

(1) Assessment ข้อ 1.3 วิเคราะห์/สังเคราะห์ข้อมูลสถานการณ์การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานตามวัตถุประสงค์ 3 ด้าน

สถานการณ์ (ข้อเท็จจริง/สิ่งที่เป็นอยู่ Condition)	สิ่งที่ควรจะเป็น (Criteria)	Gap Analysis
<p>● ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการเงินตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงาน ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ</p>		
<p>- ข้อเสนอแนะจากตรวจสอบภายในกรมอนามัย ปี 2560 การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน ผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะ ได้แจ้งให้ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติและแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้องแล้ว และแจ้งไปยังกลุ่มตรวจสอบภายในแล้ว</p>	<p>- ให้มีการพัฒนาบุคลากรในการดำเนินงานด้านพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 อย่างต่อเนื่อง และจัดทำระบบการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน</p>	<p>- ทบทวนระบบการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน</p>
<p>● ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) การรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ</p>		
<p>- สรุปผลรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2562 จากกลุ่มตรวจสอบภายในรอบ 6 เดือน คำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นปัจจุบัน แต่อ้างอิงระเบียบ คตง. แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ใช้แบบฟอร์มผิด เป็นแบบฟอร์มระดับกรม การรายงานล่าช้า ทั้งนี้ ได้มีการปรับปรุงแก้ไขเรียบร้อยแล้วในรอบ 12 เดือน และได้รับเข้าอบรมในการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง "แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2563" เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>- ให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 เพื่อจัดทำสรุปผลรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2563 ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>- กำกับติดตามดำเนินงานควบคุมภายในให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด - พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ด้านการควบคุมภายใน</p>
<p>● ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ โดยมีประเด็นในการควบคุม กำกับดูแล บริหารงาน ประกอบด้วย 1) การควบคุมภายใน 2) การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน</p>		

สถานการณ์ (ข้อเท็จจริง/สิ่งที่เป็นอยู่Condition)	สิ่งที่ควรจะเป็น (Criteria)	Gap Analysis
3) การแก้ไข ปรับปรุง ตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัยและจากหน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลภาครัฐ การทรวงสาธารณสุข (ไม่มี)		
<p>1) การควบคุมภายในของหน่วยงานและกรมอนามัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยงานไม่ได้ประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานทุก กระบวนการที่มีความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการตาม กระบวนการตามที่กรมอนามัยกำหนดเท่านั้น ซึ่งหน่วยงาน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงกระบวนการควบคุม พัสตุเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น - หลายส่วนงานย่อยยังปฏิบัติไม่ครบถ้วนถูกต้องตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.2561 ได้แก่ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการยังกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบไม่ครบถ้วนถูกต้องและชัดเจน เพียงพอ - การบริหารความเสี่ยง กระบวนการสื่อสารสาธารณะ การ สื่อสารยังไม่ถึงกลุ่มเป้าหมาย การสื่อสารยังไม่ทัน สถานการณ์ ช่องทางการสื่อสารยังไม่ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย - การบริหารความเสี่ยง กระบวนการวิจัย การกำหนดกลุ่ม ตัวอย่างและการเก็บแบบสอบถามยังมีอุปสรรคในการ ดำเนินงาน ทั้งแบบการใช้กระดาษและแบบประเมิน ออนไลน์ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการเก็บข้อมูล 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ตามระบบการควบคุมภายในให้ครบทุก กระบวนการตามโครงสร้าง และภารกิจหลักของ กลุ่มงาน จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน นำความเสี่ยงที่มีความจำเป็นที่ต้องได้รับการ ปรับปรุงแก้ไข จาก Flow Chart จาก แบบสอบถามการควบคุมภายใน เพื่อหาแนวทาง หรือกิจกรรมการปรับปรุง นำความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง และสูงมากเข้าสู่รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย คณะกรรมการสรุปรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในในภาพรวม และหัวหน้าหน่วยงาน ลงนาม จัดส่งต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ - กระบวนการสื่อสารสาธารณะ กำหนดรูปแบบ และแนวทางการสื่อสารสาธารณะ เพื่อให้เป็นไป ในทิศทางเดียวกัน น่าสนใจ ทันสมัย และมี ประสิทธิภาพ - กระบวนการวิจัย กำหนดกลุ่มตัวอย่างให้มี ความชัดเจนมากยิ่งขึ้น และกำหนดระยะเวลาใน การเก็บแบบสอบถามที่ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาแนวทางการจัดวางระบบควบคุม ภายใน และการประเมินผลระบบการ ควบคุมภายใน - พัฒนาแนวทางการศึกษา วิจัยด้านการ สื่อสารสาธารณะ และการดำเนินงานด้าน การสื่อสารสาธารณะ

สถานการณ์ (ข้อเท็จจริง/สิ่งที่เป็นอยู่Condition)	สิ่งที่ควรจะเป็น (Criteria)	Gap Analysis
2) การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน - กระบวนการบริหารงบประมาณ ผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ 3 ไม่เป็นไปตามมติ ครม.	- ทบทวนแผนการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน ติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายสัปดาห์ และเสี่ยงความเสี่ยงในการรับโอนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ ระหว่างเดือน	- ทบทวนแผนการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน - ทบทวนกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ

(1) Assessment ข้อ 1.3 การกำหนดนโยบาย มาตรการและความรู้สำหรับผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การดำเนินการ		
ข้อเสนอเชิงนโยบาย	มาตรการ	ประเด็นความรู้ที่ใช้
นโยบาย เรื่อง การควบคุม กำกับดูแล และบริหารงานศูนย์สื่อสารสาธารณะให้มีประสิทธิภาพ	มาตรการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในที่มีมาตรฐาน โปร่งใส ตรวจสอบได้	- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 - หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 - คู่มือการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน กรมอนามัย - ประกาศกรมอนามัย เรื่อง นโยบายการประหยัด ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 มาตรการด้านการเงินการคลัง - แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
	มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานของศูนย์สื่อสารสาธารณะให้มีประสิทธิภาพ	- การบริหารการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ.2563 - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 - ประกาศนโยบายและมาตรการของศูนย์สื่อสารสาธารณะ ประจำปี 2563
	มาตรการติดตาม ปรับปรุง ประเมินผล และรายงานผลให้ทันเวลา	- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 - คู่มือการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน กรมอนามัย - แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน