



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ กลุ่มอำนวยการ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๘๖

ที่ สธ ๐๙๐๘.๐๑/-

วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายในและ
การควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ตามที่กลุ่มอำนวยการได้รับมอบหมายให้ดำเนินการในส่วนของตัวชี้วัดที่ ๒.๑.๑ ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ซึ่งคณะทำงานได้มีการปรับปรุงการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐาน มีคู่มือการปฏิบัติงาน SOP ที่สอดคล้องกับกระบวนการตามข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบและกระบวนการที่มีการควบคุมภายใน และมีการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจากแบบรายงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานไตรมาสที่ ๑ ปี ๒๕๖๔ เทียบกับไตรมาสที่ ๔ ของปี ๒๕๖๓ ซึ่งข้อสังเกตจากการตรวจพบในการปฏิบัติงานดังกล่าวได้มีการดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

กลุ่มอำนวยการ จึงขออนุมัตินำผลการดำเนินงานดังกล่าวที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติให้นำขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ต่อไปด้วย
ด้วย จะเป็นพระคุณ

๗

(นางสาวฐิติพร วีรเกียรติคุณ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ

- น. ๕๕๐๐

- อ. ๖๖๖๖ ๖๖๖๖๖๖๖๖

๑๖

1๘๙๖๖

(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)

ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ตารางการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
ประจำหน่วยงาน ระหว่างไตรมาสที่ ๔ ปี ๒๕๖๓ และไตรมาสที่ ๑ ปี ๒๕๖๔ มีข้อตรวจพบดังนี้

ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
<p><u>ด้านการเงิน (Financial Auditing)</u> มีผลการตรวจสอบดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จำนวน ๒ ราย เนื่องจากผู้ยืมป่วย ๑ ราย และไปราชการต่างจังหวัดต่อเนื่องอีก ๑ ราย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะโดยให้มีการเร่งรัดผู้ยืมหลังจากเดินทางกลับจากราชการ - มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% จำนวน ๕ ราย เนื่องจากผู้ยืมใช้งบประมาณอย่างประหยัดและกลุ่มเป้าหมายปฏิบัติราชการไม่ครบตามจำนวน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะโดยให้ประมาณการยืมเงินให้พอดีกับค่าใช้จ่ายอย่างประหยัด 	<p><u>ด้านการเงิน (Financial Auditing)</u> มีผลการตรวจสอบดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๒๐% จำนวน ๓ ราย จำนวนเงินรวม ๒๘,๑๓๐ บาท เนื่องจากผู้ยืมมีการจัดประชุมและให้ผู้เข้าร่วมประชุมพักค้างได้ แต่ผู้เข้าร่วมประชุมบางส่วนไม่พักค้าง, มีการยกเลิกการจัดประชุม จึงทำให้ต้องคืนเงินเต็มจำนวน และมีการใช้จ่ายอย่างประหยัด ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้ให้ข้อเสนอแนะโดยให้ผู้จัดประชุมประสานงานกับผู้เข้าร่วมประชุมให้ชัดเจนเรื่องการเข้าพักค้างในสถานที่ที่ผู้จัดประชุมจัดให้ และให้วางแผนการจัดประชุมและยืมเงินให้พอดีกับค่าใช้จ่าย <p><u>ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)</u> <u>การบริหารงบประมาณ</u> มีผลการตรวจสอบดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย ซึ่งกำหนดเป้าหมายการใช้จ่าย ๓๒% แต่ดำเนินการได้ ๓๑.๙๙% เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ต้องยกเลิกการจัดประชุมและต้องคืนเงินทั้งจำนวน จึงทำให้การใช้งบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้มีการเสนอแนะให้ปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

จากตารางการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานฯ ระหว่างไตรมาสที่ ๔ ปี ๒๕๖๓ และไตรมาสที่ ๑ ปี ๒๕๖๔ มีจำนวนข้อตรวจพบ ๒ ข้อ เท่าเดิม ทั้งนี้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง/ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว