



บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย	กรมอนามัย
เลขรับ ๔๙๗๕๖	47756
รับวันที่ ๖ ส.ค. ๒๕๖๓	- 6 ส.ค. 20๒๓
เวลา ๑๐.๓๐ น.	๗.๔๕

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๑ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๓

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๒/๓๗๕ วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๓

ห้องอธิบดีกรมอนามัย
เลขที่ ๔๙๗๕๖
รับวันที่ ๖ ส.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๐:๓๐

เรื่อง รายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๙๓๘/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานตนเอง ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็นการป้องกันข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลทำให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่กำหนดทุกสิ้นไตรมาส โดยให้รายงานภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นแต่ละไตรมาส นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สรุปผลพร้อมวิเคราะห์รายงานผลการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ได้ทราบปัญหา/อุปสรรคและข้อเสนอแนะ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และกลุ่มตรวจสอบภายในขออนุมัตินำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ

๑๐. เว็บไซต์ website กรม.
- ๑๐๗๕๑. ๑๖/๑๐๗๕๑

(นางพรรณทิมล วิบุลากร)
อธิบดีกรมอนามัย
๖ ส.ค. ๒๕๖๓

๑๕/๑๐๗๕๑
(นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บทสรุปผู้บริหาร

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในความรับผิดชอบของกรมอนามัย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รัดกุม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นการป้องกันข้อบกพร่อง หรือข้อผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา อีกทั้งให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ช่วยให้การบริหารงานมีมาตรฐาน โปร่งใส ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และมีธรรมาภิบาลสามารถรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขต

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๓๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน (จำนวน ๒๖ ข้อ), หน่วยงานส่วนภูมิภาคและกองคลัง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน (จำนวน ๓๗ ข้อ)

ผลการรายงาน

๑. ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้

- ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)

พบว่า จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามกรมฯ กำหนด เนื่องจากมีการปรับแผนฯ ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

- ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

พบว่า มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๒๐ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเรียบร้อยแล้ว, และส่งรายงานการเงินล่าช้า (๒ หน่วยงาน) หน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว

- ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

พบว่า จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. (๒ หน่วยงาน) ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกันเนื่องจากการตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน (๑ หน่วยงาน) ได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

- ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) พบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ

๒. มีประเด็นข้อตรวจพบ ทั้งหมด ๓๓ ข้อ แก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ๓๓ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของข้อตรวจพบทั้งหมด ซึ่งหน่วยงานมีการกำกับติดตามและปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)

๓. ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะฯ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๒-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ทุกหน่วยงาน

๔. เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๒ กับไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานกรมอนามัยมีผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบลดลง ดังนี้

ภาพรวม	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ลดลง
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๓๕ ข้อ	๓๓ ข้อ	๒ ข้อ

ข้อวิเคราะห์ ข้อเสนอแนะ และปัญหาอุปสรรค

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีการรายงานผ่านระบบ Google Form ที่หน้าเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ทำให้เกิดความคล่องตัวและสะดวกในการรายงานผลการตรวจสอบ และใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านทาง Group Line ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่งผลให้รายงานผลการตรวจสอบทันเวลา เนื่องจากผู้บริหารหน่วยงานใช้ประโยชน์จากช่องทางดังกล่าวในการควบคุม กำกับ ปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ รวมทั้งประเด็นข้อตรวจพบได้รับการแก้ไขตามที่สั่งการได้โดยเร็ว การดำเนินงานที่มีข้อตรวจพบสูงสุด คือ ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) ในประเด็นการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามกรมฯ กำหนด เนื่องจากมีการปรับแผนฯ ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) และด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) ในประเด็นการส่งใช้เงินยืมล่าช้าและส่งใช้เงินสดเกิน ๒๐% ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) มีความเสี่ยงในเรื่องการเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. และการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันตรงกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุ สำหรับด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Auditing) พบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ

ดังนั้น ผู้บริหารหน่วยงานควรเฝ้าระวังเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติกรมฯ และติดตามลูกหนี้เงินยืมให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น รวมถึงกำกับติดตามเป็นระยะ เพื่อให้ผลการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้ดำเนินการบริการให้คำปรึกษาผ่านทางช่องทางสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน Facebook กลุ่มตรวจสอบภายใน Group line และทางโทรศัพท์ เป็นต้น เพื่อให้คำปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้เข้ากับสถานการณ์ปัจจุบันและสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

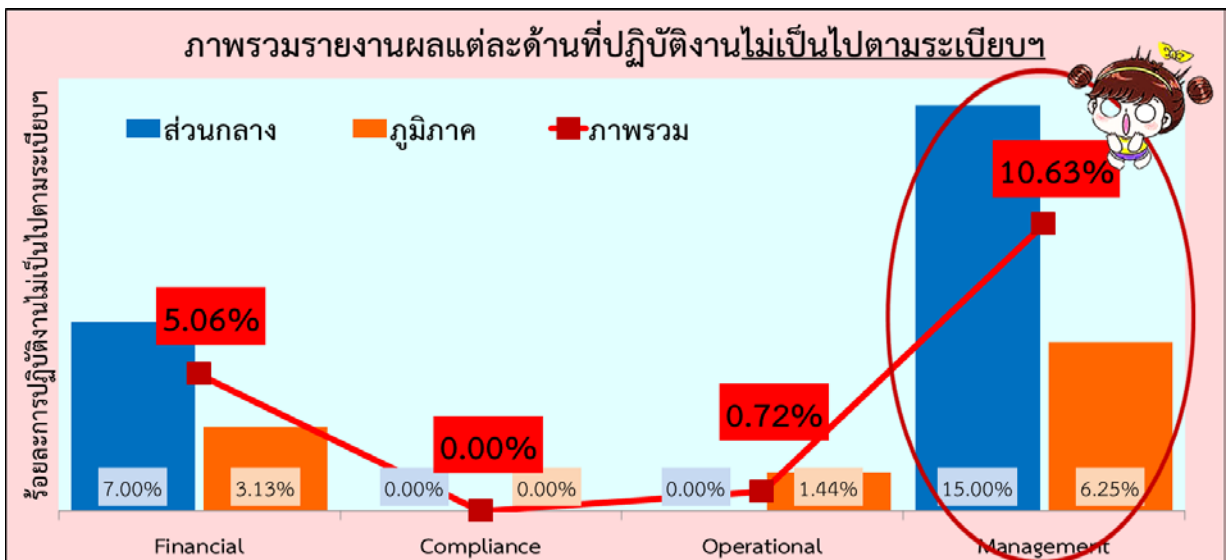
ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
ไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สรุปข้อตรวจพบที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) ๓๓ ข้อ
จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมดที่ได้รับการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ๓๓ ข้อ
คิดเป็น ๑๐๐.๐๐%

ภาพรวมรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในแต่ละด้านที่ปฏิบัติงาน <u>ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ</u>				
หน่วยงาน	Financial	Compliance	Operational	Management
กลาง	๗.๐๐%	๐.๐๐%	๐.๐๐%	๑๕.๐๐%
ภูมิภาค	๓.๑๓%	๐.๐๐%	๑.๔๔%	๖.๒๕%
ภาพรวม (เฉลี่ย)	๕.๐๖%	๐.๐๐%	๐.๗๒%	๑๐.๖๓%



ผลการตรวจสอบภาพรวมของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานฯ ทันเวลาทุกหน่วยงาน (ภายในวันที่ ๑๕ ก.ค. ๖๓) และมีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย ดังนี้ ด้าน Management Auditing คิดเป็น ๑๐.๖๓% ด้าน Financial Auditing คิดเป็น ๕.๐๖% ด้าน Operational Auditing คิดเป็น ๐.๗๒% และด้าน Compliance Auditing คิดเป็น ๐.๐๐%

ประเด็นที่ตรวจพบ คือ จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามกรมฯ กำหนด เนื่องจากมีการปรับแผนฯ ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ส่งผลให้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% แต่มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว (๒๐ หน่วยงาน), ส่งผลให้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไม่มีบันทึกเร่งรัดติดตามเป็นลายลักษณ์อักษร (๑ หน่วยงาน), ส่งผลให้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดมีบันทึกเร่งรัดติดตามเรียบร้อยแล้วและส่งรายงานการเงินล่าช้า (๒ หน่วยงาน) ซึ่งหน่วยงานได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้วครบทุกประเด็น สำหรับด้าน Compliance มีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ทุกหน่วยงาน

ประเด็นข้อตรวจพบจากรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประเด็นข้อตรวจพบตามแบบฟอร์ม แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑ นี้ เป็นข้อตรวจพบทั้งหมดที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตรวจพบที่มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ตามคู่มือ/แบบรายงาน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามแบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒ ผ่านระบบ Google Form โดยเรียงตามผลการปฏิบัติงานแต่ละด้านมีรายละเอียด ดังนี้

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing)	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	<u>ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง</u> ๑. สำนักงานเลขาธิการกรม ๒. กองการเจ้าหน้าที่ ๓. กองแผนงาน ๔. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ๕. สำนักส่งเสริมสุขภาพ ๖. สำนักโภชนาการ ๗. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๘. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ๙. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ๑๐. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ ๑๑. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ๑๒. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข <u>ส่วนภูมิภาคและกองคลัง</u> กองคลัง (ภาพรวมส่วนกลางไม่มีรายยืมของกองคลัง) ๑๓. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๑๔. ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี ๑๕. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น ๑๖. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี ๑๗. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา ๑๘. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๑๙. ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช ๒๐. สถาบันพัฒนาสุขภาพเขตเมือง	แก้ไขแล้ว ทุกหน่วยงาน
	๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เงินตรงราชการ จำนวน ๑ ราย เนื่องจากรอเอกสารเพื่อเป็นหลักฐานในการส่งเบิก ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเนื่องจากจัดทำรายการยืมเงินไว้ในระบบคอมพิวเตอร์และเร่งรัดติดตามด้วยวาจา	๑. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	แก้ไขแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการ	หน่วยงาน	ผลแก้ไข
	๓. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) (รวมของส่วนกลาง ไม่มีรายยืมของกองคลัง) จำนวน ๗ ราย เนื่องจากตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถาม เป็นลายลักษณ์อักษร	๑. กองคลัง (ภาพรวมส่วนกลาง ไม่มีรายยืมของกองคลัง)	แก้ไขแล้ว
	๔. ส่งรายงานประจำเดือนให้สตง.และกรมอนามัยล่าช้า เนื่องจากมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งจึงจัดส่งไม่ทันเวลา	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไขแล้ว
	๕. จัดทำรายงานฐานะเงินทอรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานไม่ทันเวลา	๑. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไขแล้ว
การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	๑. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส.	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์ ๒. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	แก้ไขแล้ว
	๒. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากการตัดยอดบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	แก้ไขแล้ว
การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากการปรับแผนฯ ตามสถานการณ์ Covid-19	<u>ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง</u> ๑. สำนักงานเลขานุการกรม ๒. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์ ๓. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข <u>ส่วนภูมิภาครวมกองคลัง</u> ๔. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่	แก้ไขแล้ว
รวมข้อบกพร่องตามแบบผลการตรวจสอบฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑)		๓๓ ข้อ	
จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขแล้ว ตามข้อเสนอแนะฯ (ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)		๓๓ ข้อ	

หมายเหตุจากสูตร : $\frac{\text{จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว}}{\text{จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด}} \times 100 = \text{ร้อยละจำนวนข้อบกพร่องที่ได้รับการแก้ไข}$

จำนวนข้อบกพร่องทั้งหมด ๓๓ ข้อ

จำนวนข้อบกพร่องที่แก้ไขเรียบร้อยแล้ว ๓๓ ข้อ

$$\frac{33 \times 100}{33} = 100$$

ความทันเวลาของการรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

ไตรมาส ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความทันเวลาการรายงานผลฯ พบว่า หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอนี้ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอนี้ (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๓) ครบถ้วน ทันตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ทุกหน่วยงาน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนาม	ผล
๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๒	สำนักเลขาธิการกรม	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๓	ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓
๔	กองคลัง	๘ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๕	กองการเจ้าหน้าที่	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๖	กองแผนงาน	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๗	ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๙ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๙	สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๒ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๑๐	สำนักทันตสาธารณสุข	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๑๑	สำนักโภชนาการ	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๑๒	สำนักอนามัยเจริญพันธุ์	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๑๓	กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๑๔	สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๑๕	สำนักอนามัยผู้สูงอายุ	๒ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ก.ค. ๖๓	✓
๑๖	สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	๒๙ มิ.ย. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๒๙ มิ.ย. ๖๓	✓
๑๗	กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๑๘	สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๑๙	ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๒๐	ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๒๑	สำนักผู้ทรงคุณวุฒิ	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๒๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๘ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓
๒๓	ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๒๔	ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๒๕	ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๒๖	ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๑ ก.ค. ๖๓	✓
๒๗	ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๒๘	ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓

ลำดับ	หน่วยงาน	การดำเนินงาน							
		วันที่ส่งรายงาน แบบ ๑	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๒	ผล	วันที่ส่งรายงาน แบบ ๓	ผล	วันที่ ผอ. ลงนาม	ผล
๒๙	ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓
๓๐	ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๐ ก.ค. ๖๓	✓
๓๑	ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓
๓๒	ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๔ ก.ค. ๖๓	✓
๓๓	ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๕ ก.ค. ๖๓	✓
๓๔	สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๑๓ ก.ค. ๖๓	✓
๓๕	ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชาย ขอบ และแรงงานข้ามชาติ	๙ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๓ ก.ค. ๖๓	✓
๓๖	ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่าง ประเทศ เชียงใหม่	๙ ก.ค. ๖๓	✓	๙ ก.ค. ๖๓	✓	ไม่เข้าเกณฑ์ส่ง	✓	๘ ก.ค. ๖๓	✓

หมายเหตุ :

๑. **แบบ ตส.ปจ.๑** หมายถึง แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑)
๒. **แบบ ตส.ปจ.๒** หมายถึง แบบรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒)
๓. **แบบ ตส.ปจ.๓** หมายถึง แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๓)
๔. **✓** หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ทันเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ ก.ค. ๖๓)
๕. **✗** หมายถึง การจัดส่งรายงานในระบบ Google Form ไม่ทันเวลา (หลังวันที่ ๑๕ ก.ค. ๖๓)

เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำ
 หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ไตรมาส 1 กับไตรมาส 3

เปรียบเทียบภาพรวมผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
 ประจำหน่วยงาน ไตรมาส 1 กับไตรมาส 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 พบว่า หน่วยงานกรมอนามัยมีผล
 การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบลดลง ดังนี้

ภาพรวม	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	จำนวนที่ลดลง
ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๓๕ ข้อ	๓๓ ข้อ	๒ ข้อ

มีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๑.กลุ่มตรวจสอบภายใน	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒.สำนักงานเลขานุการกรม	-ไม่มีประเด็น-		๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๖,๗๕๐.- บาท เนื่องจากไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากหน่วยงานมีค่าใช้จ่ายประจำ แก้ไขโดยดำเนินการควบคุมกำกับการจัดทำแผนฯ และเร่งดำเนินการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๓.ศูนย์สื่อสารสาธารณะ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๔.กองคลัง	๑. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จำนวน ๓๕ ราย สาเหตุตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงานมีบันทึกเร่งรัดติดตามฯเรียบร้อยแล้ว ๒. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% จำนวน ๖๐ ราย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จำนวน ๗ ราย เนื่องจากตามเหตุผลของแต่ละหน่วยงาน มีบันทึกเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. (เงินยืมราชการส่วนกลาง) ไม่มีรายยืมของกองคลัง) ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% จำนวน ๑๒ ราย เนื่องจากตามเหตุผลของหน่วยงาน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	คงที่	๒

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๕.กองการเจ้าหน้าที่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๑,๒๒๒.- (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงิน ๑๘,๕๘๐.- บาท เนื่องจาก มีการเลื่อนการประชุม,คณะกรรมการที่เชิญประชุมมาไม่ครบ, คำนวนค่าเดินทางวิทยากรคลาดเคลื่อน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๒๐๐.-บาท เนื่องจาก ประมาณการค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่าที่จ่ายจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๖.กองแผนงาน	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๖,๒๖๐.-บาท เนื่องจาก ผู้บริหาร ได้มีการเปลี่ยนแปลงวันลงตรวจเยี่ยมศูนย์อนามัยที่๙นครราชสีมา, ลดจำนวนการเดินทางไปเนื่องจาก สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙(COVID-๑๙) มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๖๘๐.-บาท เนื่องจาก สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) มีการแพร่เชื้ออย่างรวดเร็ว เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรการในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว จำเป็นต้องลดจำนวนการเดินทางไปราชการลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๗.ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓๑๐.-บาท เนื่องจากไม่เกิดค่าผ่านทางพิเศษตามที่ ประมาณการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๘.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๙.สำนักส่งเสริมสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๕๐๙,๙๓๗.๕๐ บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๘๒๖,๒๗๘.-บาท เนื่องจาก สถานการณ์ covid-19 มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑๐.สำนักทันตสาธารณสุข	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) เนื่องจากมีผู้เข้าประชุมจำนวนมากและเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางให้แก่ผู้เข้าประชุมทั้งหมด ใช้เวลาในการติดตามเอกสารหลักฐานการจ่ายจากผู้เข้าประชุม ๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสตรวม ๑๕๔,๓๗๕.๕๐ บาท เนื่องจากผู้เข้าประชุมมาไม่ครบ, เบิกค่าเดินทางต่ำกว่าที่ประมาณการ, มีการเลื่อน/ยกเลิกโครงการ เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคปอดอักเสบรุนแรงจากเชื้อไวรัส COVID-๑๙ ผู้เข้าประชุมไม่สามารถออกจากที่ตั้งหน่วยงานได้ / ผู้ติดตามนิเทศงานไม่สามารถเข้าพื้นที่ได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๑๑.สำนักโภชนาการ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๑๑,๖๕๔.- บาท เนื่องจากผลกระทบจากไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ทำให้ผู้เข้าร่วมประชุมจากภายนอกมาประชุมไม่ได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทอรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๑,๖๐๐.-บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๑๓,๐๐๐.-บาท เนื่องจากอนุกรรมการหลายท่านติดราชการอื่น ไม่สามารถมาเข้าประชุมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๑๒.สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๑,๙๒๐ บาท เนื่องจากได้คำนวณเบี้ยเลี้ยงของบุคลากรที่เดินทางไปประชุมเต็มจำนวน แต่การจัดประชุมผู้จัดได้มีการเลี้ยงอาหารมื้อกลางวันและมื้อเย็นจึงทำให้การประมาณการเงินยืมไปราชการคลาดเคลื่อน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๘,๒๕๐.- บาท เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ทำให้เที่ยวบินไม่ตรงตามกำหนดการประชุม จึงขอประชุมทางระบบวีดิทัศน์ทางไกล (Video Conference) และมีอนุกรรมการฯ ไม่ขอรับเบี้ยประชุม มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบ ซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
			๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้มีการปรับเป้าหมาย งบประมาณ และเลื่อนบาง กิจกรรมไปจัดในไตรมาสที่ ๔ แก้ไขโดยปรับแผนฯ และ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินในไตร มาส ๔ ให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไข แล้ว		
๑๓. กองกิจกรรมทาง กายเพื่อสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทศรองราชการ) จำนวน ๕ ราย เป็นเงินสตรวม ๓๕,๖๐๙.-บาท, (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินรวม ๒๒,๖๕๐.-บาท เนื่องจากคืนเบี้ย ประชุม (คกก., อนุก., มาไม่ครบ) มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทศรองราชการ) จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสตรวม ๓๓,๗๗๕.-บาท มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	คงที่	๑
๑๔. สถาบันพัฒนา อนามัยเด็กแห่งชาติ	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด (เงินทศรองราชการ และเงินยืมราชการ) จำนวน ๗ ราย เนื่องจากเอกสารไม่ถูกต้องไม่ ครบถ้วนรอการแก้ไข ไม่มีบันทึก เร่งรัดติดตามทางคืนเงินยืมเป็น ลายลักษณ์อักษร หน่วยงานได้ กำหนด Time line การติดตาม และแก้ไขเอกสารให้ชัดเจนในแผน บริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว ๒. เจ้าหน้าที่ส่งใช้เงินยืมเกิน ระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ซ้ำๆ รายเดิม จำนวน ๑ ราย	แก้ไข แล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๑๕. สำนักอนามัย ผู้สูงอายุ	-ไม่มีประเด็น-	-	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทศรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสตรวม ๓,๗๒๐.-บาท มีบันทึกชี้แจง เหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไข แล้ว	เพิ่ม	-
๑๖. สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑๗. กองประเมินผล กระทบต่อสุขภาพ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๔๖๕ บาท เนื่องจากเปลี่ยนแปลงกำหนดการประชุม ทำให้ไม่มีมี้อาหารกลางวัน มี บันทีกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย จำนวนเงินรวม ๑๓,๕๐๐.-บาท เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายที่เชิญประชุม ติดตามราชการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้มีบันทีกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เงินทรองราชการ จำนวน ๑ ราย เนื่องจากรอเอกสารเพื่อเป็นหลักฐานในการส่งเบิก ไม่มีการเร่งรัดติดตามทางถามเป็นลายลักษณ์อักษรเนื่องจากจัดทำรายการยืมเงินไว้ในระบบคอมพิวเตอร์และเร่งรัดติดตามด้วยวาจา ได้แก้ไขโดยมอบให้หัวหน้ากลุ่มผู้อำนวยการ กำกับดูแลให้ทันตามระเบียบกำหนด ๓. จัดทำรายงานฐานะเงินทรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ลาป่วย ส่งล่าช้าไป ๑ วัน (ส่ง ๑๖ พค.๖๓) ได้แก้ไขโดยมอบให้หัวหน้ากลุ่มผู้อำนวยการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	๑
๑๘. สำนักสุขภาพ อาหารและน้ำ	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๐๗,๓๖๕.-บาท เนื่องจากมีการเบิกค่าใช้จ่ายอย่างประหยัดและกลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมปฏิบัติการได้ มีบันทีกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอ ผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๔,๑๒๕.-บาท เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมติดราชการ ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ มีบันทีกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๑๙. ศูนย์บริหารกฎหมายสาธารณสุข	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ) จำนวน ๗ ราย เนื่องจากเนื่องจากอยู่ระหว่างการแก้ไขเอกสาร ๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๓,๗๗๐.-บาท (เงินยืมราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๑,๘๕๕.-บาท เนื่องจากเนื่องจากลดระยะเวลาในการเดินทาง และคำนวณค่าที่พักสูงเกินความเป็นจริง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๗๕๐.-บาท เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดการนิเทศงานจาก ๒ วัน เป็น ๑ วัน จึงไม่เบิกค่าเช่าที่พัก มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้อำนวยการเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากไตรมาส ๓ เบิกจ่าย ๖๕.๒% ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เนื่องจากการอนุมัติโครงการและการโอนงบประมาณรอบ ๒ ล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน แก้ไขโดยผู้อำนวยการมอบหมายให้ทุกกลุ่มงานเร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	คงที่	๑
๒๐. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒๑. สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๒๒. ศูนย์อนามัยที่ ๑ เชียงใหม่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๘,๕๙๘.-บาท เนื่องสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดแจ้งงดการประชุม/อบรมกะทันหัน ภายหลังจากที่ยืมเงินราชการไปเรียบร้อยแล้ว อันเนื่องมาจากการระบาดของ COVID-1๙ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๒๓. ศูนย์อนามัยที่ ๒ พิษณุโลก	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย, (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๔ ราย เนื่องจากเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้อง ต้องนำกลับไปแก้ไข มีการเร่งรัดติดตามทวงถาม เป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๔ ราย เป็นเงินสดรวม ๔๔,๑๓๐.-บาท เนื่องจากยกเลิกการจัดอบรม/ยกเลิกการไปราชการ /ผู้เข้ารับการอบรมมาไม่ครบตามเป้าหมาย มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๒๔. ศูนย์อนามัยที่ ๓ นครสวรรค์	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทดรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๗,๐๓๐.-บาท เนื่องจากมีหน่วยงานไม่ส่งเจ้าหน้าที่เข้าประชุมครั้งนี้หลายหน่วยผู้จัดจึงรับผิดชอบค่าที่พักของเจ้าหน้าที่ ศูนย์อนามัยที่ขอเพิ่ม ๒ ราย ทำให้มีเงินค่าที่พักเหลือส่งคืน ๓,๔๐๐ บาท (ยอดเงินยืมรวม ๖,๒๘๐ บาท) มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๗๓,๖๐๖.๕๐ บาท เป็นการคืนเงินยืมจัดซื้อวัสดุประกอบอาหารฯ เนื่องจากเป็นช่วงแรกที่มีสถานการณ์โควิด-19 ทำให้ยอดผู้รับบริการน้อยกว่าที่คาดการณ์ และมีการปรับเมนูอาหารทดแทนฯ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส เนื่องจาก.การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลัง ไม่ปลอดภัย พบว่ามีอุปกรณ์แช่น้ำดื่มในตู้เย็นเก็บวัคซีน และพบมีการเก็บขยะข้างตู้เย็นเก็บวัคซีนมีมดขึ้น รวมทั้งป้ายชี้บ่งไม่ตรง รหัส ๗๐๗๐๒๘๐ Slide๗๑๐๕ จำนวน ๑๐ ชิ้น มีการเปลี่ยนรหัสเนื่องจากเปลี่ยนบริษัท ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็น	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	เพิ่มขึ้น	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
			ปัจจุบัน แก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บวัสดุให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ๕ ส. เพื่อง่ายต่อการใช้งานและตรวจสอบ			
๒๕.ศูนย์อนามัยที่ ๔ สระบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เนื่องจากการเตรียมเอกสารและมีการแก้ไข มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร เรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทศรองราชการ) จำนวน ๒ ราย (เงินทศรองราชการ) เป็นเงินสดรวม ๗๗,๕๐๐.-บาท เนื่องจาก ๑. ประเมินการค่าที่פקสูงเกินไป ผู้เข้าร่วมประชุมแจ้งว่าפקแล้วมาไม่ครบจำนวนที่แจ้ง ๒. เข้าร่วมกิจกรรมไม่ได้ ๒ ท่าน มีค่าที่פקลดลงทำให้การประมาณการค่าใช้จ่ายในส่วนเบี้ยเลี้ยงและที่פקสูงกว่าความเป็นจริงมีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๒๖.ศูนย์อนามัยที่ ๕ ราชบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๕ ราย ราชการ-เงินงบประมาณ เป็นเงินสดรวม ๑๔๙,๔๑๐.-บาท เนื่องจากการนิเทศลงพื้นที่จริงเพียง ๑ วัน/เป้าหมายยกเลิกการพักค้างในวันเข้าประชุม/สถานการณ์โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ระบาด/กลุ่มเป้าหมายติดภารกิจทางราชการเร่งด่วน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทศรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๖,๒๓๐.-บาท เนื่องจากรองอธิบดีกรมอนามัยแจ้งลดวันการนิเทศศูนย์อนามัยที่ ๕ จาก ๒ วัน เป็น ๑ วัน ในเวลากระชั้นชิดไม่สามารถแก้ไขการประมาณการเงินยืมได้ เพราะต้องยืมเงินล่วงหน้ามีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจ เรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	คงที่	๑

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบ ข้อ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผล แก้ไข		
๒๗. ศูนย์อนามัยที่ ๖ ชลบุรี	๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๓๒๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๑๐ ราย เป็นเงินสดรวม ๔๘๖,๖๙๐.-บาท เนื่องจากมีการงดแผน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-
๒๘. ศูนย์อนามัยที่ ๗ ขอนแก่น	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) เป็นเงินสดรวม ๑๓,๐๕๕.-บาท เนื่องจากยกเลิกกิจกรรมลงพื้นที่ Covid-๑๙/ยกเลิกกิจกรรม/ยกเลิกผู้ไปราชการ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๒๙. ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี	๑. คณะกรรมการเก็บรักษาเงินทำหน้าที่ตรวจนับเงินคงเหลือประจำวันเป็นประจำลายมือชื่อไม่ครบถ้วนทุกคน เนื่องจากติดราชการ ผอ.หน่วยงาน ได้แก้ไขโดยกำชับให้คณะกรรมการลงชื่อให้ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งรายงานประจำเดือนให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกรมอนามัยล่าช้า เนื่องจากสรุปผลช้าและรอลายเซ็นต้นนาม ผอ.หน่วยงานได้กำชับให้ครั้งต่อไปเร่งดำเนินการส่งรายงานฯ ให้ทันตามกำหนดเรียบร้อยแล้ว ๓. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑๗ ราย เนื่องจากรอเอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๓ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๗,๒๗๖.-บาท เนื่องจากยกเลิกการขอขมาจากสถานการณ์โควิดและการประมาณการค่าเดินทางเกิน มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว ๒. ส่งรายงานประจำเดือนให้สดง. และกรมอนามัยล่าช้า เนื่องจากมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่ง จึงจัดส่งไม่ทันเวลาแก้ไขโดยผู้อำนวยการมอบให้ผู้รับผิดชอบติดตามและเร่งดำเนินการให้ทันตามระเบียบฯ ๓. จัดทำรายงานฐานะการเงินทวงราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานล่าช้า เนื่องจากมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งให้ผู้มีอำนาจฯ ลงชื่อรับรอง แก้ไขโดยผู้อำนวยการ	แก้ไขแล้ว แก้ไขแล้ว	ลดลง	๒

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
	<p>เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๔. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๖ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๐๙,๑๗๔.-บาท เนื่องจากมีการระบาดของโควิด ๑๙ ทำให้ไม่สามารถไปราชการ และจัดการประชุมจึงมีการยกเลิก มีบันทึกชี้แจงเหตุผลเสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว</p> <p>๕. ไม่ได้นำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๓ ที่เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ เผยแพร่ใน เว็บไซต์กรมอนามัย เนื่องจากเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าวงเงินไม่ถึง ๕๐๐,๐๐๐.-บาท ไม่ต้องเผยแพร่ใน เว็บไซต์กรมฯ</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p> <p>แก้ไขแล้ว</p>	<p>มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบติดตาม และเร่งดำเนินการให้ทันตามระเบียบฯ</p> <p>๔. จัดเก็บรักษาพัสดุในคลังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. เนื่องจากมีการปรับปรุงห้องจึงยังไม่เป็นไปตามหลัก ๕ ส. แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นไปตามหลัก ๕ ส.</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p>		
๓๐. ศูนย์อนามัยที่ ๙ นครราชสีมา	-ไม่มีประเด็น-	-	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑,๕๙๐.-บาท เนื่องจากหน่วยงานที่รับบริการประเมินคุณภาพระบบบริการอนามัยสิ่งแวดล้อมอปท. ในเขต จ.ชัยภูมิ ขอยกเลิกการประเมิน จาก ๙ หน่วยงาน ขอยกเลิก ๓ หน่วยงาน ภายหลังจากได้รับเงินยืมแล้วทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p>	เพิ่ม	-
๓๑. ศูนย์อนามัยที่ ๑๐ อุบลราชธานี	<p>๑. รอยนตร์ราชการทุกคันมีแบบฟอร์มและบันทึกแบบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฯ (ตส.๐๐๔) แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขบันทึกแบบควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p>	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๒,๕๗๐.-บาท เนื่องจากประมาณการยืมเท่าเดิมจากรอบที่ผ่านมา แต่ในช่วงนี้ราคาน้ำมันถูกลง และมีการใช้น้ำมันลดลงเพราะมีการปรับปรุงระบบของรถรถเอกซเรย์เคลื่อนที่จากเดิมต้องสตาร์ทติดเครื่องยนต์ตลอดเวลา ที่ให้บริการ เปลี่ยนเป็นระบบที่ไม่ได้สตาร์ทเครื่องยนต์ทำให้มี</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p>	เพิ่ม	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
			<p>การใช้น้ำมันลดลง มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p> <p>๒. ยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุไม่ตรงกัน เนื่องจากตัดยอดบัญชีไม่เป็นที่ปัจจุบัน แก้ไขโดยให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องและให้เร่งบันทึกให้เป็นปัจจุบัน</p>	แก้ไขแล้ว		
๓๒.ศูนย์อนามัยที่ ๑๑ นครศรีธรรมราช	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย, (เงินยืมราชการ-เงินบำรุง) จำนวน ๑ ราย เนื่องจากผู้ร่วมเดินทางไปราชการมีภารกิจต่อเนื่องไม่ได้เซ็นต์ชื่อรับเงิน มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรเรียบร้อยแล้ว</p> <p>๒. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๒,๑๕๐.-บาท, (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๙ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๑๓,๙๔๔.-บาท เนื่องจากผู้จัดการประชุมฯ บอกละเลยจากสถานการณ์ Covid-๑๙ ระบาด มีบันทึกชี้แจงเหตุผล เสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>แก้ไขแล้ว</p> <p>แก้ไขแล้ว</p>	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินทรองราชการ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๕,๗๓๐.-บาท มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว	ลดลง	๑
๓๓.ศูนย์อนามัยที่ ๑๒ ยะลา	<p>๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๐๐,๔๐๐ บาท เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดไวรัสโควิดทำให้ไม่สามารถจัดประชุมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผล เสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว</p>	แก้ไขแล้ว	-ไม่มีประเด็น-	-	ลดลง	-

ชื่อหน่วยงาน	ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		เพิ่ม (ลด)	พบซ้ำ (ข้อ)
	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข	ประเด็นข้อตรวจพบ	ผลแก้ไข		
๓๔.สถาบันพัฒนาสุขภาวะเขตเมือง	-ไม่มีประเด็น-	-	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๑ ราย เป็นเงินสดรวม ๑๔๖,๙๘๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้เดินทางจากกรุงเทพมหานครไปต่างจังหวัดแยกตัวสังเกตอาการ และหลีกเลี่ยงการใกล้ชิดผู้อื่นจนครบ ๑๔ วัน ทำให้ไม่สามารถออกเก็บข้อมูล ณ จังหวัดลำพูนได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผลฯ เสนอผู้มีอำนาจเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	เพิ่ม	-
๓๕.ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ	-ไม่มีประเด็น-	-	-ไม่มีประเด็น-	-	คงที่	-
๓๖.ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ เชียงใหม่	๑. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% (เงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ) จำนวน ๒ ราย เป็นเงินสดรวม ๒๐๐,๔๐๐.-บาท เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโควิด๑๙ ไม่สามารถจัดประชุมได้ มีบันทึกชี้แจงเหตุผล เสนอผู้อำนวยการทราบเรียบร้อยแล้ว	แก้ไขแล้ว	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ไตรมาสที่ ๑, ๒ เนื่องจากสถานการณ์โควิด ทำให้จัดประชุมไม่ได้ แก้ไขโดยเร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบโครงการปรับแผนการดำเนินงานเพื่อเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติ ครม.	แก้ไขแล้ว	คงที่	-