

การวิเคราะห์/สังเคราะห์ข้อมูล สถานการณ์ การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ของกองแผนงาน

กรมอนามัย มุ่งเน้นให้ทุกหน่วยงานดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งจะช่วยลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน โดยมีวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน ๓ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives)
๒. ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)
๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)

โดยมีประเด็นในการควบคุม กำกับดูแล บริหารงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกองแผนงาน ประกอบด้วย

๑. การควบคุมภายใน
๒. การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
๓. การแก้ไข ปรับปรุง ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในกรมอนามัยและจาก

หน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลภาครัฐการกระทรวงสาธารณสุข

๑. การควบคุมภายใน

โดยวิเคราะห์ / สังเคราะห์ข้อมูล สถานการณ์ การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ ด้าน ดังนี้

๑.๑ ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) คือ การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยการจัดทำกระบวนการในการปฏิบัติงาน Flow Chart , SOP หรือขั้นตอนการดำเนินงาน เช่น การปฏิบัติงานด้านงานการเงิน หรืองานพัสดุ โดยจะมีขั้นตอนการดำเนินงาน และระยะเวลาในการดำเนินงาน มีจุดควบคุมเพื่อป้องกันการผิดพลาดของการดำเนินงาน โดยมีคำสั่ง หรือมาตรการ เพื่อควบคุม และกำกับดูแล ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๑.๒ ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) คือ งานการเงิน เจ้าหน้าที่การเงิน ดำเนินการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินผ่านทางระบบ DOC และรายงานให้ผู้อำนวยการกองแผนงานทราบทุกเดือน และงานพัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้จัดทำรายงานแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ลงเว็บไซต์การจัดซื้อจัดจ้าง ที่กองคลังกำหนด

๑.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) คือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จะปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบการเงินการคลัง ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน

โดยวิเคราะห์ / สังเคราะห์ข้อมูล สถานการณ์ การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ ด้าน ดังนี้

๒.๑ ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) คือ มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคู่มือ การปฏิบัติงาน และแผนการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ทำให้มีความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน เป็นผู้สอบทานการปฏิบัติงาน กำกับดูแล ส่งเสริมให้ระบบทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และป้องกันข้อพร่องหรือผิดพลาดเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา เพื่อให้ผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

๒.๒ ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) คือ การรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน ผ่านกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาส ไม่เกินวันที่ ๑๕ หลังสิ้นรอบระยะเวลาแต่ละไตรมาส ผ่านระบบ Google Form และใช้ช่องทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านทางกลุ่มไลน์ผู้ตรวจสอบ ภายในประจำหน่วยงาน ส่งผลให้การรายงานผลการตรวจสอบส่วนใหญ่ทันเวลา หน่วยงานมีการควบคุม กำกับ ดูแล และ ปรับปรุง และพัฒนาการปฏิบัติงาน พร้อมติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และประสานงาน กับกลุ่มตรวจสอบภายในกรมอนามัย เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้กำหนดไว้

๒.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) คือ การรายงานผลผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ของกองแผนงาน ได้มีการวางแผน แนวทางในการปฏิบัติงาน ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คู่มือ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน แผนการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน

๓. การแก้ไข ปรับปรุง ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในกรมอนามัยและจากหน่วยงาน ภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลภาครัฐ การทรวง สาธารณสุข

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๔/ว๐๖ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน แจ้งว่า ได้รับ หนังสือจากกระทรวงสาธารณสุข ที่ สธ ๐๒๑๕.๐๑/๒๙๔๒๘ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานผลการ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง ได้ดำเนินการ ตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในกรมอนามัย และได้เสนอรายงานผลการตรวจสอบให้กรม อนามัยทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ได้เสนอแนะและชี้แจงแนวทางปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม ดังนี้

๑. ขอให้ผู้บริหารหน่วยงานให้ความสำคัญ กำกับติดตามการดำเนินงานการควบคุมภายใน อย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง รวมทั้งสอบถามผลการดำเนินงานของหน่วยงานว่ามีประเด็นใดที่ยังไม่เป็นไปตาม ข้อเสนอแนะดังกล่าวข้างต้น ควรรีบดำเนินการแก้ไขโดยในส่วนของการดำเนินงานการควบคุมภายใน ให้ทุก หน่วยงานศึกษาและทำความเข้าใจ เพื่อนำไปจัดทำและปรับปรุงแก้ไขในการการดำเนินงานการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒. ในส่วนคำสั่งคณะกรรมการ กรมอนามัยได้กำหนดให้มีคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงานอยู่แล้ว จึงควรทบทวนคำสั่งให้ถูกต้อง เหมาะสมและเป็น ปัจจุบัน ส่วนคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในนั้น หากหน่วยงานไม่มีภารกิจใหม่ หรือปรับ โครงสร้างใหม่ จะไม่แต่งตั้งคณะกรรมการชุดนี้ก็ได้ และหากหน่วยงานได้รับภารกิจใหม่ หรือปรับโครงสร้าง ใหม่ ให้ดำเนินการแต่งตั้งกรรมการชุดนี้ เพื่อทำหน้าที่จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ต่อไป

ซึ่งจากผลการวิเคราะห์ / สังเคราะห์ข้อมูล สถานการณ์ การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ ด้าน ได้กำหนด นโยบาย/มาตรการ/แผนการดำเนินงาน ดังนี้

๑. ข้อเสนอทางนโยบาย

- นโยบายการประหยัด
- นโยบายด้านการตรวจสอบภายใน

๒. มาตรการดำเนินการ

- มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
- มาตรการป้องกันการให้หรือรับสินบน

๓. แผนการดำเนินการ

ที่	กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย (จำนวน)	หน่วย นับ	วันที่เริ่ม กิจกรรม	วันที่ สิ้นสุด	ผู้รับผิดชอบ
๖ เดือนหลัง						
๑	ประชุมกองแผนงานทุกเดือน เพื่อสื่อสาร ทิศทางและถ่ายทอดนโยบาย/ทิศทาง องค์กรสู่การปฏิบัติ พร้อมทั้งแลกเปลี่ยน เรียนรู้ในการสร้างนวัตกรรมและกำกับ ติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ กองแผนงาน	๖	ครั้ง	เม.ย ๖๓	ก.ย. ๖๓	กลุ่มอำนวยการ
๒	การจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในกอง แผนงาน	๓	ครั้ง	เม.ย ๖๓	ก.ย. ๖๓	กลุ่มอำนวยการ
๓	การรับการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓	๑	ครั้ง	พ.ค. ๖๓	ก.ย. ๖๓	กลุ่มอำนวยการ
๔	รายงานผลตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางไม่รวม กองคลัง แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑ /แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒	๒	ฉบับ	เม.ย. ๖๓	ต.ค ๖๓	กลุ่มอำนวยการ