



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๓๑๗

ที่ สธ ๐๙๒๔.๐๒/๑๕๐ วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน และการประเมินการควบคุมภายในของ
สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

ตามที่ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดำเนินงานตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย เจ้าภาพตัวชี้วัด กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการทบทวนและวิเคราะห์สถานการณ์ผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รายละเอียดตาม Template ทราบแล้วนั้น

ในการนี้ กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ได้ดำเนินการทบทวน และวิเคราะห์สถานการณ์ผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายในและการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวรุจิรา ไชยดั่ง)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มบริหารยุทธศาสตร์

- ทราบ

(นางนภพรรณ นันทพงษ์)
ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

บทวิเคราะห์การดำเนินงาน

ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และระบบการควบคุมภายใน สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย

เพื่อประเมินว่าสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2564 โดยผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลองค์การที่ดี ทั้งในด้านการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ด้านการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) ด้านการตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการที่ดี และสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้เพื่อการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพ มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการด้านบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ ซึ่งเป็นกระบวนการหนึ่งที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมให้เกิดความโปร่งใสสำหรับการสอบทานและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงานในภาพรวมของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างมีระบบ และพัฒนาองค์กรให้มีความแข็งแกร่งอย่างยั่งยืน ต่อไป

การวิเคราะห์การดำเนินงานในปัจจุบัน

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้แก่ ผู้บริหาร ซึ่งหมายถึง ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ซึ่งคาดหวังต่อการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ วิธีปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง และกรมอนามัยกำหนดได้ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา ทั้งนี้ ผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลองค์การที่ดี ทั้งในด้านการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ด้านการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) ด้านการตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการที่ดี และสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้เพื่อการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพ มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการด้านบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐานและทรัพย์สินต่างๆ ซึ่งเป็นกระบวนการหนึ่งที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ให้เกิดความโปร่งใสสำหรับการสอบทานและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงานในภาพรวม ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมอย่างมีระบบ และพัฒนาองค์กรให้มีความแข็งแกร่งอย่างยั่งยืน ต่อไป

36

37

38 แนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและระบบการควบคุม
39 ภายในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
40 ให้ความสำคัญกับวิธีปฏิบัติงานของบุคลากรในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม การกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงาน
41 โดยผ่านกลไกของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน การมีส่วนร่วมกับผู้ปฏิบัติในระดับต่าง ๆ เพื่อหาแนวทาง
42 และวิธีการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามการดำเนินงานควบคุมภายใน
43 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ซึ่งสอดคล้องกับทิศทาง
44 ของกรมอนามัย ประกอบด้วยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ได้แก่

45 1. สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน 5 องค์กรประกอบ 17 หลักการ

46 สืบเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2565 โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย กำหนดให้ทุกหน่วยงาน
47 จัดทำแบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายในของหน่วยงาน ในกรณีนี้ สำนักอนามัย
48 สิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในร่วมกันพิจารณาแบบประเมินความ
49 เพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการครบทั้ง 5 องค์กรประกอบ
50 17 หลักการ เพื่อนำข้อมูลไปควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ต่อไป ทั้งนี้ ได้นำภาคผนวก ก ที่สำนักอนามัย
51 สิ่งแวดล้อมได้จัดทำไว้ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 เพื่อใช้ขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ
52 ยุทธศาสตร์ และวัตถุประสงค์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมและเป็นการประเมินเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมของ
53 การควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมสารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล
54 ในลักษณะของตอบคำถามบรรยายสรุปการประเมิน และต้องประเมินให้ครบทั้ง 5 องค์กรประกอบ 17 หลักการ
55 สรุปรายละเอียดดังไฟล์ที่แนบ Link

56 - ประเมินให้ครบทั้ง 5 องค์กรประกอบ 17 หลักการ <https://env.anamai.moph.go.th/web->

57 [upload/11xc410600758f76a9b83604e779b2d1de5/filecenter/Internal%20Control/ic65/Internal%20control%20suitability%20assessment.pdf](https://env.anamai.moph.go.th/web-upload/11xc410600758f76a9b83604e779b2d1de5/filecenter/Internal%20Control/ic65/Internal%20control%20suitability%20assessment.pdf)

58 - สรุปประชุมคณะกรรมการฯ

59 https://env.anamai.moph.go.th/ic65/download?id=83202&mid=36445&mkey=m_document&lang=th&did=26925

60 2. รายงานผลการดำเนินงานการประเมินการควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม

61 ในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้มีแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบฯ
62 หลักเกณฑ์ฯ วิธีปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง และกรมอนามัยกำหนด โดยจัดทำระบบการควบคุมภายใน
63 เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ วิธีปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง และกรมอนามัยกำหนดไว้ ดังนี้

64 1. คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน

65 2. คณะกรรมการฯ ได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางในการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมีการ
66 ทบทวนกระบวนการงานของแต่ละงานที่รับผิดชอบให้เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

3. จัดทำรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมและจัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน และจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อการควบคุมภายในตามภารกิจของหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอ และเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ซึ่งจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการงาน (SOP) จำนวน 3 กระบวนการ ได้แก่

- 1) ปรับปรุงกระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง
- 2) ปรับปรุงกระบวนการงานการติดตามผลการดำเนินงานการเบิกจ่ายงบประมาณ และ
- 3) ปรับปรุงกระบวนการงานการเสนอกฎหมายฯ

ตั้งไฟล์ที่แนบ Link

- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2564 <https://env.anamai.moph.go.th/th/ic64>

- เอกสารที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัด 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 <https://env.anamai.moph.go.th/th/kpi64/detail/22227?reload>

4. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

- (แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย) และ (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย) ---> รายงานรอบ 12 เดือน ของทุกปี
- (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย) ---> รายงานรอบ 6 เดือน ของทุกปี

และเสนอผู้อำนวยการสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ทราบและลงนามในแบบรายงานดังกล่าวข้างต้น ครบถ้วนทันเวลา และเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ตามลำดับ ตามที่กรมอนามัยกำหนดตั้งไฟล์ที่แนบ Link

- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 <https://env.anamai.moph.go.th/th/ic64>

3. รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีกลไกและหน้าที่และความรับผิดชอบการตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมผ่านผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โดยการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตามคำสั่งกรมอนามัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 โดยในปีนี กลุ่มตรวจสอบภายใน มีการชี้แจงขั้นตอนและวิธีการรายงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์สำหรับการรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และพบว่า ข้อดีของระบบรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีประโยชน์ และสะดวกต่อการปฏิบัติงาน เช่น สามารถเรียกดูข้อมูลย้อนหลังได้อย่างเป็นระบบ แก้ไขข้อมูลได้เมื่อบันทึกผิดพลาดก่อนครบกำหนด ภายในวันที่ 15 หลังสิ้นไตรมาส โดยระบบจะแจ้งทันทีที่มีการบันทึกข้อมูลทันเวลาหรือไม่สามารถ export ข้อมูลได้ทั้ง pdf. และ Excel เพื่อเสนอผู้อำนวยการลงนามรับรองรายงาน และระบบจะดึงข้อมูล

102

103

104 ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ในแบบ ตส.ปจ.1 ไปใส่ในแบบฟอร์ม ตส.ปจ. 2 และ ตส.ปจ.3 ให้อัตโนมัติ
105 และสามารถ print ปะหน้าสรุปได้เลย เป็นต้น

106 ทั้งนี้ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เพื่อตรวจสอบ
107 การดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม รวมถึงให้คำปรึกษา และเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อผิดพลาด
108 ในการปฏิบัติงานของบุคลากร ตามขอบเขต เช่น การสอบทานความเชื่อถือได้ และเป็นไปตามนโยบาย
109 แผน และวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด ความประหยัดและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งการสอบทานการปฏิบัติงาน
110 ในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ว่าได้ผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงความคืบหน้า
111 ตามแผนงานที่กำหนดไว้ เพื่อการประเมินผลการดำเนินงานที่ผ่านมาหน่วยงานมีความเหมาะสม เพียงพอตาม
112 ระบบการควบคุมภายในขององค์กรหรือไม่ เพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น จึงกำหนดให้รายงานผลการปฏิบัติงาน
113 เป็นระยะๆ ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
114 ดำเนินงานสรุปภาพรวม การรายงานตามแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
115 ในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ไตรมาส 1- 4 มีดังนี้

116

สรุปการตรวจสอบประเด็นที่ตรวจพบในการปฏิบัติงานและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
ตามแบบรายงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส 1-4 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64	ไตรมาส 2 ปี 64	ไตรมาส 3 ปี 64	ไตรมาส 4 ปี 64	ดำเนินการแก้ไข
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) - การใช้บัตรเครดิตราชการ ปี 64 - เงินตรงราชการ - เงินยืม	<p>- เงินยืม สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน 20% เนื่องจาก</p> <p>- มีการประมาณการยืมเงินคลาดเคลื่อน และ</p> <p>- ผู้เข้าร่วมประชุมไม่มาตามที่คาดการณ์ไว้</p> <p>- มีจำนวน 5 ราย</p> <p>- เป็นเงินจำนวน 14,090 บาท</p> <p>เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ทั้งนี้ ผอ.สว.สั่งการให้กลุ่ม ออก.</p> <p>จัดทำมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติเรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้ เงินยืมราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการที่กำหนด โดยแจ้งเวียนทุก กลุ่มงาน เรื่องเพิ่มเติมแนวปฏิบัติ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การส่งใบสำคัญเบิกจ่ายเงินและเงินยืมราชการ 2. เพิ่มแบบฟอร์มกำกับและติดตามกระบวนการเบิกจ่ายของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นกรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกิน 20% เสนอ ผอ.สว. เพื่อทราบและพิจารณา 	<p>- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด</p>	<p>- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินส่วนใหญ่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด</p>	<p>- เงินยืม สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน 20% เนื่องจาก</p> <p>- สถานการณ์ของการแพร่ระบาดโรคโควิด- 19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ได้</p> <p>- มีจำนวน 5 ราย</p> <p>- เป็นเงินจำนวน 9,5700 บาท</p> <p>ซึ่งสำนัก ว. กำหนดมาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติเรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้ เงินยืมราชการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการที่กำหนด โดยแจ้งเวียนทุก กลุ่มงาน เรื่องเพิ่มเติมแนวปฏิบัติ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การส่งใบสำคัญเบิกจ่ายเงินและเงินยืมราชการ 2. เพิ่มแบบฟอร์มกำกับและติดตามกระบวนการเบิกจ่ายของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม และมีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นกรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกิน 20% เสนอ ผอ.สว. เพื่อทราบและพิจารณา 	<p>สำหรับ การรายงานตามแบบตส.ปจ.1 การดำเนินการทางการเงินของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน20% มีจำนวน 5 ราย รวม 2 ไตรมาส ได้แก่</p> <p><u>ไตรมาส 1 และไตรมาส 4</u> เนื่องจากมีผู้เข้าร่วมประชุมไม่มาตามที่คาดการณ์ไว้ และมีสถานการณ์ของการแพร่ระบาดโรคโควิด- 19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ได้ ทั้งนี้ สำนัก ว.กำหนดแนวทางการปฏิบัติเรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้ เงินยืมราชการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการที่กำหนดด้วยแล้ว</p> <p>สำหรับ ตส.ปจ.1 <u>ไตรมาส 2 และไตรมาส 3</u> มีการดำเนินการทางการเงินของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมสามารถดำเนินการเบิกจ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดย ผอ. สำนัก ว. ได้กำกับติดตามมาตรการและมีกลไกแนวทางการปฏิบัติเรื่องการเบิกจ่ายเงินและการส่งใช้เงินยืมราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการที่กำหนด</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64	ไตรมาส 2 ปี 64	ไตรมาส 3 ปี 64	ไตรมาส 4 ปี 64	ดำเนินการแก้ไข
2. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	เจ้าหน้าที่สำนักอนามัย สิ่งแวดล้อมและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาและถือปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ อย่างเป็นระบบ	ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา
3. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational auditing) - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการเผยแพร่ บนเว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน /การจัดทำ Flow Chart ของกระบวนการสร้าง คุณค่าของหน่วยงานครบถ้วนทุก กระบวนการทั้งกระบวนการตามภารกิจ หลักและกระบวนการสนับสนุนของสำนัก อนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบเนื่องจากการ ดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการ เผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงาน ครบถ้วน /การจัดทำ Flow Chart ของกระบวนการสร้าง คุณค่าของหน่วยงานครบถ้วนทุก กระบวนการทั้งกระบวนการตาม ภารกิจหลักและกระบวนการ สนับสนุนของสำนักอนามัย สิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการ เผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงาน ครบถ้วน /การจัดทำ Flow Chart ของกระบวนการสร้าง คุณค่าของหน่วยงานครบถ้วน ทุกกระบวนการทั้ง กระบวนการตามภารกิจหลัก และกระบวนการสนับสนุนของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา	- การควบคุมภายใน นำหลักฐานการดำเนินการเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงานครบถ้วน /การ จัดทำ Flow Chart ของกระบวนการ สร้างคุณค่าของหน่วยงานครบถ้วนทุก กระบวนการทั้งกระบวนการตาม ภารกิจหลักและกระบวนการสนับสนุน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม - การควบคุมภายใน - การควบคุมพัสดุ - แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ยานพาหนะ ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา	ไม่มีประเด็นตรวจพบ เนื่องจากการดำเนินการ ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64	ไตรมาส 2 ปี 64	ไตรมาส 3 ปี 64	ไตรมาส 4 ปี 64	ดำเนินการแก้ไข
<p>4. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)</p> <p>- การบริหารงบประมาณ</p> <p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน <u>ไตรมาสที่ 1</u></p> <p>เมื่อเปรียบเทียบแผนกับผลการใช้จ่ายเงินกับมติกรมอนามัยนั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงิน <u>ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564</u></p> <p>เนื่องจาก</p> <p>1. การขับเคลื่อนงานต้องประสานกรอบเวลา ให้เป็นไปตามความเหมาะสมของเครือข่ายระดับพื้นที่บางภารกิจจึงต้องเลื่อนออกไปตามกำหนดเวลาของเครือข่าย</p> <p>2. สำนัก ฯ ต้องปฏิบัติตามภารกิจ ตามนโยบายกรมอนามัยที่ นอกเหนือจากแผนปฏิบัติการ ตามปกติทำให้กรอบเวลาในการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนเดิม</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน <u>ไตรมาสที่ 2</u></p> <p>เมื่อเปรียบเทียบแผนกับผลการใช้จ่ายเงิน กับมติกรมอนามัยนั้น สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงิน<u>ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564</u></p> <p>สืบเนื่องจากสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณพ.ศ.2564 รอบแรก คิดเป็นร้อยละ 40 (ไตรมาส 1-2) ซึ่งหากใช้งบประมาณได้ครบก็ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กรมอนามัยกำหนด คือ สิ้นเดือนมีนาคมต้องเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 55 และประกอบกับ สำนักฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์งานอนามัยสิ่งแวดล้อม จากกรมอนามัยเพิ่มเติม ในเดือนมีนาคม 2564 ดังนั้น จึงทำให้ฐานงบประมาณของสำนักฯ เพิ่มสูงขึ้น</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน <u>สำหรับ ไตรมาสที่ 3</u></p> <p>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติกรมอนามัย (84 %)</p> <p>● เอกสารแนบ ปี 64</p> <p><u>ไตรมาส 3</u></p> <p>- แบบรายงาน ตส.ปจ.1 https://tinyurl.com/w629pw6c</p>	<p>1. การจัดทำแผน</p> <p>2. ผลการใช้จ่ายเงิน <u>สำหรับ ไตรมาสที่ 4</u> ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม มีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติกรมอนามัย (100 %)</p> <p>● เอกสารแนบ ปี 64</p> <p><u>ไตรมาส 4</u></p> <p>- แบบรายงาน ตส.ปจ.1 https://bit.ly/3D3V0ki</p> <p>● ดำเนินการแก้ไข</p> <p>https://bit.ly/3FWvzTG</p>	<p>การบริหารงบประมาณ พ.ศ.2564</p> <p>ผลการใช้จ่ายเงิน</p> <p>- <u>ไตรมาส 1</u> ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย เนื่องจาก</p> <p>1. การขับเคลื่อนงานต้องประสานกรอบเวลาให้เป็นไปตามความเหมาะสมของเครือข่ายระดับพื้นที่บางภารกิจจึงต้องเลื่อนออกไปตามกำหนดเวลาของเครือข่าย</p> <p>2. สำนัก ฯ ต้องปฏิบัติตามภารกิจ ตามนโยบาย กรมอนามัยที่นอกเหนือจากแผนปฏิบัติการตามปกติทำให้กรอบเวลาในการปฏิบัติไม่ เป็นไปตามแผนเดิม</p> <p>- <u>ไตรมาส 2</u> สำนัก ว.ได้ดำเนินการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่กรณีการได้รับงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมาย กรมอนามัยถือเป็นข้อจำกัดที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของหน่วยงาน ดังนั้น กรมอนามัยควรกำหนดค่าเป้าหมายให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรให้แต่ละหน่วย ทั้งนี้ เพื่อการกำกับติดตามและเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ ผู้อำนวยการกำหนด/สั่งการ ดังนี้</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64	ไตรมาส 2 ปี 64	ไตรมาส 3 ปี 64	ไตรมาส 4 ปี 64	ดำเนินการแก้ไข
	<p>3. ในช่วงเดือน ธ.ค.63 เกิดการระบาดโรคโควิด-19 ในหลายพื้นที่ทั่วประเทศพบผู้ติดเชื้อยืนยันจำนวนเพิ่มมากขึ้น จึงต้องปรับกระบวนการทำงาน และระดมสรรพกำลังของหน่วยงาน เร่งดำเนินการตามนโยบายป้องกันการแพร่ระบาดฯ ของกรมอนามัยเป็นลำดับแรก จึงจำเป็นต้องปรับแผนการทำงานปกติเลื่อนออกไป จึงทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> ● เอกสารแนบ ปี 64 - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 https://shorturl.asia/28Vq0 ● ดำเนินการแก้ไข https://shorturl.asia/pUDNY 	<p>ทั้งนี้ กระบวนการจัดจ้างผลิตสื่อจำเป็นต้องใช้กรอบระยะเวลาในการผลิตตามข้อตกลงกับผู้ว่าจ้าง 30 วัน จึงเป็นสาเหตุให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ไตรมาส 2 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมไม่เป็นไปตามมติที่กรมอนามัยกำหนดไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● เอกสารแนบ ปี 64 ไตรมาส 2 - แบบรายงาน ตส.ปจ.1 และ 2 https://bit.ly/2P49IFf 			<p>1. กลไกการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณโดยกำหนดเป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในไลน์ สำนักฯ เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของกลุ่มงาน ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>2. กรณีความเสี่ยงที่อยู่เหนือการควบคุมของสำนัก ว. เกี่ยวกับการกำหนดค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมอนามัยที่สูงกว่างบประมาณที่จัดสรรให้แต่ละหน่วยงานอาจใช้กระบวนการในเชิงนโยบายระดับผู้บริหารร่วมพิจารณาในภาพรวมอีกครั้งซึ่งดำเนินการแก้ไขแล้ว</p> <p>- ไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ของสำนัก ว. มีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามมติกรมอนามัย (84 และ 100 %) โดย ผอ.สว. มีการกำกับติดตามเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายงบฯ รายสัปดาห์และ รายเดือน ทั้งนี้ โดยอบหมายให้กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. กำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบฯ เป็นรายสัปดาห์ และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ ของ สำนัก ว. เพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละ</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ไตรมาส 1 ปี 64	ไตรมาส 2 ปี 64	ไตรมาส 3 ปี 64	ไตรมาส 4 ปี 64	ดำเนินการแก้ไข
					<p>2. กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักฯ ประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย</p> <p>- หลักฐานการแก้ไขข้อเสนอแนะ</p> <p>1. กำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบฯ เป็นรายสัปดาห์ และให้มีการสื่อสารผลการเบิกจ่ายในกลุ่มไลน์ของ สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นการกระตุ้นการเบิกจ่ายของแต่ละกลุ่มงาน</p> <p>ต.ค.63 https://tinyurl.com/2j9hzjkz พ.ย.63 https://tinyurl.com/vcd8x9j2 ธ.ค.63 https://tinyurl.com/7ebvikby 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/58tbpnnp มิ.ย.64 https://tinyurl.com/ea2j5b64 ก.ค.64 https://tinyurl.com/4em78z6v</p> <p>2. กำหนดให้การติดตามการเบิกจ่ายงบฯ เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายตามเป้าหมาย</p> <p>ธ.ค.63 https://bit.ly/32rNEaH ม.ค.64 https://bit.ly/3gq8Bem ก.พ.64 https://bit.ly/2QyTyE9 มี.ค.64 https://tinyurl.com/rtvmwre2 เม.ย.64 https://tinyurl.com/9n3myd6p พ.ค.64 https://tinyurl.com/3rt2nvrm มิ.ย.64 https://tinyurl.com/yafvrtbm ก.ค.64 https://tinyurl.com/4em78z6v</p> <p>เป็นต้น ๆ ฯลฯ</p>

119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157

ทั้งนี้ สำนักงานมายสิ่งแวดล่อมมีการรายงาน ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน รายไตรมาส ในระบบ Google ฟอรัมแล้ว ยังทำหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรครบถ้วน ทันเวลาทุกไตรมาส โดยเสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานมายสิ่งแวดล่อมลงนาม และนำขึ้นเว็บไซต์สำนักงานมายสิ่งแวดล่อม ต่อไป

การกำหนดมาตรการสำคัญที่ทำให้ตัวชี้วัดบรรลุผลสำเร็จ

สำนักงานมายสิ่งแวดล่อมจึงมีการกำหนดมาตรการสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และระบบการควบคุมภายในภายในหน่วยงาน ให้บรรลุเป้าหมาย โดยสอดคล้องกับ มาตรการสำคัญ PIRAB ที่ทำให้ตัวชี้วัดบรรลุผล ได้แก่

P : Partnership ประสานความร่วมมือกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานมาย สิ่งแวดล่อม ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และบุคลากรภายในสำนักงานมายสิ่งแวดล่อมในการดำเนินงานตามแนว ทางการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณพ.ศ.2565 ของสำนักงานมายสิ่งแวดล่อม

I : Investment เสริมสร้างความพร้อมในการดำเนินงานตามแนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายในประจำหน่วยงานและระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณพ.ศ.2564 ของสำนักงานมายสิ่งแวดล่อม โดยการจัด ประชุมสำนักงานมายสิ่งแวดล่อม วัตถุประสงค์เพื่อการถ่ายระดับตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย KPI 2.1 ระดับความสำเร็จของการ ควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) โดยการจำแนก วิเคราะห์ภารกิจ/หน้าที่ของกลุ่มและถ่ายทอดตัวชี้วัด ตามคำรับรองสู่กลุ่ม/ และสู่ปฏิบัติงานระดับบุคคลที่ตอบสนองสัมฤทธิ์ผลของตัวชี้วัด

R : Regulation การติดตาม ควบคุม กำกับ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน (Transparency) เพื่อป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการ ททุจริต และมีการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) และสามารถตรวจสอบได้ (Auditability) ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance) ขององค์กร ที่ทำให้สำนักงานมายสิ่งแวดล่อมได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ และเป็นการลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งมีการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีความ เพียงพอและมีความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตามกฎระเบียบและมาตรฐานในฐานะของหน่วยงานย่อย เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบต่าง ๆ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ วิธีปฏิบัติตามที่ กระทรวงการคลัง และกรมอนามัยกำหนดไว้ ดังนี้

1. จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการการควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน
2. จัดทำรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ครบถ้วน ตามที่กรมอนามัย
3. กำหนดและจัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานควบคุมภายใน และFlow Chart การปฏิบัติงานตาม ภารกิจของหน่วยงาน
4. จัดทำตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อการควบคุมภายในตามภารกิจของหน่วยงาน มีกิจกรรมการ ควบคุมที่เพียงพอ และเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงาน
5. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย) รายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย) และรายงานผลการติดตามรายงานประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย) ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จเสนอหัวหน้าหน่วยงานทราบและลงนามในแบบรายงาน ครบถ้วน ทันเวลา และเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงาน

158 **A: Advocacy** การสื่อสารวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน
 159 ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยการประชุมชี้แจงฯ มีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้ที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของสำนัก
 160 อนามัยสิ่งแวดล้อม และทางอนามัยอีเมล

161 **B : Building capacity** การพัฒนาศักยภาพ เพื่อเสริมสร้างทักษะความเชี่ยวชาญ และสนับสนุน
 162 องค์ความรู้ ตลอดจนศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานและความรู้ความเข้าใจ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน
 163 ซึ่งสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมมีผู้แทนผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมเข้าร่วมประชุม เชิง
 164 ปฏิบัติการฯ และได้นำความรู้กลับมาสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจต่อการปฏิบัติงาน โดยการชี้แจงในการประชุม
 165 คณะกรรมการฯ ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงวิธีการ
 166 ปฏิบัติงานต่าง ๆ ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบุคลากรของสำนักอนามัย
 167 สิ่งแวดล้อมเองยังสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ฯ วิธีปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง และกรม
 168 อนามัยกำหนดได้ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา

169 **ประเด็นความรู้และเหตุผลประกอบในการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้**
 170 สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมได้มีการวิเคราะห์รายการข้อมูลที่ใช้ตามองค์ประกอบที่เจ้าภาพกำหนด
 171 มีมาตรการตาม PIRAB และกำหนดประเด็นความรู้ที่ใช้ครบถ้วน และครอบคลุมต่อการขับเคลื่อนตัวชี้วัด ให้บรรลุตาม
 172 เป้าหมายตามที่กำหนดไว้ ได้แก่

ประเด็นความรู้	เหตุผลประกอบในการกำหนดมาตรการและประเด็นความรู้
1) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2564	วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ทั้งนี้ ผู้แทนผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ได้สื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูล และเอกสารความรู้จากการประชุม ให้ผู้เกี่ยวข้องในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมทราบและใช้ประโยชน์ต่อไปไม่ว่าจะเป็นช่องทางอีเมล ของบุคลากร และเว็บไซต์ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม 1 https://bit.ly/3lia6ge
2) นโยบาย OG การกำกับองค์การที่ดีของกรมอนามัยปีงบประมาณ 2565	เพื่อให้บุคลากรทราบนโยบายของกรมอนามัย (Good Governance) และส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร 2 https://bit.ly/3reLGIh
3) รายงานการวิเคราะห์ข้อมูลการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	เพื่อให้บุคลากรในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมทราบสถานการณ์การดำเนินงาน และการกำหนดมาตรการสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินงานที่ทำให้ตัวชี้วัดบรรลุผลสำเร็จ 3 https://bit.ly/3prLldt
4) แผนการบริหารจัดการควบคุมภายในและผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานปี 2565	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและเป็น เครื่องมือในการควบคุม ติดตามและประเมินผล โดยมีกรกำหนดผลงานที่คาดหวังไว้อย่างชัดเจน 4 https://bit.ly/3HZXCU5
5) แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะของหน่วยงาน 5 https://bit.ly/3E2Fhnb
6) คู่มือการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	6 https://bit.ly/3Eom7Z8

173 **แผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด 2.1**
 174 1. แผนการดำเนินการบริหารจัดการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565
 175 2. แผนการดำเนินงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อมประจำปีงบประมาณ 2565
 176

แผนการดำเนินงานการบริหารจัดการควบคุมภายในและผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ของสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

กิจกรรม	ต.ค.64	พ.ย.64	ธ.ค.64	ม.ค.65	ก.พ.65	มี.ค.65	เม.ย.65	พ.ค.65	มิ.ย.65	ก.ค.65	ส.ค.65	ก.ย.65	ผู้รับผิดชอบ
1. ทบทวนรายชื่อจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2565	↔												พรทิพา (กลุ่ม บย.) /ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (หน.กลุ่มทุกกลุ่ม)
2. ทบทวนรายชื่อและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม	↔												พรทิพา (กลุ่ม บย.) / (หน.กลุ่มทุกกลุ่ม)
3. ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม		↔											พรทิพา (กลุ่ม บย.)
4. วิเคราะห์การดำเนินงาน ประกอบด้วยข้อมูล - การประเมินการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ - รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายใน - รายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน		↔											พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง
5. จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานการควบคุมภายใน (Work Manual) และประกาศใช้		↔											พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง
6. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และเผยแพร่บนเว็บไซต์สำนักฯ ครบถ้วน ทันเวลา ประกอบด้วย - 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ - การประเมินความเสี่ยง - แบบ ปค.4 (ส่วนงานย่อย) - แบบ ปค.5 (ส่วนงานย่อย) - แบบติดตาม ปค.5 (ส่วนงานย่อย)	↔												พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง
7. จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย)						↔							พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง
8. ปรับปรุง Flow Chart ที่สอดคล้อง กับการประเมินผลการควบคุมภายในตามประเด็น ดังนี้ 1) ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงการควบคุมภายใน 2) รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน 3) รายงานผลการตรวจสอบภายใน หรือการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของ (ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน /กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย / หน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง. ปปช. ปปท. คตป.) - รอบ 5 เดือนแรก - รอบ 5 เดือนหลัง					↔					↔			พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง
9. สื่อสาร ให้ความรู้ บุคลากรในหน่วยงาน การดำเนินงานการควบคุมภายใน				↔						↔			พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง

กิจกรรม	ต.ค.64	พ.ย.64	ธ.ค.64	ม.ค.65	ก.พ.65	มี.ค.65	เม.ย.65	พ.ค.65	มิ.ย.65	ก.ค.65	ส.ค.65	ก.ย.65	ผู้รับผิดชอบ
<p>10. รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ และเสนอ ผอ.สว. ลงนาม ประกอบด้วย</p> <p>1.แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.1)</p> <p>2. แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.2)</p> <p>3. แบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจ</p>			↔			↔			↔			↔	<p>- พรทิพา (กลุ่ม บย.) /</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (หน.กลุ่มทุกกลุ่ม)</p>
<p>8. รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานขับเคลื่อนตัวชี้วัด ตามแผน (รายเดือน) เริ่มรายงานฯ เดือน ธ.ค.64</p> <p>* ทั้งนี้ กพร. ชี้แจงเกณฑ์ KPI Template ในเดือน พ.ย.64</p>		←										→	พรทิพา (กลุ่ม บย.) / คณะกรรมการฯ ควบคุมภายใน/ ผู้เกี่ยวข้อง