

รายงานการวิเคราะห์/สังเคราะห์ข้อมูลด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม กรมอนามัย

๑) ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives)

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และจัดวางระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน แต่มีการเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารระดับกรม เพื่อรับในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานจากกรมอนามัย และข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้เพื่อการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายใน สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการด้านบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐานและทรัพย์สินต่างๆ ภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นกระบวนการหนึ่งที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ในการสอบทานและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผล การดำเนินงานในภาพรวมของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างมีระบบ สอดคล้องกับแนวทางการบริหารราชการแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงาน รวมทั้งการสร้างเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือให้กับสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ดังนั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมจึงต้องดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการควบคุมภายใน เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยการนำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแก้ไข การดำเนินงานในเรื่องที่สำคัญ ๆ ได้ทันเวลา เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๒) ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานที่แต่งตั้งตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๙๓๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และมีคู่มือสำหรับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับใช้เป็นคู่มือในการตรวจสอบการปฏิบัติเบื้องต้นด้านการเงินและบัญชีด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการควบคุมภายใน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านอื่นๆ และการรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังกล่าวข้างต้น ตามบทบาทหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเป็น การป้องกันข้อผิดพลาดในเบื้องต้นได้ ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ กลุ่มตรวจสอบภายในมีการจัดประชุมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานฯ เพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และได้เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องในการประชุมสำนักฯ อีเมลของบุคลากร และเว็บไซต์ของสำนักฯ เพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

สำหรับการรายงานสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายไตรมาส ในระบบ Google ฟอรัม และทำหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเสนอผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมลงนาม และนำขึ้นเว็บไซต์สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้แก่

๑. แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.๑)

โดยพบว่า ส่วนใหญ่การรายงานทุกไตรมาส เรื่องผลการใช้จ่ายงานไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรมจึงทำให้การใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาส ลดลง และได้มีการรายงานตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอนี้ ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

(แบบ ตส.ปจ.๒) ด้านการตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะว่าควรพิจารณาความจำเป็น และความเหมาะสมในการปรับแผนปฏิบัติการสำหรับการเลื่อนบางกิจกรรมจากแผนมาดำเนินการก่อนระยะเวลาที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการ ทั้งนี้ มีข้อสั่งการ/ความเห็นของผู้อำนวยการ ดังนี้

๑) เร่งรัด ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ

๒) สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ แจกกลุ่มงานเพื่อเร่งรัดการใช้จ่าย ทุก ๑๕ วัน

ซึ่งมีการดำเนินการแก้ไขแล้ว

๓) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)

เพื่อประเมินว่า สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามวัตถุประสงค์และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีการรายงานทางการเงินถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐาน ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด โดยให้ทุกส่วนราชการดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน รวมถึงการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯดังกล่าว

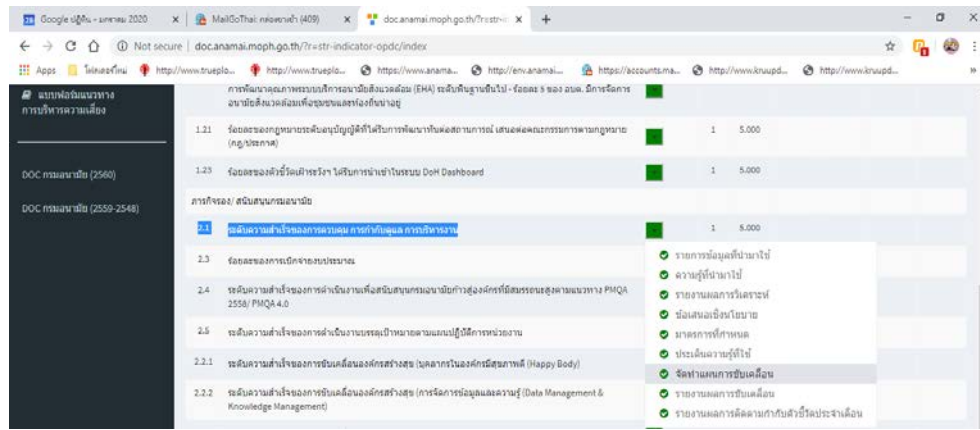
สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ในฐานะส่วนงานย่อย ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ว่าบุคคลทั้งสองคณะต้องมีชื่อไม่ซ้ำกัน และควรแต่งตั้งจากบุคลากรทุกกลุ่มงาน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร พร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ ให้มีความชัดเจน ซึ่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการทบทวนคำสั่งให้เป็นปัจจุบันสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อการกำกับ ติดตามให้ดำเนินงานตามบทบาทหน้าที่และวิธีปฏิบัติการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อยเรียบร้อยแล้ว

แผนการขับเคลื่อนของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑) แผนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒) แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

* หมายเหตุ : ข้อมูลแผนปรากฏในระบบ DOC รายการข้อมูลที่ ๗ จัดทำแผนการขับเคลื่อน (ดังภาพ)



แผนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ 2563

กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ												
	ค.ค.62	พ.ค.62	พ.ค.62	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	
1. ทบทวนรายชื่อจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563	←→												ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม)
2. วิเคราะห์ ทบทวนผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2562			←→										ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม) / ผู้เกี่ยวข้อง
3. จัดทำแผนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ			←→										- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖)
3. จัดทำแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ในระบบ Google Forms และทำหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอ ผอ.สว. ลงนาม และนำขึ้นเว็บไซต์สำนัก ว. ดังนี้ 1. แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตล.ปจ.1) 2. แบบรายงานผลการปฏิบัติงานเชิงเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตล.ปจ.2) 3. แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขข้อเสนอนับของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตล.ปจ.3)			←→		←→		←→		←→				- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / - ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม)
5. จัดทำ Flow Chart ขั้นตอนปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563							←→						- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / ผู้เกี่ยวข้อง - ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม)
6. จัดทำ Flow Chart ขั้นตอนปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563							←→						- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / ผู้เกี่ยวข้อง - ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม)
7. จัดทำสรุปผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เสนอ ผอ.สว. เพื่อทราบและนำขึ้นเว็บไซต์สำนัก ว. เพื่อเผยแพร่ให้บุคลากรในสำนัก ว.												←→	- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) - ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม)

Drive /v/ ตรวจคุณภาพใน ๕๘ / ๖1

แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ 2563

กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ												
	ค.ค.62	พ.ค.62	พ.ค.62	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	ค.ค.63	
1. จัดทำและประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายใน			←→										ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง / ผู้เกี่ยวข้อง
2. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการ ติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน	←→												ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง / ผู้เกี่ยวข้อง
3. เชิญกรรมการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในหน่วยงาน โดยแจ้งถึงการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม			←→										- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) สำหรับการแล้ว
4. จัดประชุมทบทวนการประเมินระบบควบคุมภายในองค์ประกอบให้ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ				←→		←→							- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / คณะกรรมการบริหาร (แทนกลุ่มทุกกลุ่ม) / คณะกรรมการควบคุมภายใน
5. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน	←→											←→	ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / กลุ่มวิชาการ
6. วิเคราะห์กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงการดำเนินงาน	←→												- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / กลุ่มวิชาการ
7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	←→												- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / กลุ่มวิชาการ
8. ทบทวนการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ISO 9001 และ ให้ออกหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อความโปร่งใสและการต่อต้านการ บัญชีงานให้เกิดประสิทธิภาพและ						←→							- ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / ทุกกลุ่มงาน
9. จัดทำรายงานการติดตามรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย)						←→						←→	ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / กลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง
10. ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน						←→						←→	ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / คณะกรรมการควบคุมภายใน
11. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน						←→						←→	ทพพิทา (กลุ่ม ๖๖) / คณะกรรมการควบคุมภายใน

Drive /v/ ตรวจคุณภาพใน ๕๘ / ๖๖-๖๗-๖๘