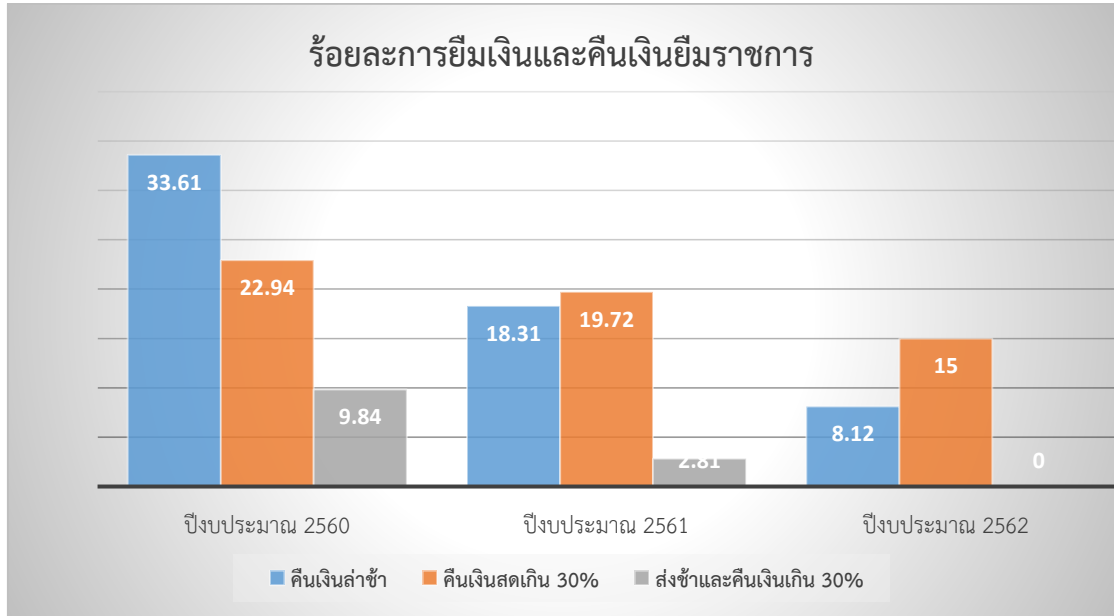


1 รายงานการวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินการควบคุมภายในของศูนย์อนามัยที่ ๖

2 ๑. สถานการณ์การดำเนินงานควบคุมภายในของหน่วยงาน

3 ๑.๑ การวิเคราะห์การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

4



5

6 กราฟแสดง ผลการยืมเงินและคืนเงินยืมราชการของศูนย์อนามัยที่ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐-๒๕๖๒

7 จากข้อมูลสถานการณ์ การยืมเงินและคืนเงินยืมราชการของศูนย์อนามัยที่ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐-

8 ๒๕๖๒ พบว่า ลูกหนี้เงินยืมมีการส่งคืนเงินยืมล่าช้า มีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง จากร้อยละ ๓๓.๖๑ ปี ๒๕๖๐

9 เป็นร้อยละ ๘.๑๒ ในปี ๒๕๖๒ และคาดว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จะมีแนวโน้มการส่งคืนเงินยืมล่าช้าลดลง

10 กรณีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% ก็เช่นกันมีแนวโน้มลดน้อยลงอย่างต่อเนื่อง จากร้อยละ ๒๒.๙๔ ปี

11 ๒๕๖๐ ลดลงเหลือร้อยละ ๘.๑๒ ในปี ๒๕๖๒ และคาดว่าจะลดลงอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สำหรับ

12 กรณีการส่งคืนเงินล่าช้าและส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% ก็ลดลงอย่างต่อเนื่องเช่นกัน จากร้อยละ ๙.๘๔ ปี

13 ๒๕๖๐ เหลือร้อยละ ๐ ในปี ๒๕๖๒ (ด้านการดำเนินงาน) จากข้อมูลจะพบว่าสถานการณ์การส่งใช้เงินยืมล่าช้า

14 และการคืนเงินเป็นเงินสดเกิน ๓๐%มีแนวโน้มลดลงทุกปี เนื่องจากศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการกำหนดมาตรการในการ

15 เร่งรัดติดตามการยืมเงินตามระเบียบการยืมเงินราชการเพื่อแก้ไขปัญหาการส่งใช้เงินยืมในช่วงที่ผ่านมา โดยทำ

16 บันทึกรื้อข้อความแจ้งเตือนการส่งเงินยืม โดยกลุ่มอำนวยการ (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ)

17 จากการวิเคราะห์สรุปผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนแรก ปีงบประมาณ

18 พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตุลาคม ๒๕๖๑ – มีนาคม ๒๕๖๒)ของกลุ่มตรวจสอบภายในกรมอนามัย โดยประเมินจาก ๑.ข้อมูล

19 จากเว็บไซต์ของแต่ละหน่วยงานสังกัดกรมอนามัย ณ วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ๒.ข้อมูล/เอกสาร : คำสั่งแต่งตั้ง

20 คณะกรรมการ แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย พบว่า การดำเนินงานของศูนย์อนามัยที่ ๖ มีข้อผิดพลาดเรื่อง

21 การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน ที่ไม่สอดคล้องหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน

22 ใหม่ และได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว และมีการดำเนินการจัดทำแบบ

23 ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ นำแบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย ขึ้นเว็บไซต์

24 หน่วยงานในวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๒ ซึ่งถือว่าล่าช้ากว่าที่กรมอนามัยกำหนด (ด้านการรายงาน)

1 **๑.๒ การวิเคราะห์ข้อมูลการกำกับติดตามผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒**

2 สถานการณ์การรายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นกิจกรรมตามแผนงานโครงการ ของผู้รับผิดชอบ
3 งานที่มีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า และมีการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของแต่ละโครงการใน
4 การประชุมประจำเดือนของคณะกรรมการวางแผนและประเมินผล (กวป.) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้
5 ตารางแสดง การรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า จำแนกตามกลุ่ม/Cluster

กลุ่มงาน/Cluster	โครงการที่รายงานล่าช้า	กิจกรรมที่รายงานล่าช้า	จำนวนการติดตาม
อนามัยสิ่งแวดล้อม	๕	๓๔	๕๙
สตรีและเด็กปฐมวัย	๑	๗	๑
วัยทำงาน	๑	๓	๑
วัยผู้สูงอายุ	๑	๑	๑
รวม	๘	๔๕	๖๒

6 จากตารางแสดงการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้าของแต่ละกลุ่ม พบว่า ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการติดตาม
7 ผลการดำเนินงานตามแผนงานโครงการ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและประเมินผล (กวป.) ศูนย์
8 อนามัยที่ ๖ เพื่อวางแผนการดำเนินงานและกำกับ ติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของศูนย์ฯเป็นไปอย่างมี
9 ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ (ด้านการดำเนินงาน)

10 อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า การดำเนินงานดังกล่าวยังมีผู้รับผิดชอบงานบางกลุ่มงานที่มีการรายงานผลการ
11 ดำเนินงานในระบบติดตามผลการดำเนินงานของศูนย์ฯหลังเสร็จสิ้นกิจกรรมล่าช้ากว่าที่กำหนด โดยพบว่า กลุ่ม
12 พัฒนาอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้ามากที่สุด คือ มีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า
13 ๕ โครงการ ๓๔ กิจกรรม และกลุ่มขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ได้ดำเนินการติดตามในที่ประชุม กวป.ประจำเดือน
14 ทั้งหมด ๕๙ ครั้ง กลุ่มสตรีและเด็กปฐมวัย มีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า ๑ โครงการ ๗ กิจกรรม
15 ดำเนินการติดตามในที่ประชุม กวป.ประจำเดือน ๑ ครั้ง กลุ่มวัยทำงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า ๑
16 โครงการ ๓ กิจกรรม ดำเนินการติดตามในที่ประชุม กวป.ประจำเดือน ๑ ครั้ง และกลุ่มวัยผู้สูงอายุ มีการรายงาน
17 ผลการดำเนินงานล่าช้า ๑ โครงการ ๑กิจกรรม ดำเนินการติดตามในที่ประชุม กวป.ประจำเดือน ๑ ครั้ง หลังจาก
18 ดำเนินการติดตาม พบว่า กลุ่มสตรีและเด็กปฐมวัย กลุ่มวัยทำงาน กลุ่มวัยผู้สูงอายุ ดำเนินการรายงานผลการ
19 ดำเนินงานในระบบจนแล้วเสร็จ แต่ยังมีบางกิจกรรม/โครงการของกลุ่มพัฒนาอนามัยสิ่งแวดล้อมไม่รายงานผลการ
20 ดำเนินงานทำให้มีการติดตามซ้ำหลายรอบ (ด้านการรายงาน)

21 การรายงานผลการดำเนินงานที่ล่าช้าส่งผลกระทบต่อกรรายงานผลการดำเนินงานในระบบปฏิบัติการ
22 (Doc) ของกรมอนามัย ทำให้การรายงานผลการดำเนินงานของศูนย์อนามัยที่ ๖ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ
23 ที่กรมอนามัยกำหนด (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ)

24 **๑.๓ การวิเคราะห์ข้อมูลการบริการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการรายงานข้อมูล ปีงบประมาณ**
25 **พ.ศ.๒๕๖๒**

26 จากวิเคราะห์รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ พบว่า
27 ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการประมวลผลรายงานนำเสนอต่อผู้บริหารมีช่องทางการสื่อสาร
28 ข้อมูลสารสนเทศทั้งภายในและภายนอกองค์กร และมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขข้อร้องเรียนจาก
29 ภายนอก (ด้านการดำเนินงาน) และมีการรายงานข้อมูลการให้บริการส่งเสริมสุขภาพต่าง ๆ รวมทั้งยังมีการ
30 เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผลการดำเนินงานของศูนย์ฯผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานให้ผู้ที่สนใจค้นคว้าสามารถเข้าถึง
31 ข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว (ด้านการรายงาน)

1 อย่างไรก็ตาม ยังขาดกระบวนการในการจัดเก็บสำรองข้อมูลที่ทันสมัยที่ในกรณีเกิดภาวะฉุกเฉินที่อาจ
2 ส่งผลกระทบต่อความสูญเสียของข้อมูลโปรแกรม HosXP ซึ่งนับว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบการปฏิบัติด้าน
3 ข้อมูลข่าวสาร (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ)

4 **๒. ระเบียบ หลักเกณฑ์ นโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติ**

- 5 ๑) พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- 6 ๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
7 หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- 8 ๓) พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐
- 9 ๔) คู่มือการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน กรมอนามัย

10 **๓. วิเคราะห์ Gap สิ่งที่ต้องดำเนินการ**

11 จากสถานการณ์ด้านการกำกับติดตามผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๒
12 และกระบวนการทำงานของศูนย์อนามัยที่ ๖ พบว่า มีการดำเนินงานบางขั้นตอนที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
13 หลักเกณฑ์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของศูนย์อนามัย ดังนั้น คณะกรรมการควบคุมภายใน
14 ของศูนย์อนามัยที่ ๖ จึงวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อหาสาเหตุและแนวทางการปรับปรุงแก้ไข ซึ่งพบว่า การดำเนินงาน
15 ของศูนย์ฯ ยังมีจุดที่ต้องแก้ไขและปรับปรุง ใน ๓ ประเด็น คือ ๑) การส่งคืนเงินล่าช้าและส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด
16 เกิน ๓๐% ๒) การรายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นกิจกรรมล่าช้า ๓) การสำรองข้อมูลของโปรแกรม HosXP
17 ขาดความต่อเนื่องและข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อข้อมูลผู้รับบริการของโรงพยาบาล

18 **๔. การดำเนินการ**

19 **๔.๑ ข้อเสนอเชิงนโยบาย**

- 20 ๑. จัดวางระบบการควบคุมภายใน และให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอน
21 และต่อเนื่อง
- 22 ๒. ส่งเสริม สนับสนุน การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ
23 คุ้มค่า
- 24 ๓. ส่งเสริม สนับสนุน การบริหารจัดการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและตรวจสอบภายใน
25 เชิงบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

26 **๔.๒ มาตรการดำเนินงาน**

27 เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์อนามัยที่ ๖ ในการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการทำงานให้เป็นไปตาม
28 กระบวนการควบคุมภายในของศูนย์ฯและเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัย ศูนย์อนามัยที่ ๖ มีการ
29 กำหนดนโยบายและมาตรการการควบคุม กำกับดูแล การบริหารงาน จัดทำแผนการปฏิบัติการควบคุมภายใน
30 และตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการ
31 ควบคุมติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านการกำกับติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารการ
32 เบิกจ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (แผนการขับเคลื่อน) โดยกระบวนการการ
33 ดำเนินงานดังกล่าวต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
34 ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการดำเนินการด้านการเบิกจ่ายงบประมาณตามพระราชบัญญัติวินัย
35 การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมีการบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศตามพระราชบัญญัติข้อมูล
36 ข่าวสาร (ความรู้ที่นำมาใช้และการเผยแพร่องค์ความรู้การควบคุมภายในหน่วยงาน) รายละเอียดตามเอกสารแนบ