

สรุปผลการตรวจสอบประเด็นที่ตรวจพบในการปฏิบัติงานและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแบบรายงาน ตส.ปจ ไตรมาส 4 ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 กับ แบบรายงาน ตส.ปจ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มาเปรียบเทียบกัน พร้อมแนบหลักฐานที่ได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 4 ปี 63 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) - การใช้บัตรเครดิตราชการ ปี 64 - เงินทรองราชการ - เงินยืม	- เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนด ● เอกสารแนบ ปี 63 - แบบรายงาน ตสปจ.1 https://bit.ly/3c3oZiq	- เงินยืม สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมี การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน 20% เนื่องจาก - มีการประมาณการยืมเงิน คลาดเคลื่อน และ - ผู้เข้าร่วมประชุมไม่มาตาม ที่คาดการณ์ไว้ - มีจำนวน 5 ราย - เป็นเงินจำนวน 14,090 บาท ● เอกสารแนบ ปี 64 - แบบรายงาน ตสปจ.1และ 2 https://bit.ly/3sF2fLN	เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่ม ประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายเงิน ของทางราชการ ทั้งนี้ ผู้อำนวยการ สั่งการให้กลุ่มอำนวยการจัดทำ มาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติ เรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้ เงิน ยืมราชการ ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทาง ราชการที่กำหนด โดยแจ้งเวียนทุก กลุ่ม งาน เรื่องเพิ่มเติมแนวปฏิบัติ ดังนี้ 1. การส่งใบสำคัญเบิกจ่ายเงินและ เงินยืมราชการ 2. เพิ่มแบบฟอร์มกำกับและ ติดตามกระบวนการเบิกจ่ายของสำนัก อนามัยสิ่งแวดล้อม (ดำเนินการแก้ไขแล้ว) - หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะด้าน การเงิน https://bit.ly/3sGQ2WV
2. การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	-

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 4 ปี 63 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
<p>3. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational auditing)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายใน <p>นำหลักฐานการดำเนินการเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน / การจัดทำ Flow Chart ของกระบวนการสร้างคุณค่าของหน่วยงานครบถ้วน ทุกกระบวนการทั้งกระบวนการตามภารกิจหลักและกระบวนการสนับสนุนของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง <p>- ยานพาหนะ</p> <p>ไม่มีประเด็นตรวจพบ</p> <p>เนื่องจากการดำเนินการครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา</p> <p>ยกเว้น แผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ <p>ไม่มีประเด็นตรวจพบเนื่องจากมีการดำเนินการครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>-</p>
<p>3. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational auditing)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ 	<ul style="list-style-type: none"> - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง <p>มีข้อตรวจพบ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ซึ่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ให้ถูกต้อง และส่งรายงานไป ยังกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน 35 วัน นับแต่วันที่อธิบดีลงนามเรียบร้อยแล้ว</p>		<ul style="list-style-type: none"> - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง <p>สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม จัดทำและส่งรายงานผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย โดยแนบหลักฐานเชิงประจักษ์ ได้แก่ ข้อสั่งการของผู้อำนวยการ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ที่มี ผอ.สว. ควบคุมและกำกับ โดยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะและให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง ภายใน ๓๕ วัน นับแต่วันที่อธิบดีลงนาม และให้แนบ(SOP) ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างจ้างโดยวิธี/ เฉพาะเจาะจง</p> <p>(ดำเนินการแก้ไขแล้ว)</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ <p>https://shorturl.asia/OCJH1</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 4 ปี 63 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 1 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 กับมติ ครม. นั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการวางแผนไว้สอดคล้องกับ มติ ครม. ทั้ง 4 ไตรมาส และ ผลการใช้จ่ายเงินเบิกจ่ายได้ ตามมติ ครม. แต่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กรมอนามัยกำหนด</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p> <p>เมื่อเปรียบเทียบแผนกับผลการใช้จ่ายเงิน กับมติ ครม. นั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ผลการใช้จ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย ไตรมาสที่ 1 เนื่องจาก</p> <p>1. การขับเคลื่อนงานต้องประสานกรอบเวลา ให้เป็นไปตามความเหมาะสมของเครือข่ายระดับพื้นที่บางภารกิจจึงต้องเลื่อนออกไปตามกำหนดเวลาของเครือข่าย</p> <p>2. สำนัก ฯ ต้องปฏิบัติตามภารกิจตามนโยบายกรมอนามัยที่นอกเหนือจากแผนปฏิบัติการตามปกติทำให้กรอบเวลาในการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนเดิม</p> <p>3. ในช่วงเดือน ธ.ค.63 เกิดการระบาดโรคโควิด-19 ในหลายพื้นที่ทั่วประเทศพบผู้ติดเชื้อยืนยันจำนวนเพิ่มมากขึ้น จึงต้องปรับกระบวนการทำงาน และระดมสรรพกำลังของหน่วยงาน เร่งดำเนินการตามนโยบายป้องกันการแพร่ระบาดฯ ของกรมอนามัยเป็นลำดับแรก จึงจำเป็นต้องปรับแผนการทำงานปกติเลื่อนออกไป จึงทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>● เอกสารแนบ ปี 64</p> <p>- แบบรายงาน ตสปจ.1 และ 2</p> <p>https://bit.ly/3sF2fLN</p>	<p>เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ รายสัปดาห์ ทั้งนี้ ผู้อำนวยการสั่งการให้กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. กำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบฯ เป็นรายสัปดาห์ โดยให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงาน</p> <p>2. กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสัปดาห์ในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย</p> <p>3. เนื่องจากสถานการณ์โรคโควิด-19 เกิดการแพร่ระบาดในเดือน ธันวาคม 2563 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม จึงให้ทุกกลุ่มงานปรับ (ดำเนินการแก้ไขแล้ว)</p> <p>- หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะ</p> <p>1) มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงานด้านการบริหารงบประมาณ</p> <p>https://bit.ly/2NnPUvk</p> <p>2) กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสัปดาห์ในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย</p> <p>**วาระสัปดาห์ รายงานการประชุม/ติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน**</p> <p>ธ.ค.63 https://shorturl.asia/Eif2k</p> <p>ม.ค.64 https://shorturl.asia/Ap1Oy</p> <p>ก.พ.64 https://bit.ly/2ZFysFj</p>