แบบ ตส.ปจ. - ๒๕๖๒ - ๑

รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางไม่รวมกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน สำนักสุขภิบาลอาหารและน้ำ

ไตรมาสที่ 4 **เดือน** กันยายน **พ.ศ.** 2562

การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)

เงินทดรองราชการ

1. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และผู้ได้รับแต่งตั้งทำหน้าที่ตรวจสอบทุกสิ้นวัน ที่เกิดรายการพร้อมลงลายมือชื่อ (ถ้าตอบ "ไม่มีเงินทดรองราชการ" ไม่ต้องตอบข้อ 2-3)
   - ☑ มีคำสั่ง/ตรวจสอบ
   - ☐ มีคำสั่ง/ไม่ได้ตรวจสอบ เนื่องจาก.....
   - ☐ ไม่มีคำสั่งฯ เนื่องจาก.....
   - ☐ ไม่มีเงินทดรองราชการ
2. บันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นปัจจุบัน
   - ☑ เป็นปัจจุบัน
   - ☐ ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....
3. จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการและเสนอหัวหน้าหน่วยงานลงชื่อรับรองเป็นประจำทุกเดือน ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
   - ☑ จัดทำ/ลงลายมือชื่อรับรอง/ทันเวลา
   - ☐ จัดทำ/ลงลายมือชื่อฯ/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....
   - ☐ จัดทำ/ไม่ลงลายมือชื่อฯ/ทันเวลา เนื่องจาก....
   - ☐ จัดทำ/ไม่ลงลายมือชื่อฯ/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก....
   - ☐ ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

เงินยืม

4. อนุมัติเงินยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน
   - ☑ อนุมัติโดยหัวหน้าหน่วยงาน/รักษาราชการแทนฯ
   - ☐ อนุมัติโดยผู้ไม่มีอำนาจ เนื่องจาก.....
5. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2551 ข้อ 60) (ถ้าตอบ"ไม่เกิน" ไม่ต้องตอบข้อ 6)
   - ☑ ไม่เกินระยะเวลาฯ
   - ☐ เกินระยะเวลาฯ เนื่องจาก.....
6. เร่งรัดติดตามทวงถามกรณีส่งใช้เงินยืมเกินกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างช้าภายใน 30 วันนับแต่วันครบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2551 ข้อ 63) (เฉพาะเงินทดรองราชการ) จำนวนทั้งหมด .....ราย
   - ☐ เร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร จำนวน.....ราย
   - ☐ ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร จำนวน.....ราย เนื่องจาก.....
7. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 30% (ถ้าตอบ"ไม่เกิน" ไม่ต้องตอบข้อ 8-9)
   - ☐ ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด ไม่เกิน 30%
   - ☑ ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน 30% เนื่องจาก จัดประชุมเพื่อรวบรวมเงินยืมทดรองราชการ (หมายเหตุ) ตามจำนวน เปลี่ยนสถานที่ในการจัดประชุม
8. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน 30% จำนวนกี่ราย และจำนวนเงินที่เกินฯ รวมเป็นเงินเท่าไหร่

   8.1 ☐ มี (เงินทดรองราชการ)

   จำนวน.....ราย จำนวนเงินรวม.....บาท (ระบุเฉพาะยอดที่คืนเป็นเงินสด)

8.2 ☑ มี (เงินยืมราชการ)

จำนวน 8 ราย จำนวนเงินรวม 208,000 บาท (ระบุเฉพาะยอดที่คืนเป็นเงินสด)

8.3 ☐ มี (เงินทดรองราชการกรม)

จำนวน.....ราย จำนวนเงินรวม.....บาท (ระบุเฉพาะยอดที่คืนเป็นเงินสด)

9. มีบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นกรณีส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดสูงเกิน 30% เสนอผู้อำนวยการเพื่อทราบและพิจารณา

☑ มี ☐ ไม่มี เนื่องจาก.....

การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

10. ใช้แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายปะหน้าใบสำคัญทุกประเภท ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ0925.02/ว355 ลว 23 มิ.ย.58 (สุ่มตรวจไม่น้อยกว่า 10 ฉบับ)

☑ ใช้/ครบถ้วน ☐ ใช้/ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

☐ ไม่ใช้ เนื่องจาก.....

11. ใบสำคัญที่จ่ายเงินแล้วมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน (ตามแบบตรวจสอบหลักฐานฯ ข้อ 10) (สุ่มตรวจไม่น้อยกว่า 10 ฉบับ)

☑ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

<u>การควบคุมพัสดุ</u> (ข้อ 18,19 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

12. มีคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร ระหว่างผู้ทำหน้าที่บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ (ลงบัญชีวัสดุ) และผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ โดยเป็นคนละคนกัน

☑ มี/เป็นคนละคนกัน ☐ มี/เป็นคนเดียวกัน เนื่องจาก.....

☐ ไม่มีคำสั่งฯ เนื่องจาก.....

13. ตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับยอดคงเหลือในคลังพัสดุตรงกัน (สุ่มตรวจวัสดุอย่างน้อย 5 รายการ, สื่อสิ่งพิมพ์ (ถ้ามี) อย่างน้อย 5 รายการ และนมเอดส์ (ถ้ามี))

☑ ตรง ☐ ไม่ตรง เนื่องจาก.....

14. การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลัง

☑ จัดเก็บโดยยึดหลัก 5 ส เช่น สะอาด เป็นระเบียบ ปลอดภัย จัดเป็นหมวดหมู่มีป้ายบอกชื่อพัสดุชัดเจน

☐ จัดเก็บไม่เป็นไปตามหลัก 5 ส เนื่องจาก.....

15. จัดทำทะเบียน/บัญชีคุมต่างๆ ครบถ้วน และบันทึกเป็นปัจจุบัน

15.1 ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

☑ ทำ/บันทึกเป็นปัจจุบัน ☐ ทำ/บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....

☐ ไม่ทำ เนื่องจาก.....

15.2 บัญชีวัสดุ

☑ ทำ/บันทึกเป็นปัจจุบัน ☐ ทำ/บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก.....

☐ ไม่ทำ เนื่องจาก.....

16. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทันตามระเบียบฯ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี

☑ แต่งตั้ง/ทันเวลา ☐ แต่งตั้ง/ไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....

☐ ไม่ได้แต่งตั้ง เนื่องจาก.....

17. คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมันเชื้อเพลิง ต่อผู้แต่งตั้ง ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันเปิดทำการวันแรกของเดือนตุลาคม (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

☐ จัดทำ/เสนอรายงานทันเวลา ☐ จัดทำ/เสนอไม่ทันเวลา เนื่องจาก.....

☐ ไม่จัดทำ เนื่องจาก.....

18. ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน ตามข้อ 18 ไปยัง สตง.หรือ สตง.ภูมิภาค (ตอบเฉพาะไตรมาส 1) ·

☐ ส่ง ☐ ไม่ส่ง เนื่องจาก.....

19. ส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน พร้อมสำเนาหนังสือที่ส่ง สตง.หรือ สตง.ภูมิภาค ต่ออธิบดีกรมอนามัย ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกรมอนามัย เพื่อทราบ

☑ ส่ง ☐ ไม่ส่ง เนื่องจาก.....

แผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ข้อ 20, 21 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

20. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และลงเว็บไซต์แผน-ผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย (ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.04/ว4320 ลว.17 มิย.59 และตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสาร มาตรา 9) (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

☐ มีแผนฯ/เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ/เผยแพร่ลงเว็บไซต์ฯ

☐ มีแผนฯ/ไม่ได้เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ/ไม่ได้เผยแพร่ลงเว็บไซต์ฯ เนื่องจาก.....

☐ ไม่มีแผนฯ เนื่องจาก.....

21. มีแผนการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยาประจำปี เสนอคณะกรรมการตามข้อ 5 แห่งระเบียบกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการยาและเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยาของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2557 และหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบ และพิจารณาอนุมัติแผนฯ (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

☐ มีแผนฯ/เสนอคณะกรรมการฯและเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ ตามลำดับ

☐ มีแผนฯ/ไม่ได้เสนอคณะกรรมการฯและผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ เนื่องจาก.....

☐ ไม่มีแผนฯ เนื่องจาก.....

☐ ไม่มีการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยาที่ใช้ทางการแพทย์

การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

การบริหารงบประมาณ (ข้อ 22 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

22. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 โดยแต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี และเสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

☐ จัดทำ/เป็นไปตามมติ ครม.ทุกไตรมาส/เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ

☐ จัดทำ/ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ไตรมาสที่...../เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ เนื่องจาก.....

☐ จัดทำ/ไม่ได้เสนอหัวหน้าหน่วยงานอนุมัติ เนื่องจาก.....

☐ ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

23. ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

☐ เป็นไปตามมติ ครม. ในไตรมาสที่ 4

☑ ไม่เป็นไปตามมติครม. ไตรมาสที่ 1, 3 เนื่องจาก ไตรมาสที่ 1 เนื่องจากต้องดำเนินการให้สอดคล้องของ WHO ก่อน, ส่วนไตรมาสที่ 3 สืบเนื่องจากเครดิต ซึ่งยังไม่สิ้นสุดของที่ธนาคารหักสำรอง ซึ่งทำให้ยอดเงินที่หักฝากเครดิต เมื่อรวมไม่ทันตามมติ ครม. ในไตรมาสที่ 3

24. จัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณทุกประเภท (ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.02/2279 ลว.31 ต.ค.56) (ถ้าตอบว่า “ไม่มี” ไม่ต้องตอบข้อ 25)

☐ไม่มีเงินนอกงบประมาณ

☑มีเงินนอกงบประมาณ (ให้ตอบตามตารางนี้)

	มีทะเบียนคุม และบันทึกเป็นปัจจุบัน	มีทะเบียนคุม แต่บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่มีทะเบียนคุม
○เงินช่วยเหลือต่างประเทศ			
⊘เงิน สสส.	✓		
○เงิน สปสช.			
○เงินบำรุง			
○อื่น ๆ ระบุ.....			

25. จัดทำสรุปผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณทุกประเภทที่มี ให้ผู้อำนวยการทราบทุกสิ้นเดือน

	จัดทำสรุปผล และเสนอ ผอ.ทราบ	จัดทำสรุปผล แต่ไม่เสนอ ผอ.ทราบ	ไม่ได้จัดทำ
○เงินช่วยเหลือต่างประเทศ			
⊘เงิน สสส.	✓		
○เงิน สปสช.			
○เงินบำรุง			
○อื่น ๆ ระบุ.....			

ลงชื่อผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน :

ลงชื่อ.....
(น.ส. ชิตพร ลี้ราชพรหมโน)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....
(น.ส.ปวริศา ดีนยาสกิจ)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....
(วิธชพล ตำรงพงศกุล)
ตำแหน่ง นาก. สาธารณสุข

ลงชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....

ผู้รับรอง

ลงชื่อ.....
(นางอัมพร จันทร์มุลย์)
ตำแหน่งผู้อำนวยการ สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

แบบ ตส.ปจ. - ๒๕๖๒ - ๒

รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
หน่วยงาน.....สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ.....
ไตรมาสที่....๔.....

วันที่รายงาน.....๑ ตุลาคม ๒๕๖๒.....

เรื่องที่ตรวจพบ	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ)	ข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	สั่งการ/ความเห็น ของผู้อำนวยการ	✓(แก้ไขแล้ว)/ ✗(ยังไม่ได้แก้ไข)	เอกสาร/หลักฐาน ที่แก้ไขแล้ว
ด้านการเงิน (Financial Auditing) ๗. ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน ๓๐%	ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% เนื่องจาก - มีการจัดประชุมและกลุ่มเป้าหมายมาไม่ครบ - เปลี่ยนสถานที่และลดจำนวนวันในการลงพื้นที่	แจ้งผู้ยืมให้ประมาณการยืมเงินให้พอดี	ให้ผู้ยืมประมาณการให้พอดี	✓	-
การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) ๒๓. ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี	ผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี ไตรมาสที่ ๑ และ ๓ เนื่องจาก - ไตรมาสที่ ๑ ต้องเร่งดำเนินการงานขององค์การอนามัยโลก (WHO) - ไตรมาสที่ ๓ มีการใช้งบประมาณผ่านบัตรเครดิตราชการ แต่ธนาคารยังไม่ถึงรอบหักชำระ จึงทำให้ยอดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ไม่ผ่านและไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี	๑. เร่งรัดการเบิกจ่าย โดยแจ้งในที่ประชุมประจำเดือนของสำนักฯ และทางไลน์สำนักฯ ๒. ประสานกับกองคลัง เพื่อให้ทราบรอบชำระเงินที่ธนาคารตัดยอดเงิน และให้มีการวางแผนกิจกรรมดำเนินงาน	ให้ประสานกองคลังและวางแผนการจัดประชุมและยืมเงินเพื่อไม่ให้เกิดกรณีนี้ขึ้นอีก	✓	ได้มีการประสานกับกองคลังเรื่องรอบชำระบิลของธนาคาร ซึ่งจะเป็นยอดผลการเบิกจ่ายของเดือนถัดไป

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวฐิติพร วีรเธียรภิญโญ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวปวริศา ดิษยาวานิช)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ.....

(นายรัชชผดุง ดำรงพิงคสกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ผู้รับรอง.....

(นางอัมพร จันทวิบูลย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ