ตัวชี้วัด 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การรายงานผลการวิเคราะห์การตรวจสอบถายในและการควบคุมภายในของหน่วยงาน รอบ 5 เดือนหลัง

1. ด้านผลผลิตและผลลัพธ์ของการดำเนินการระดับ Level ผลการตรวจสอบ/ การควบคุมภายใน

- รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ผู้ตรวจสอบภายนอก ส.ต.ง, ค.ต.ป, ป.ป.ช, ป.ป.ท ตั้งแต่ปี 2563 - ปัจจุบัน

ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ได้ปฏิบัติงานตามกระบวนการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กลุ่มตรวจสอบภายในของกรมอนามัยกำหนด โดยมีการรายงานผ่านระบบ Google Forms ทุกไตรมาส ผ่านทางหน้า website ของกลุ่มตรวจสอบภายในทำให้เกิดความสะดวกและความคล่องตัวในการรายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน และมีการใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงาน/ การสื่อสาร ผ่านทาง Group Line กลุ่มตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ทำให้การรายงานผลการตรวจสอบทันเวลา การรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ประกอบด้วย 4 ด้าน คือ

ด้านที่ 1 การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)

ด้านที่ 2 การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

ด้านที่ 3 การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

ด้านที่ 4 การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

โดยมีผลการปฏิบัติงานของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ดังนี้

ประจำปีงบประมาณ	ไตรมาสที่	ระยะเวลา	ประเด็น/ ข้อทักท้วง	หมายเหตุ
พ.ศ. 2563	1	1 ต.ค. - 31 ธ.ค.62	ไม่มีประเด็น/ ข้อทักท้วง	ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ทุกไตรมาส
	2	1 ม.ค. - 31 มี.ค.63	ไม่มีประเด็น/ ข้อทักท้วง	
	3	1 เม.ย. - 30 มิ.ย.63	ไม่มีประเด็น/ ข้อทักท้วง	
	4	1 ก.ค. - 3 ก.ย.63	ไม่มีประเด็น/ ข้อทักท้วง	
พ.ศ. 2564	1	1 ต.ค. - 31 ธ.ค.63	กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสดเกิน 20% จำนวน 1 ครั้ง ได้แก่ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าทางด่วน 1,000 บาท โดยใช้เป็นค่าทางด่วน 60 บาท เหลือคืนเป็นจำนวนเงิน 940 บาท	แนวทางการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อมิให้เกิดการคืนเงินยืมราชการเกิน 20% โดยเจ้าหน้าที่/ เจ้าของโครงการ/ ผู้ต้องการใช้รถยนต์ราชการ จะต้องมีการสอบถามฝ่ายอำนวยการ/ พนักงานขับรถเรื่องปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงมีเพียงพอหรือไม่/ ประมาณการเติมน้ำมันเชื้อเพลิงเท่าไรจึงจะเพียงพอเหมาะสมทุกครั้งเมื่อต้องการใช้รถยนต์ราชการ
	2	1 ม.ค. - 31 มี.ค.64	ไม่มีประเด็น/ ข้อทักท้วง	ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ

- การควบคุมภายในของหน่วยงานปี 2563 - ปัจจุบัน

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีกระบวนการปฏิบัติงานที่เหมาะสม สามารถสร้างความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร จะบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดังนี้

1. การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารไม่มีประเด็นปัญหา/ ไม่มีข้อทักท้วงในการดำเนินงาน ไม่ว่าจะเรื่องการเบิกจ่ายเงิน การใช้เงินทดรองราชการ การยืมเงินราชการ การคืนเงินทดรองราชการ/ เงินราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี งานด้านพัสดุ การควบคุมพัสดุ การตรวจสอบพัสดุ การจัดทำรายงานต่างๆ การจัดทำแผนการใช้จ่าย ตลอดจนไม่เคยมีเรื่องร้องเรียน หรือผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย/ ผู้รับผิดชอบ/ ผู้ปฏิบัติงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินและระเบียบอื่นๆ อย่างเคร่งครัด ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้

2. กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน คำสั่งกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ที่ 3/2563 เรื่อง คณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริการ ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563 และยังใช้คำสั่งดังกล่าวนี้ จนถึงปัจจุบันเนื่องจาก องค์ประกอบยังไม่มีการเปลี่ยนแปลง และได้เผยแพร่โดยขึ้นเว็บไซต์ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารครบถ้วน ตามแนวทางที่คณะกรรมการระดับกรมอนามัยกำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน และหัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้ลงนามในรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ตามหลักเกณฑ์ที่กรมกำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน ทันเวลา (ภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2563)

3. รายงานการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ที่ผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน ได้นำขึ้นเว็บไซต์ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ในเรื่องระบบควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารเรียบร้อยแล้ว โดยมีเอกสาร ดังนี้ แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย รอบระยะเวลา 12 เดือน, แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย, แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย และตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ทั้งนี้ สามารถดูเอกสารเพิ่มเติมได้ที่ http://psdg.anamai.moph.go.th/main.php?filename=control_psdg

4. จากที่ประชุมกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ครั้งที่ 6/2564 ประจำเดือนมีนาคม 2564 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2564 บุคลากรของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ผู้เข้าร่วมประชุมครบทุกคน และมีองค์ประกอบของคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารครบทุกคณะฯ โดยมีนางสาวพันตรี วิเศษธนวัฒน์ เป็นกรรมการและเลขานุการคณกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ซึ่งมีผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหารในฐานะประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นประธานการประชุมดังกล่าว ที่ประชุมได้ร่วมกันหารือพิจารณากระบวนงานที่จะดำเนินการปรับปรุงพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ภายใต้ภารกิจหลักของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารให้เป็นปัจจุบัน สรุปการพิจารณาปรับปรุงพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ภายใต้ภารกิจหลักของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ดังนี้

1. กระบวนงาน เรื่อง PMQA ผู้จัดทำ นางนัทฐ์หทัย ไตรฐิ่น
2. กระบวนงาน เรื่อง คำรับรองการปฏิบัติราชการ ผู้จัดทำ นางสาวรุ่งนภา เยี่ยมสาคร
3. กระบวนงาน เรื่อง โครงสร้างส่วนราชการ ผู้จัดทำ นางจารุมน บุญสิงห์
4. กระบวนงาน เรื่อง TPSA ผู้จัดทำ นางสาวจุฬาลักษณ์ เก่งการช่าง

นอกจากนี้ยังมีกระบวนงานอื่นๆ ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (ทุกกระบวนการทำงาน) จะได้รับการปรับปรุงพัฒนา จัดทำ SOP ให้เป็นปัจจุบัน เช่น เรื่องงานพัสดุ, สารบรรณ, ข้อร้องเรียน ฯลฯ เป็นต้น

ตารางการปรับปรุงพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ของ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ข้อมูล ณ 24 มี.ค. 64

ลำดับ	ชื่อกระบวนงาน	ผู้จัดทำ	สถานะ
1	การพัฒนาบทบาท ภารกิจและโครงสร้างส่วนราชการ	นางจารุมน บุญสิงห์	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
2	การควบคุมภายในของ กพร.	นางสาวพันตรี วิเศษธนวัฒน์	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
3	การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
4	การยืมเงินทดรองราชการของ กพร.	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
5	การเบิกจ่ายพัสดุ (ครุภัณฑ์) ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
6	การเบิกจ่ายพัสดุ (วัสดุ) ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
7	การจัดซื้อ/ จ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
8	การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย	นางสาวรุ่งนภา เยี่ยมสาคร	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
9	การสนับสนุนการส่งผลงานของกรมอนามัยสมัครขอรับรางวัลคุณภาพแห่งชาติ (TPSA)	นางสาวจุฬาลักษณ์ เก่งการช่าง	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
10	การสมัครขอรับรางวัลคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	นางนัทฐ์หทัย ไตรฐิ่น	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
11	การบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศ ทางเว็บไซต์ของ กพร.	นายพีรพัฒน์ เกิดศิริ	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
12	การสื่อสารประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ของ กพร.	นายพีรพัฒน์ เกิดศิริ	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
13	การซ่อมบำรุงรถยนต์ ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	เสร็จเรียบร้อยแล้ว
14	การขอใช้รถราชการของ กพร.	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	เสร็จเรียบร้อยแล้ว

5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ที่สอดคล้องกับกระบวนงานตามข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบ และกระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน ผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน ลงลายเซ็น และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เช่น กระบวนงานการดำเนินงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย เป็นต้น รายละเอียดตาม website ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ที่แนบ https://psdg.anamai.moph.go.th/th/internal02

6. กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการเตรียมความพร้อมเพื่อรับการตรวจสอบจากกลุ่มตรวจสอบภายในระหว่างวันที่ 22 - 26 มีนาคม 2564 ในการนี้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการเตรียมหลักฐาน/ เอกสารประกอบการตรวจสอบ เช่น ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) การเบิกจ่ายโครงการจัดประชุม อบรม เป็นต้น กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการประชุมหารือเตรียมความพร้อมสำหรับการรับการตรวจสอบดังกล่าวโดยพร้อมเพียงกัน เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2564 เวลา 9.30 น. เป็นต้นไป เพื่อให้การตรวจสอบจากกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความราบรื่น เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลต่อการดำเนินงานของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

7. จากรายงานผลการประชุมการเปิด - ปิดตรวจกลุ่มพัฒนาระบบบริหารประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 เวลา 10.30 - 11.00 น. โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน นำโดย นางสาวพิมพ์ภวดี ศรีจันทร์ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางสาวอรวรรณ ศรีสงคราม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ 2 พร้อมคณะ และ นายธวัชชัย บุญเกิด ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร พร้อมเจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สรุปประเด็น/ ข้อสังเกตต่าง ๆ เพื่อยืนยันความถูกต้อง ตามความเป็นจริงของเรื่องที่ตรวจสอบ และความเหมาะสมของข้อคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความคิดเห็นเพิ่มเติม และได้รับคำปรึกษาเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบต่อไป รายละเอียดตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ 0925.03/113 เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประชุมการเปิด - ปิดตรวจ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ลงวันที่ 26 มีนาคม 2564

2. ด้านผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มี 3 กลุ่ม ได้แก่

1) ผู้บริหารกรมอนามัย มีความคาดหวังให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีกระบวนการปฏิบัติงานที่มีหัวหน้าหน่วยงาน/ ผู้กำกับ ดูแล ติดตามและให้การสนับสนุนให้คำปรึกษาที่ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ฯลฯ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินงาน/ การขับเคลื่อนงานจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนต่อไป

2) คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในกรมอนามัย มีเป้าหมาย/ ความคาดหวังให้หน่วยงานหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีการกำกับดูแล การบริหารงาน ซึ่งครอบคลุมระบบงานทุกด้านตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ 2563 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 การกำกับ ควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม 3 ประการ คือ ORC ได้แก่ 1) เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ลดความผิดพลาด การรั่วไหล การทุจริต (Operation Objectives) 2) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของการรายงานทางการเงินและไม่ใช่การเงิน (Reporting Objectives) และ 3) เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ

และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives) มีการรายงานที่ถูกต้องครบถ้วน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

3) กลุ่มตรวจสอบภายใน ในฐานะเจ้าภาพตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน เป้าหมาย/ ความคาดหวังให้หน่วยงานหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยมีการกระบวนการปฏิบัติงานที่ดี/ มีการทบทวนกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน/ มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อเป็นมาตรฐาน SOP ที่เป็นปัจจุบัน ทั้งเรื่องการเงินการบัญชี งานพัสดุ ฯลฯ จะต้องมีการเผยแพร่/ นำขึ้นทาง website ของหน่วยงาน และได้ชี้แจงคู่มือแนวทางการดำเนินงานตัวชี้วันที่ 2.1.1 เพื่อให้ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด ได้นำไปใช้ในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์ของตัวชี้วัดต่อไปด้วย มีการนำข้อมูลผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2564 ข้อมูลจากคณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมอนามัยมาใช้วิเคราะห์/ ปรับปรุงการดำเนินงาน/ แก้ไขปัญหา/ พัฒนาการดำเนินงานให้ดีขึ้นต่อไปด้วย

เพิ่มเติม เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2564 เวลา 10.00 – 12.00 น. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ได้เชิญนางสาวอรวรรณ ศรีสงคราม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ 2 จากกลุ่มตรวจสอบภายในและเป็นหน่วยงานเจ้าภาพตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในด้วย ซึ่งเป็น (PIRAB: Partnership) พันธมิตร/ เครือข่าย กพร./ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มาให้ ความรู้ ความเข้าใจกับบุคลากรของ กพร./ ผู้เกี่ยวข้องของ กพร. (PIRAB: Build Capacity) เป็นการพัฒนาศักยภาพบุคลากรของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารให้สามารถพัฒนาตน/ พัฒนางาน และให้สามารถกระจายความรู้ที่ได้รับ/ ให้คำแนะนำ/ เป็นที่ปรึกษาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไปได้

ในการนี้ นางสาวอรวรรณ ศรีสงคราม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ 2 จากกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ให้ความรู้ KM และร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่อง “ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน” ในหัวข้อเรื่องระเบียบต่างๆ การตรวจสอบประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม บุคคลที่จะเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าสมนาคุณวิทยากร การนับเวลาบรรยาย อัตราค่าสมนาคุณวิทยากร ค่าอาหาร ค่าเช่าที่พัก ค่ายานพาหนะ การคำนวณเบี้ยเลี้ยงกรณีการฝึกอบรมมีการจัดอาหาร ค่าใช้จ่ายของผู้เข้ารับการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน บุคคลที่จะเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ค่าใช้จ่ายของส่วนราชการผู้จัดค่าอาหาร ค่าเช่าที่พัก ค่าพาหนะ หลักเกณฑ์การจ่ายค่าสมนาคุณวิทยากร ประเด็นข้อสังเกต/ คำถามที่พบบ่อย เป็นต้น ทั้งนี้ ยังให้คำปรึกษา/ ข้อแนะนำ ถึงเรื่องการปรับปรุงกระบวนการ/ ขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อเป็นมาตรฐาน SOP ที่เป็นปัจจุบัน ทั้งเรื่องการเงินการบัญชี งานพัสดุ ฯลฯ จะต้องมีการเผยแพร่/ นำขึ้นทาง website ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารและได้ชี้แจงคู่มือแนวทางการดำเนินงานตัวชี้วันที่ 2.1.1 เพื่อให้ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด/ ผู้เกี่ยวข้อง/ ผู้สนใจได้นำไปใช้ในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์ของตัวชี้วัดต่อไปด้วย มีการนำข้อมูลผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2564 ข้อมูลจากคณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมอนามัยมาใช้วิเคราะห์/ ปรับปรุงการดำเนินงาน/ แก้ไขปัญหา/ พัฒนาการดำเนินงานให้ดีขึ้นต่อไปด้วย และถือเป็น (PIRAB: Advocacy) มีการชี้แจง/ ชี้นำ และสื่อสาร สร้างการมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารให้มีการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

3. ทบทวนมาตรการดำเนินการแก้ไขการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในรอบ 5 เดือนหลัง

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB ได้แก่ Partnership, Advocacy, Build Capacity และยังมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีการควบคุมภายในตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน (ซึ่งสอดรับกับ House Model ของ Cluster FIN ปี 2564 - 2565 (Master Plan))

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มี (PIRAB: Partnership) พันธมิตรที่ดี/ เครือข่าย กพร./ ได้รับความร่วมมือจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกระดับตั้งแต่ ผู้บริหารระดับสูง - หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน กพร. มี (PIRAB: Advocacy) การชี้แจง/ สื่อสารหลากหลายช่องทาง การสร้างการมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ของ กพร. มีการเผยแพร่/ นำขึ้นทางเว็บไซต์ของ กพร. ให้ผู้สนใจ/ ผู้เกี่ยวข้องได้นำไปใช้ในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์ของตัวชี้วัด มีการใช้ข้อมูลผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2564 ข้อมูลจากคณะกรรมการควบคุมภายในระดับกรมอนามัยมาใช้วิเคราะห์/ ปรับปรุงการดำเนินงาน/ แก้ไขปัญหา/ พัฒนาการดำเนินงานให้ดีขึ้นต่อไปด้วย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ตระหนักและให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพบุคลากรของ กพร. (PIRAB: Build Capacity) อย่างสม่ำเสมอ ให้เกิดความสามารถในการพัฒนาตน/ พัฒนางาน และให้สามารถเผยแพร่ความรู้ ที่ได้รับให้คำแนะนำ เป็นที่ปรึกษาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไปได้ ตลอดจนมีการปรับปรุงกระบวนการ/ ขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อเป็นมาตรฐาน SOP ที่เป็นปัจจุบัน ทั้งเรื่อง PMQA, คำรับรองฯ, โครงสร้างฯ, รางวัล TPSA ตลอดจนเรื่อง การเงินการบัญชี งานพัสดุ ฯลฯ เป็นต้น

4. ทบทวน/ ปรับปรุงแผนการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน รอบ 5 เดือนหลัง

กพร. มีรายงานการติดตามการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ทุกเดือน และนำขึ้นเว็บไซต์ของ กพร. ภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน และมีการทบทวน/ ปรับปรุงแผนการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน รอบ 5 เดือนหลัง ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
แผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564					
ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน	ทบทวนผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	1 ฉบับ	พ.ย. 63	ทิวาวรรณ หวังสุข
เข้าร่วมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จัดโดยกลุ่มตรวจสอบภายในกรมอนามัย	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน	ให้ความรู้ เรื่องการดำเนินการตรวจสอบภายในกับหน่วยงาน	2 คน	21 - 22 ธ.ค. 63	ทิวาวรรณ หวังสุข, ปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง
รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ตามแบบ ตส.ปจ. 2564-1 ส่งกลุ่มตรวจสอบภายใน	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน	การดำเนินการตรวจสอบภายในกับหน่วยงาน	1 ครั้ง (รายไตรมาส)	ต.ค. - ธ.ค. 63 ม.ค. - มี.ค. 64 เม.ย. - มิ.ย. 64 ก.ค. - ก.ย. 64	ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (จุฬาลักษณ์ เก่งการช่าง, อริยาพัชร มหาศิริชวรัตน์, ทิวาวรรณ หวังสุข)

ชื่อกิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
แผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564					
ทบทวนและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน		1 ฉบับ (คำสั่ง กพร. ที่ 3/2563 ลงวันที่ 3 ก.พ. 63) ไม่เปลี่ยนเนื่องจากองค์ประกอบยังไม่เปลี่ยน	ก.พ. 63	พันตรี วิเศษธนวัฒน์
ประชุมชี้แจง/ ทบทวนกระบวนการยืมเงินราชการ	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน	1. การจัดทำเช็คลิสต์ (Checklist) การยืมเงินราชการ ได้เครื่องมือ 2. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนงาน การดำเนินงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย ได้กระบวนการ	1 ครั้ง	ก.พ. 64	ทิวาวรรณ หวังสุข
จัดทำรายงานการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารส่งกองคลัง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ กพร.	การดำเนินงานตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีการควบคุมภายในตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน	1 เรื่อง	ม.ค.- ก.ย. 64	คณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผน

(นายธวัชชัย บุญเกิด)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

5. จำนวนผลผลิต รอบ 5 เดือนหลัง ได้ครบตามมาตรการและแผนการขับเคลื่อนที่กำหนด

มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานครบตามจำนวนมาตรการที่กำหนด และมีรายงานสรุปผลการดำเนินงานครบตามที่กำหนดในแผนการขับเคลื่อน

รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการที่กำหนดและแผนการขับเคลื่อนตาม

แผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ผลสำเร็จตามแผนงาน/กิจกรรม		ระยะเวลา		สรุปผลการดำเนินงาน
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ที่กำหนด	ที่ดำเนินการ	
แผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564							
1	ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน	1 ฉบับ	คำสั่งกรมอนามัย ที่ 749/2563 เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ลงวันที่ 9 พ.ย. 2563	พ.ย. 63	9 พ.ย. 63	☑ ดำเนินการแล้ว ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
2	เข้าร่วมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จัดโดยกลุ่มตรวจสอบภายในกรมอนามัย	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน	2 คน	กพร. (ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน) เข้าร่วมโครงการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้แก่ นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข และ นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	ธ.ค. 63	21-22 ธ.ค. 63	☑ ดำเนินการแล้ว ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
3	รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่วนกลาง ไม่รวมกองคลัง ตามแบบ ตส.ปจ. 2564-1 ส่งกลุ่มตรวจสอบภายใน	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน	1 ครั้ง (รายไตรมาส)	รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่วนกลางไม่รวมกองคลัง ตามแบบ ตส.ปจ. 2564-1 ส่งกลุ่มตรวจสอบภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 (8 ม.ค.64) และไตรมาสที่ 2 ปี 2564 (2 เม.ย.64) ทาง Google Form	ต.ค. - ธ.ค. 63 ม.ค. - มี.ค. 64 เม.ย. - มิ.ย. 64 ก.ค. - ก.ย. 64	8 ม.ค. 64 2 เม.ย. 64	☑ ดำเนินการแล้ว 2 ไตรมาส ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ที่	กิจกรรม	ขับเคลื่อนมาตรการ	ผลสำเร็จตามแผนงาน/กิจกรรม		ระยะเวลา		สรุปผลการดำเนินงาน
			เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ที่กำหนด	ที่ดำเนินการ	
แผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564							
1	ทบทวนและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน		คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน ตามคำสั่ง กพร. ที่ 3/2563 เรื่อง คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กพร. ลงวันที่ 3 ก.พ.63 และยังใช้คำสั่งดังกล่าวนี้ จนถึงปัจจุบัน เนื่องจากองค์ประกอบยังไม่มีการเปลี่ยนแปลง และได้เผยแพร่โดยขึ้นเว็บไซต์ของ กพร. ครบถ้วน ตามแนวทางที่คณะกรรมการระดับกรมฯ กำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน และผอ.กพร. เป็นผู้ลงนามในรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ตามหลักเกณฑ์ที่กรมกำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน ทันเวลา (ภายในวันที่ 30 ต.ค. 63)	พ.ย. 63	3 ก.พ. 63	☑ ดำเนินการแล้ว ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
2	ประชุมชี้แจง/ ทบทวน กระบวนการยืมเงินราชการ	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน	1 ครั้ง	1. การจัดทำเช็คลิสต์ (Checklist) การยืมเงินราชการ ได้เครื่องมือ 2. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน กระบวนงาน การดำเนินงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย ได้กระบวนการ	ก.พ. 64	4 ก.พ. 64	☑ ดำเนินการแล้ว ☐ ยังไม่ดำเนินการ ☑ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
3	จัดทำรายงานการควบคุมภายในของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารส่งกองคลัง และเผยแพร่บนเว็บไซต์กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน	1 ครั้ง	จัดทำรายงานควบคุมภายในปี 2563 ขึ้นเว็บไซต์ กพร.	ม.ค. - ก.ย. 64		☐ ดำเนินการแล้ว ☑ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เป็นไปตามเป้าหมาย ☐ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

5) ผลลัพธ์ของตัวชี้วัด มี 2 ส่วน คือ

5.1 มีการปรับปรุงการพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ที่สอดคล้องกับกระบวนงานข้อสังเกตการตรวจสอบและกระบวนงานที่มีการควบคุมภายใน ผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานและเผยแพร่บนเว็บไซต์หน่วยงาน

จำนวนการปรับปรุงพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ภายใต้ภารกิจการดำเนินงาน เพิ่มจากรอบ 5 เดือนแรก จำนวน 5 กระบวนการ คะแนนที่ได้ 0.25 คะแนน กพร. ได้ดำเนินการปรับปรุงพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ผ่านความเห็นชอบจาก ผอ.กพร. และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ กพร. ดังนี้

ตารางการปรับปรุงพัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operating Procedure) ของ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ลำดับ	ชื่อกระบวนงาน	ผู้จัดทำ	ประกาศใช้วันที่
1	การพัฒนาบทบาท ภารกิจและโครงสร้างส่วนราชการ	นางจารุมน บุญสิงห์	10 มี.ค. 64
2	การควบคุมภายในของ กพร.	นางสาวพันตรี วิเศษธนวัฒน์	5 มี.ค. 64
3	การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	4 ก.พ. 64
4	การยืมเงินทดรองราชการของ กพร.	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	17 มี.ค. 64
5	การเบิกจ่ายพัสดุ (ครุภัณฑ์) ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	17 มี.ค. 64
6	การเบิกจ่ายพัสดุ (วัสดุ) ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	17 มี.ค. 64
7	การจัดซื้อ/ จ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจงของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	24 มี.ค. 64
8	การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย	นางสาวรุ่งนภา เยี่ยมสาคร	17 ก.พ. 64
9	การสนับสนุนการส่งผลงานของกรมอนามัยสมัครขอรับรางวัลคุณภาพแห่งชาติ (TPSA)	นางสาวจุฬาลักษณ์ เก่งการช่าง	17 มี.ค. 64
10	การสมัครขอรับรางวัลคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	นางนัทฐ์หทัย ไตรฐิ่น	17 มี.ค. 64
11	การบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศ ทางเว็บไซต์ของ กพร.	นายพีรพัฒน์ เกิดศิริ	24 มี.ค. 64
12	การสื่อสารประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของ กพร.	นายพีรพัฒน์ เกิดศิริ	22 มี.ค. 64
13	การซ่อมบำรุงรถยนต์ ของ กพร.	นางสาวปิยรัตน์ ศรีม่วงกลาง	17 มี.ค. 64
14	การขอใช้รถราชการของ กพร.	นางสาวทิวาวรรณ หวังสุข	23 มี.ค 64

5.2 ให้เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจากแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานไตรมาส 2 เทียบกับไตรมาสที่ 1

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานไตรมาส 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เมื่อวันที่ 2 เม.ย. 64 กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและผู้ได้รับแต่งตั้งทำหน้าที่ตรวจสอบทุกสิ้นวัน ที่เกิดรายการพร้อมลงลายมือชื่อครบถ้วน มีการใช้และการบันทึกรายการใช้บัตรเครดิตราชการ ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.03/ว18203 ลงวันที่ 1 พ.ย. 62 เรื่อง มาตการการใช้บัตรเครดิตราชการกรมอนามัย และผู้ได้รับแต่งตั้งทำหน้าที่ตรวจสอบทุกสิ้นวันที่เกิดรายการพร้อมลงลายมือชื่อครบถ้วน มีบันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นปัจจุบัน จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานลงชื่อพร้อมวันที่ลงนามเป็นประจำทุกเดือน ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และมีการอนุมัติเงินยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน/ รักษาราชการแทนฯ

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการส่งใช้เงินทดรองราชการและเงินยืมราชการไม่เกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2562 ข้อ 65) กพร. ไม่ต้องเร่งรัดติดตามทวงถาม กรณีส่งใช้เงินยืมเกินกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างช้าภายใน 30 วันนับแต่วันครบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2562 ข้อ 68) เนื่องจากสามารถส่งใช้เงินยืมได้ทันกำหนด ไม่มีลูกหนี้เงินยืมราชการที่ส่งใช้เงินยืมล่าช้า

การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 20% (ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.03/ว3115 ลว. 19 พ.ค. 63 เรื่อง ทบทวนแนวทางปฏิบัติในการยืมเงินราชการ) ในไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กพร. ไม่มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 20%

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ใช้แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายปะหน้าใบสำคัญทุกประเภท ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ0925.02/ว355 ลงวันที่ 23 มิ.ย. 58 มีใบสำคัญที่จ่ายเงินแล้ว มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน คำสั่งกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย ที่ 3/2563 เรื่อง คณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของกลุ่มพัฒนาระบบบริการ ลงวันที่ 3 ก.พ. 63 และยังใช้คำสั่งดังกล่าวนี้ จนถึงปัจจุบันเนื่องจาก องค์ประกอบยังไม่มีการเปลี่ยนแปลง และได้เผยแพร่โดยขึ้นเว็บไซต์ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารครบถ้วน ตามแนวทางที่คณะกรรมการระดับกรมฯ กำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน และหัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้ลงนามในรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ตามหลักเกณฑ์ที่กรมกำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 รอบ 12 เดือน ทันเวลา (ภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2563)

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร ระหว่างผู้ทำหน้าที่บันทึกการรับ และจ่ายวัสดุ (ลงบัญชีวัสดุ) และผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ โดยเป็นคนละคนกัน และได้จัดทำทะเบียน/บัญชีคุมต่างๆ ครบถ้วน และบันทึกเป็นปัจจุบัน ตลอดจนมีการจัดเก็บรักษาพัสดุ/ จัดเก็บโดยยึดหลัก 5 ส. เช่น สะอาด เป็นระเบียบ ปลอดภัย จัดเป็นหมวดหมู่มีป้ายบอกชื่อพัสดุชัดเจน มีการตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุตรงกัน

การใช้รถยนต์ราชการของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีแบบฟอร์มครบทุกแบบฟอร์มและบันทึกตามแบบฟอร์มครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ได้แก่

1. ประเภทรถส่วนกลาง (แบบ 2)
2. จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ 3) และบันทึกการใช้รถ (แบบ 4)
3. มีแบบรายงานกรณีเกิดอุบัติเหตุ ไว้ประจำรถยนต์ราชการ (แบบ 5)
4. บันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ 6)
5. บันทึกแบบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฯ (ตส.004)

ทั้งนี้ รถราชการของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีนายสิทธิ์ชัย ทะนงค์ เป็นพนักงานขับรถหมายเลขทะเบียน นง 7053 นนทบุรี มีการพ่นตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดกรมอนามัยตามระเบียบฯ รถราชการ พ.ศ.2523 ข้อ 7

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 โดยแต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติกรมอนามัย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติเรียบร้อยแล้ว ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติกรมอนามัยกำหนด

ตารางเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจากแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานไตรมาสที่ 1 ปี 2564 เทียบกับไตรมาสที่ 2 ปี 2564 สรุปดังนี้

ไตรมาสที่ 1 ปี 2564	ไตรมาสที่ 2 ปี 2564
ไตรมาสที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีการส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสดเกิน 20% จำนวน 1 ครั้ง ได้แก่ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าทางด่วน 1,000 บาท โดยใช้เป็นค่าทางด่วน 60 บาท เหลือคืนเป็นจำนวนเงิน 940 บาท เนื่องจากพนักงานขับรถได้เติมน้ำมันเชื้อเพลิงไว้เต็มถังแล้ว จึงไม่สามารถเติมน้ำมันเชื้อเพลิงได้อีก ได้จัดทำ/มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นกรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกิน 20% เสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณาเรียบร้อยแล้ว แนวทางการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเพื่อมิให้เกิดการคืนเงินยืมราชการเกิน 20% โดยเจ้าหน้าที่/ เจ้าของโครงการ/ ผู้ต้องการใช้รถยนต์ราชการ จะต้องมีการสอบถามฝ่ายอำนวยการ/พนักงานขับรถเรื่องปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงมีเพียงพอหรือไม่/ ประมาณการเติมน้ำมันเชื้อเพลิงเท่าไรจึงจะเพียงพอเหมาะสมทุกครั้งเมื่อต้องการใช้รถยนต์ราชการ	ในไตรมาส 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ไม่มีประเด็นปัญหาการดำเนินงาน ไม่มีการส่งใช้เงินยืมราชการเป็นเงินสดเกิน 20% ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงินและบัญชี ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการควบคุมภายใน ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และด้านอื่น ๆ ทั้งเรื่องการเบิกจ่ายเงิน การใช้เงินทดรองราชการ การยืมเงินราชการ การคืนเงินทดรองราชการ/ เงินราชการ งานด้านพัสดุ การควบคุมพัสดุ การตรวจสอบพัสดุ การจัดทำรายงานต่างๆ การจัดทำแผนการใช้จ่ายตลอดจน กพร. ไม่เคยมีเรื่องร้องเรียน หรือผลประโยชน์ทับซ้อนในหน่วยงาน ทั้งนี้ ผอ.กพร. และเจ้าหน้าที่ กพร. ผู้รับมอบหมาย/ ผู้รับผิดชอบ/ ผู้ปฏิบัติงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการเงินการคลัง การเบิกจ่ายเงินและระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้