



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ คณะผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๓๘๖

ที่ สธ ๐๕๐๘.๐๑/พิเศษ

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ตามคำสั่งกรมอนามัยที่ ๙๓๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ มอบหมายให้ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานเบื้องต้นด้านการเงินและบัญชี ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการควบคุมภายใน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านอื่นตามความจำเป็นและเหมาะสม พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานตามที่ได้รับมอบหมาย เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานรับทราบ และเสนอต่อกรมอนามัย ผ่านกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นรายไตรมาส ภายในวันที่ ๑๕ หลังสิ้นรอบไตรมาส นั้น ๆ

คณะผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานของ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ในไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามประเด็นดังนี้ การตรวจสอบ ด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบ การบริหารงาน (Management Auditing) เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงาน ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางไม่รวมกองคลัง (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๑) และแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-๒๕๖๓-๒) ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาก่อนส่งรายงานให้กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ทาง QR Code

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนามสั่งการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางจิรพรรณ พรหมลิขิตชัย)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

- ทราบ

- แจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการ

(นายสมศักดิ์ ศิริวารังสรรค์)

ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

(นางสาวจิตติพร วีระชัยภิญโญ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางสาวปวีรศา ดิษยวานิช)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(นายสิงค์คร พรหมชาว)

เจ้าพนักงานวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการ

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางไม่รวมกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ ณ นคร...

ไตรมาสที่.....๔.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓

การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)

เงินทรองราชการ

- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทรองราชการ และผู้ได้รับแต่งตั้งทำหน้าที่ตรวจสอบทุกสิ้นวัน ที่เกิดรายการพร้อมลงลายมือชื่อ
 - มีคำสั่ง/ตรวจสอบ
 - มีคำสั่ง/ไม่ได้ตรวจสอบ เนื่องจาก.....
 - ไม่มีคำสั่งฯ เนื่องจาก.....
- บันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินทรองราชการเป็นปัจจุบัน
 - เป็นปัจจุบัน
 - ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....
- จัดทำรายงานฐานะเงินทรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานลงชื่อรับรองเป็นประจำทุกเดือน ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
 - จัดทำ/ลงลายมือชื่อรับรอง/ทันเวลา
 - จัดทำ/ลงลายมือชื่อฯ/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....
 - จัดทำ/ไม่ลงลายมือชื่อฯ/ทันเวลา เนื่องจาก.....
 - จัดทำ/ไม่ลงลายมือชื่อฯ/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....
 - ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

เงินยืม

- อนุมัติเงินยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน
 - อนุมัติโดยหัวหน้าหน่วยงาน/รักษาราชการแทนฯ
 - อนุมัติโดยผู้ไม่มีอำนาจ เนื่องจาก.....
- ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2562 ข้อ 65)

(ถ้าตอบ“ไม่เกิน” ไม่ต้องตอบข้อ 6-7)

 - ไม่เกินระยะเวลาฯ
 - เกินระยะเวลาฯ
 - (เงินทรองราชการ) จำนวน.....ราย เนื่องจาก.....
 - (เงินยืมราชการ) จำนวน.....๕.....ราย เนื่องจาก.....ผู้ยื่นเรื่อง 1 ราย และใบเสร็จรับเงิน 1 ใบ
- ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ชื่อข้าราชการเดิมๆหรือไม่ (จะไม่นำชื่อเสนอกกรมฯ)
 - ไม่มี
 - (เงินทรองราชการ) เกินกำหนดข้าราชการเดิม จำนวนทั้งหมดราย
 - ชื่อ.....ตำแหน่ง.....
 - ชื่อ.....ตำแหน่ง.....
 - ชื่อ.....ตำแหน่ง.....
 - ชื่อ.....ตำแหน่ง.....

การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

การควบคุมภายใน

13. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน
- มี/เป็นปัจจุบัน มี/ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....
- ไม่มี เนื่องจาก.....
14. เผยแพร่โดยขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานครบถ้วน ตามแนวทางที่คณะกรรมการระดับกรมฯ กำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ.2562 รอบ 12 เดือน (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- เผยแพร่แบบ ปค.1 (ตอบเฉพาะกองคลัง) ไม่เผยแพร่แบบ ปค.1 (ตอบเฉพาะกองคลัง) เนื่องจาก.....
- เผยแพร่แบบ ปค.4 ไม่เผยแพร่แบบ ปค.4 เนื่องจาก.....
- เผยแพร่แบบ ปค.5 ไม่เผยแพร่แบบ ปค.5 เนื่องจาก.....
- เผยแพร่แบบติดตาม ปค.5 ไม่เผยแพร่แบบติดตาม ปค.5 เนื่องจาก.....
- เผยแพร่แบบ ปค.6 (ตอบเฉพาะ กตส.) ไม่เผยแพร่แบบ ปค.6 (เฉพาะ กตส.)เนื่องจาก.....

การควบคุมพัสดุ (ข้อ 19-22 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

15. มีคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร ระหว่างผู้ทำหน้าที่บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ (ลงบัญชีวัสดุ) และผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ โดยเป็นคนละคนกัน
- มี/เป็นคนละคนกัน มี/เป็นคนเดียวกัน เนื่องจาก.....
- ไม่มีคำสั่งฯ เนื่องจาก.....
16. ตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุตรงกัน (สุ่มตรวจวัสดุอย่างน้อย 5 รายการ, สื่อสิ่งพิมพ์ (ถ้ามี) อย่างน้อย 5 รายการ และนมเอตส์ (ถ้ามี))
- ตรง ไม่ตรง เนื่องจาก.....
17. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลัง
- จัดเก็บโดยยึดหลัก 5 ส เช่น สะอาด เป็นระเบียบ ปลอดภัย จัดเป็นหมวดหมู่มีป้ายบอกชื่อพัสดุชัดเจน
- จัดเก็บไม่เป็นไปตามหลัก 5 ส เนื่องจาก.....
18. จัดทำทะเบียน/บัญชีคุมต่างๆ ครบถ้วน และบันทึกเป็นปัจจุบัน
- 18.1 ทะเบียนคุมทรัพย์สิน
- ทำ/บันทึกเป็นปัจจุบัน ทำ/บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....
- ไม่ทำ เนื่องจาก.....
- 18.2 บัญชีวัสดุ
- ทำ/บันทึกเป็นปัจจุบัน ทำ/บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....
- ไม่ทำ เนื่องจาก.....
19. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทันทตามระเบียบฯ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- แต่งตั้ง/ทันเวลา แต่งตั้ง/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....
- ไม่ได้แต่งตั้ง เนื่องจาก.....

20. คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมันเชื้อเพลิง ต่อผู้แต่งตั้ง ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันเปิดทำการวันแรกของเดือนตุลาคม (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- จัดทำ/เสนอรายงานทันเวลา จัดทำ/เสนอไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....
- ไม่จัดทำ เนื่องจาก.....
21. ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน ตามข้อ 20 ไปยัง สตง.หรือ สตง.ภูมิภาค (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- ส่ง ไม่ส่ง เนื่องจาก.....
22. ส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน พร้อมสำเนาหนังสือที่ส่ง สตง.หรือ สตง.ภูมิภาค ต่ออธิบดีกรมอนามัย ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกรมอนามัย เพื่อทราบ (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- ส่ง ไม่ส่ง เนื่องจาก.....

แผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ข้อ 23, 24 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

23. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และลงเว็บไซต์แผน-ผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย (ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สร 0903.04/ว4320 ลว.17 มิ.ย.59 และตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสาร มาตรา 9) (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- มีแผนฯ/เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ/เผยแพร่ลงเว็บไซต์ฯ
- มีแผนฯ/ไม่ได้เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ/ไม่ได้เผยแพร่ลงเว็บไซต์ฯ เนื่องจาก.....
- ไม่มีแผนฯ เนื่องจาก.....
24. มีแผนการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาประจำปี เสนอคณะกรรมการตามข้อ 5 แห่งระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัด กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2557 และหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบ และพิจารณาอนุมัติแผนฯ (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)
- มีแผนฯ/เสนอคณะกรรมการฯและเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ ตามลำดับ
- มีแผนฯ/ไม่ได้เสนอคณะกรรมการฯและผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ เนื่องจาก.....
- ไม่มีแผนฯ เนื่องจาก.....
- ไม่มีการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาที่ใช้ทางการแพทย์

ยานพาหนะ

25. รถยนต์ราชการทุกคันมีแบบฟอร์มและบันทึกตามแบบฟอร์มครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
- 25.1 ประเภทรถส่วนกลาง (แบบ 2)
- บันทึกเป็นปัจจุบัน บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มี (แบบ 2)
- 25.2 จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ 3) และบันทึกการใช้รถ (แบบ 4)
- จัดทำและบันทึกเป็นปัจจุบัน จัดทำแต่บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่มี (แบบ 3) แต่บันทึก (แบบ 4) อื่น ๆ.....
- 25.3 มีแบบรายงานกรณีเกิดอุบัติเหตุ ไว้ประจำรถยนต์ราชการ (แบบ 5)
- มี (แบบ 5) ไม่มี (แบบ 5)

25.4 บันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ 6)

- บันทึกเป็นปัจจุบัน
- บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่มี (แบบ 6)

25.5 บันทึกแบบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฯ (ตส.004)

- บันทึกเป็นปัจจุบัน
- บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่มี (ตส.004)

การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

การบริหารงบประมาณ (ข้อ 26 ตอบเฉพาะไตรมาส 3)

26. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยแต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี และเสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ (ตอบเฉพาะไตรมาส 3) (แผนการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ 2563 : ไตรมาส 3=84%, ไตรมาส 4=100%)

- จัดทำ/เป็นไปตามมติ ครม.ทุกไตรมาส/เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ
- จัดทำ/ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ไตรมาสที่...../เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ เนื่องจาก.....
- จัดทำ/ไม่ได้เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ เนื่องจาก.....
- ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

ลงชื่อผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน :

ลงชื่อ..... (พลตำรวจโท พรหมสิทธิ์)	ลงชื่อ..... (ม.ร.จ.จิตรพร สิงห์วงษ์)	ลงชื่อ..... (ม.ร.ป.ปองศา อิงระดม)
ตำแหน่ง..... มอ.สารภี อ.ท่าลี่	ตำแหน่ง..... ม.ร.จ.จิตรพร สิงห์วงษ์ อ.ท่าลี่	ตำแหน่ง..... ม.ร.ป.ปองศา อิงระดม อ.ท่าลี่
ลงชื่อ..... (นายรังสรรค์ พรหม)	ลงชื่อ..... (.....)	ลงชื่อ..... (.....)
ตำแหน่ง..... อ.ท่าลี่	ตำแหน่ง.....	ตำแหน่ง.....

ผู้รับรอง

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ศิริวนารังสรรค์)

ตำแหน่งผู้อำนวยการ.....
ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักสาขาภิบาลอาหารและโภชนาการ

*****หมายเหตุ**

หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแบบ ตส.ปจ.-2563-1 เรียบร้อยแล้ว พบว่าการปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ไม่มีประเด็นข้อตรวจพบ ไม่ต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-2563-2) และแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-2563-3)

แต่หากพบว่ามี การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ให้นำประเด็นดังกล่าว มาจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน(แบบ ตส.ปจ.-2563-2) โดยให้ส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ (ผ่านระบบ Google Form) ภายในวันที่ 15 หลังสิ้นแต่ละไตรมาส (ส่งมาพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน แบบตส.ปจ.-2563-1)


หากยังไม่ได้รับการแก้ไขทันเวลาภายในไตรมาสที่ตรวจพบ ให้จัดทำแบบรายงานการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (แบบ ตส.ปจ.-2563-3) โดยให้ส่งผลการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (ผ่านระบบ Google Form) ภายในวันที่ 15 หลังสิ้นไตรมาสถัดไป

รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
 หน่วยงาน.....สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ.....(๑)
 ไตรมาสที่.....๔.....

วันที่รายงาน.....๕ ตุลาคม ๒๕๖๓.....(๒).....


เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน (๕)	สิ่งการ/ความเห็น ของผู้อำนวยการ (๖)	✓(แก้ไขแล้ว)/ ✗(ยังไม่ได้แก้ไข) (๗)	เอกสาร/หลักฐาน ที่แก้ไขแล้ว (๘)
<p>ด้านการเงิน (Financial Auditing)</p> <p>๕. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลา ที่ระเบียบกำหนด</p>	<p>- มีการส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด จำนวน ๒ ราย เนื่องจาก ผู้ยืมป่วย ๑ ราย และเดินทางไปราชการ ต่างจังหวัดต่อเนื่อง ๑ ราย</p>	<p>- ให้มีการเร่งรัดผู้ยืม หลังจาก เดินทางกลับจากราชการ</p>	<p>- ให้มีการเร่งรัดผู้ยืม หลังจากเดินทางกลับจาก ราชการ ตามข้อเสนอแนะ</p>	<p>✓</p>	<p>- ไม่มี</p>
<p>๘. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวน สูงเกิน ๒๐%</p>	<p>- มีการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๒๐% จำนวน ๕ ราย รวมเป็นเงิน จำนวน ๑๕๔,๗๒๘ บาท เนื่องจาก ใช้งบประมาณอย่างประหยัดและ กลุ่มเป้าหมายปฏิบัติราชการไม่ครบ ตามจำนวนที่กำหนด</p>	<p>- ให้ประมาณการยืมเงินให้พอดี กับค่าใช้จ่าย</p>	<p>- ให้ประมาณการยืมเงิน ให้พอดีกับค่าใช้จ่ายอย่าง เคร่งครัด ตามข้อเสนอแนะ</p>	<p>✓</p>	<p>- ไม่มี</p>



ผู้จัดทำ.....


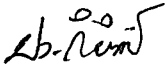
(นางจิรพรรณ พรหมลิขิตชัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ผู้จัดทำ.....



(นางสาวฐิติพร วีรเธียรภิญโญ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผู้จัดทำ.....



(นางสาวปวีศา ดิษยวานิช)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ.....


(นายสิงค์คร พรหมขาว)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญงาน

ผู้รับรอง.....


(นายสมศักดิ์ ศิริวรารังสรรค์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ