

สรุปผลการตรวจสอบประเด็นที่ตรวจพบในการปฏิบัติงานและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย และผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามแบบรายงาน ตส.ปจ. ไตรมาส 2 กับ ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มาเปรียบเทียบกัน พร้อมแนบหลักฐานที่ได้การดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 3 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) - การใช้บัตรเครดิตราชการ ปี 64 - เงินตรงราชการ - เงินยืม	- เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนด ● เอกสารแนบ ปี 64 <u>ไตรมาส 2</u> - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 https://bit.ly/3tyJsSv	- เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนด ● เอกสารแนบ ปี 64 <u>ไตรมาส 3</u> - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 https://tinyurl.com/we29pw6c	สำหรับ การรายงานตามแบบ ตส.ปจ.1 ไตรมาส 2 และไตรมาส 3 การดำเนินการทางการเงินของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสามารถ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินอย่างมี ประสิทธิภาพ โดย ผอ. สำนัก ว. ได้กำกับติดตาม ตามมาตรการและ กลไกแนวทางการปฏิบัติเรื่องการ เบิกจ่ายเงินและการส่งใช้ เงินยืม ราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการ ที่กำหนด ตั้งแต่ ไตรมาส 1 จนถึง ปัจจุบัน <u>ด้านการเงิน</u> https://tinyurl.com/46u95n6j
2. การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา
3. การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational auditing) - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำ เนินการเผยแพร่ บน เว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน / การจัดทำ Flow Chart ของ กระบวนการสร้างคุณค่าของ หน่วยงานครบถ้วนทุกกระบวนการ ทั้งกระบวนการตามภารกิจหลักและ กระบวนการสนับสนุนของสำนัก อนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำ เนินการเผยแพร่ บน เว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน / การจัดทำ Flow Chart ของ กระบวนการสร้างคุณค่าของ หน่วยงานครบถ้วนทุกกระบวนการ ทั้งกระบวนการตามภารกิจหลักและ กระบวนการสนับสนุนของสำนัก อนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 3 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 สำหรับ ไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สืบเนื่องจากสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบแรก คิดเป็นร้อยละ 40 (ไตรมาส 1-2) ซึ่งหากใช้งบประมาณได้ครบ ก็ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กรมอนามัยกำหนด คือสิ้นเดือนมีนาคม ต้องเบิกจ่ายได้ร้อยละ 55 และประกอบกับสำนักฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์งานอนามัยสิ่งแวดล้อมจากกรมอนามัยเพิ่มเติม ในเดือนมีนาคม 2564 ดังนั้น จึงทำให้ฐานงบประมาณของสำนักฯ เพิ่มสูงขึ้น</p> <p>ทั้งนี้ กระบวนการจัดจ้างผลิตสื่อ นั้นต้องใช้กรอบระยะเวลาในการผลิตตามข้อตกลงกับผู้ว่าจ้าง 30 วัน จึงเป็นสาเหตุให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ไตรมาส 2 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ไม่เป็นไปตามมติที่กรมอนามัยกำหนดไว้</p> <p>● เอกสารแนบ ปี 64 ไตรมาส 2</p> <p>- แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 https://bit.ly/2P49IFF</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p> <p>สำหรับ ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติกรมอนามัย (84 %)</p> <p>● เอกสารแนบ ปี 64 ไตรมาส 3</p> <p>- แบบรายงาน ตส.ปจ.1 https://tinyurl.com/we29pw6c</p>	<p>การบริหารงบประมาณ</p> <p>ผลการใช้จ่ายเงิน สำหรับไตรมาส 2 ปี 64 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่กรณีการได้รับงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมาย กรมอนามัยถือเป็นข้อจำกัดที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของหน่วยงาน ดังนั้น กรมอนามัยควรกำหนดค่าเป้าหมายให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรให้แต่ละหน่วย ทั้งนี้ เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบบุคลากรกำหนด/สั่งการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) กลไกการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณโดยกำหนดเป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในไลน์สำนักฯ เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของกลุ่มงาน ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง 2) กรณีความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เกี่ยวกับการกำหนดค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมอนามัยที่สูงกว่างบประมาณที่จัดสรรให้แต่ละหน่วยงาน อาจใช้กระบวนการในเชิงนโยบายระดับผู้บริหารร่วมพิจารณาในภาพรวมอีกครั้ง <p>(ดำเนินการแก้ไขแล้ว)</p> <p>- หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงาน ด้านการบริหารงบประมาณ https://shorturl.asia/AItvR 2) กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบบุคลากรเป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย <p>**วาระสืบเนื่องฯ รายงานการประชุม/ติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน**</p> <p>มี.ค.64 https://bit.ly/3gnjLAI</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ไตรมาส 2 ปี 64 ประเด็นที่ตรวจพบ	ดำเนินการแก้ไข (ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ)
			<p>การบริหารงบประมาณ</p> <p>ผลการใช้จ่ายเงินสำหรับ ไตรมาส 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติกรมอนามัย (84 %) (ไม่มีประเด็น)</p> <p>เนื่องจากผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการกำกับติดตามเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ รายสัปดาห์ และรายเดือน ตั้งแต่ไตรมาส 1 - จนปัจจุบัน ทั้งนี้ โดยมอบหมายให้กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบฯ เป็นรายสัปดาห์ และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ ของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็น การกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงาน <p>ต.ค.63 https://tinyurl.com/2j9hzikz พ.ย.63 https://tinyurl.com/vcd8x9j2 ธ.ค.63 https://tinyurl.com/7ebvjkbv ม.ค.64 https://tinyurl.com/ec24vdmd ก.พ.64 https://tinyurl.com/dhyab4ad มี.ค.64 https://tinyurl.com/3czbfxu6 เม.ย.64 https://tinyurl.com/4tw75jvf พ.ค.64 https://tinyurl.com/58tbpnpn มิ.ย.64 https://tinyurl.com/ea2j5b64 ก.ค.64 https://tinyurl.com/4em78z6v</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย <p>***วาระสืบเนื่องฯ รายงานการประชุม/ติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน**</p> <p>ธ.ค.63 https://bit.ly/32rNEaH ม.ค.64 https://bit.ly/3gq8Bem ก.พ.64 https://bit.ly/2OyTyF9 มี.ค.64 https://tinyurl.com/rtvmwre2 เม.ย.64 https://tinyurl.com/9n3myd6p พ.ค.64 https://tinyurl.com/3rt2nvrn มิ.ย.64 https://tinyurl.com/yafvrtbm ก.ค.64 https://tinyurl.com/4em78z6v</p>