็นเงินจำนวน 14,090 บาท ● เอกสารแนบ ปี 64 - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 ไตรมาส 1 https://bit.ly/3syqU3k	- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด ● เอกสารแนบ ปี 64 - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 ไตรมาส 2 https://bit.ly/3tyJsVv	เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ทั้งนี้ ผู้อำนวยการสั่งการให้กลุ่มอำนวยการจัดทำมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติเรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้เงินยืมราชการ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการที่กำหนด โดยแจ้งเวียนทุกกลุ่มงาน เรื่องเพิ่มเติมแนวปฏิบัติ ดังนี้ 1. การส่งใบสำคัญเบิกจ่ายเงินและเงินยืมราชการ 2. เพิ่มแบบฟอร์มกำกับและติดตามกระบวนการเบิกจ่ายของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม (ดำเนินการแก้ไขแล้ว) - หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะด้านการเงิน https://tinyurl.com/46u95n6j
2. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้องศึกษาและถือปฏิบัติตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติอย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้องศึกษาและถือปฏิบัติตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติอย่างเป็นระบบ	-
3. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational auditing) - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน / การจัดทำ FlowChart ของกระบวนการสร้างคุณค่าของหน่วยงานครบถ้วนทุกกระบวนการทั้งกระบวนการตามภารกิจหลักและกระบวนการสนับสนุนของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน / การจัดทำ FlowChart ของกระบวนการสร้างคุณค่าของหน่วยงานครบถ้วนทุกกระบวนการทั้งกระบวนการตามภารกิจหลักและกระบวนการสนับสนุนของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	-

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
<p>4. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</p> <p>- การบริหารงบประมาณ</p> <p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p> <p>เมื่อเปรียบเทียบแผนกับผลการใช้จ่ายเงิน กับมติกรมอนามัยนั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย</p> <p><u>ไตรมาสที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564</u> เนื่องจาก</p> <p>1. การขับเคลื่อนงานต้องประสานกรอบเวลาให้เป็นไปตามความเหมาะสมของเครือข่ายระดับพื้นที่บางภารกิจจึงต้องเลื่อนออกไปตามกำหนดเวลาของเครือข่าย</p> <p>2. สำนัก ฯ ต้องปฏิบัติการกิจตามนโยบายกรมอนามัยที่นอกเหนือจากแผนปฏิบัติการตามปกติทำให้กรอบเวลาในการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนเดิม</p> <p>3. ในช่วงเดือน ธ.ค.63 เกิดการระบาดโรคโควิด-19 ในหลายพื้นที่ทั่วประเทศพบผู้ติดเชื้อยืนยันจำนวนเพิ่มมากขึ้น จึงต้องปรับกระบวนการทำงาน และระดมสรรพกำลังของหน่วยงานเร่งดำเนินการตามนโยบายป้องกันการแพร่ระบาดฯ ของกรมอนามัยเป็นลำดับแรก จึงจำเป็นต้องปรับแผนการทำงานปกติเลื่อนออกไป จึงทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติของกรมอนามัย</p> <ul style="list-style-type: none"> • เอกสารแนบ ปี 64 <p>- แบบรายงาน ตสพจ.1 และ 2 ไตรมาส 1</p> <p>https://bit.ly/3dxgxeS</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p> <p>เมื่อเปรียบเทียบแผนกับการใช้จ่ายเงิน กับมติกรมอนามัยนั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย สำหรับ ไตรมาส</p> <p><u>ที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</u> สืบเนื่องจากสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบแรก คิดเป็นร้อยละ 40 (ไตรมาส 1-2) ซึ่งหากใช้งบประมาณได้ครบก็ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กรมอนามัยกำหนด คือสิ้นเดือนมีนาคม ต้องเบิกจ่ายได้ร้อยละ 55 และประกอบกับสำนักฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์งานอนามัยสิ่งแวดล้อมจากกรมอนามัยเพิ่มเติม ในเดือนมีนาคม 2564 ดังนั้น จึงทำให้ฐานงบประมาณของสำนักฯ เพิ่มสูงขึ้น</p> <p>ทั้งนี้ กระบวนการจัดจ้างผลิตสื่อ นั้นต้องใช้กรอบระยะเวลาในการผลิตตามข้อตกลงกับผู้ว่าจ้าง 30 วัน จึงเป็นสาเหตุให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ไตรมาส 2 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมไม่เป็นไปตามมติที่กรมอนามัยกำหนดไว้</p> <p>เอกสารแนบ ปี 64</p> <p>- แบบรายงาน ตสพจ.1 และ 2 ไตรมาส 2</p> <p>https://bit.ly/2P49IFf</p>	<p>ไตรมาส 1 ปี 64</p> <p>เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ รายสัปดาห์ ทั้งนี้ ผู้อำนวยการสั่งการให้กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบฯ เป็นรายสัปดาห์ โดยให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงาน 2. กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย 3. เนื่องจากสถานการณ์โรคโควิด-19 เกิดการแพร่ระบาดในเดือน ธันวาคม 2563 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม จึงให้ทุกกลุ่มงานปรับกระบวนการทำงาน ปรับแผนการดำเนินงานโดยให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน <p>(ดำเนินการแก้ไขแล้ว)</p> <p>- หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงานด้านการบริหารงบประมาณ <p>https://bit.ly/3eeV0nf</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือนเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย <p>**วาระสืบเนื่องฯ รายงานการประชุม/ติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน**</p> <p>ธ.ค.63 https://bit.ly/32rNEaH</p> <p>ม.ค.64 https://bit.ly/3gq8Bem</p> <p>ก.พ.64 https://bit.ly/2QyTyE9</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
			<p>ไตรมาส 2 ปี 64</p> <p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่กรณีการได้รับงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมายกรมอนามัยถือเป็นข้อจำกัดที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของหน่วยงาน ดังนั้น กรมอนามัยควรกำหนดค่าเป้าหมายให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรให้แต่ละหน่วย ทั้งนี้ เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ ผู้อำนวยการกำหนด/สั่งการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) กลไกการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณโดยกำหนดเป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในไลน์สำนักฯ เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของกลุ่มงาน ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง 2) กรณีความเสี่ยงที่อยู่นเหนือการควบคุมของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเกี่ยวกับการกำหนดค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมอนามัยที่สูงกว่างบประมาณที่จัดสรรให้แต่ละหน่วยงาน อาจใช้กระบวนการในเชิงนโยบายระดับผู้บริหารร่วมพิจารณาในภาพรวมอีกครั้ง <p>(ดำเนินการแก้ไขแล้ว)</p> <p>- หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงานด้านการบริหารงบประมาณ https://shorturl.asia/AJtvR 2) กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย <p>**วาระสืบเนื่องฯ รายงานการประชุม/ติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน** มี.ศ.64 https://bit.ly/3gnjLAi</p>