



บันทึกข้อความ

ศูนย์สื่อสารสาธารณะ
เลขรับ 181.49
วันที่ 18 พ.ค. 64
เวลา 15.22 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๓๐

ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/ ๙๗

วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประชุมการเปิด-ปิดตรวจ ศูนย์สื่อสารสาธารณะ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะ

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยฝ่ายตรวจสอบ ๒ ได้ทำการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ ณ ศูนย์สื่อสารสาธารณะ ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ รวม ๑๐ วันทำการ นับตั้งแต่วันที่เปิดตรวจ โดยมีหนังสือแจ้งการตรวจสอบ ที่ สธ ๐๙๒๕.๐๓/๑๐๓๑ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบ ภายในศูนย์สื่อสารสาธารณะ เพื่อชี้แจงวัตถุประสงค์ ขอบเขต เอกสารหลักฐานประกอบ เพื่อชี้แจงวัตถุประสงค์ ขอบเขต เอกสารหลักฐานประกอบ โดยแจ้งเปิดการตรวจสอบเป็นหนังสือแทนการประชุมเปิดตรวจ และ ประชุมปิดการตรวจสอบ วันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ เพื่อชี้แจงประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ พร้อมรับฟัง ข้อคิดเห็นของทั้งสองฝ่ายเพื่อหาข้อยุติในการออกรายงานผลการตรวจสอบ นั้น จึงขอส่งสรุปผลการประชุม เปิด-ปิดตรวจดังกล่าว ตามที่แนบมาพร้อมนี้

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอส่งรายงานการประชุมเปิด-ปิดตรวจดังกล่าวมาเพื่อทราบ และพิจารณา หากมีข้อสงสัยประการใด โปรดแจ้งกลับฝ่ายตรวจสอบ ๒ ทางโทรศัพท์หมายเลข ๐ ๒๕๕๐ ๔๖๒๘ หรือทาง ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ auditAnamai3@gmail.com ภายใน ๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับหนังสือฉบับนี้ และหากพ้นกำหนดดังกล่าว ถือว่าท่านมีมติรับรองการประชุม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป จะเป็นพระคุณ

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

✓ทราบ

✓มอบ

กลุ่ม ข.บ.

ดำเนินการ

๑/1๑๖ เริ่มกลุ่มงาน ทบ

๒ ๑๙๙๖/๑๙๙๖ ๑๙๙๖

(นายวินัย รอดไทร)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบ ๒ โทร.๐ ๒๕๙๐ ๔๖๒๘

ที่ สร ๐๙๒๕.๐๓/ -

วันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง สรุปผลการปิดตรวจของศูนย์สื่อสารสาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะ

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์สื่อสารสาธารณะ ประกอบด้วย การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) การให้คำปรึกษา (Consulting) และการติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน (Monitoring) ณ ศูนย์สื่อสารสาธารณะ ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ สรุปประเด็นดังนี้

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

๑.๑ การสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี ลูกหนี้เงินยืมเงินราชการกรมอนามัยจากแบบประเมินตนเองของหน่วยงาน (Audit Checklist) ในระบบ Google Form พบว่า หน่วยงานไม่ได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนราชการ โดยใช้เงินงบประมาณจากกรมอนามัยเป็นหลักในการดำเนินงานของหน่วยงาน การบริหารลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ จำนวน ๓ ราย พบว่า ไม่มีลูกหนี้เงินยืมส่งใช้คืนเงินล่าช้า แต่พบลูกหนี้เงินยืมส่งใช้คืนเงินสดเกิน ๒๐% จำนวน ๑ ราย เนื่องจากเกิดการระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จังหวัดสมุทรสาคร ทำให้ต้องยกเลิกการจัดอบรม และคืนเงินทั้งจำนวน ทั้งนี้ ผู้ยืมได้จัดทำบันทึกชี้แจงเหตุผลการส่งใช้คืนเงินสดเกิน ๒๐% และเสนอต่อผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะเรียบร้อยแล้ว

๑.๒ การเบิกจ่ายเงินงบกลาง รายการเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น (งบกลาง Covid-19) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์โครงการเพื่อสื่อสารสร้างความรู้ให้กับประชาชนได้ยัดหลัก ๓ ล. ลดเสี่ยง ดูแล ในการดูแลสุขภาพป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) รายละเอียดดังนี้

รายการ	ผู้รับจ้าง	เป้าหมาย	จัดสรร(บาท)	ผลการเบิกจ่าย (บาท)
ขบ.๓๑๐๐๐๒๑๐๓๓ ค่าจ้างผลิตและเผยแพร่คลิปความรู้เรื่อง "COVID-19 รู้ทันป้องกันได้" ผ่านสื่อสาธารณะประเภทสื่อดิจิทัล จอ LED	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) โดยวิธีเฉพาะเจาะจง	เผยแพร่ผ่านจอ LED ในพื้นที่ ๒๕ จังหวัด	๕๐๐,๐๐๐	๔๙๙,๖๙๐

ผลการตรวจสอบพบว่า การดำเนินงานเป็นไปตามแผน หน่วยงานดำเนินกิจกรรมตามโครงการที่ได้รับอนุมัติ เบิกจ่ายได้ตามที่กรมอนามัยกำหนด จำนวน ๔๙๙,๖๙๐ บาท คืนเงิน ๓๑๐ บาท

ข้อสังเกต: ผู้รับผิดชอบโครงการ ไม่ได้สรุปผลการดำเนินงานโครงการ และไม่พบการประเมินติดตามผลความพึงพอใจและการเข้าถึงสื่อฯ ของประชาชน ทำให้ไม่ทราบถึงประโยชน์ของสื่อต่างๆ ได้ตามวัตถุประสงค์โครงการหรือไม่

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๔ ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยผู้ตรวจสอบใบสำคัญการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘ ฉบับ ดังนี้

ลำดับ ที่	หนังสือที่ สร ๐๙๓๙.๐๑/	เลขที่ ขบ.	ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	เรื่อง	จำนวนเงิน (บาท)
ใบสำคัญการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓					
๑	๗๗๑ ลว.๒๗ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๑๑๖๖๐ ลว.๒๗ ธค.๖๒	บจ.โพธิ์ พี. แอดส์ (๙๖)	จ้างเผยแพร่ภารกิจกรมอนามัย ผ่านสื่อสาธารณะ วงเงิน ๕๐๐,๐๐๐	๒๐๐,๐๐๐
๒	๗๓๙ ลว.๑๒ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๑๐๓๖๑ ลว.๑๖ ธค.๖๒	บจ.ทูเกทเตอร์ ครีเอชั่น	ผลิตและเผยแพร่ความรู้สุขภาพ เรื่อง "การจัดการขยะในแหล่ง ท่องเที่ยว" และ "การดูแล สุขภาพช่วงหน้าหนาว" ใน นิตยสาร	๕๐,๐๐๐
๓	๗๑๐ ลว.๔ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๑๐๓๓๖ ลว.๔ ธค.๖๒	บจ.เอส.ดี.พี.๑๒ ซัพพลายแอนด์ เซอร์วิส	จ้างผลิตป้ายรณรงค์ภารกิจของ กรมอนามัย	๑๕๐,๐๐๐
๔	๗๖๕ ลว.๒๕ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๑๐๖๓๓ ลว.๒๗ ธค.๖๒	บจ.ธัญญ์ สัมฤทธิ์ ๒๔๙	จ้างออกแบบและผลิตคู่มือสร้าง ความรอบรู้ด้านสุขภาพ เรื่อง "๗ สัปดาห์ รอบรู้สุขภาพดี"	๕๐๐,๐๐๐
๕	๗๕๘ ลว.๒๔ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๐๕๓๗๗ ลว.๒๗ ธค.๖๒	บจ.ที เทเวนดีวัน	จ้างออกแบบและผลิตสื่อรณรงค์ สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ	๕๐๐,๐๐๐
๖	๕๘ ลว.๒๔ มค. ๖๓	๓๑๐๐๐๑๒๔๔๐ ลว.๒๘ มค.๖๓	บจ.วินอรารด์	จ้างผลิตวิดีโอประชาสัมพันธ์ เชิญชวนออกกำลังกายสร้าง สุขภาพดี	๘๙,๘๘๐
๗	๗๓๘ ลว.๑๒ ธค. ๖๒	๓๑๐๐๐๑๐๓๖๒ ลว.๑๖ ธค.๖๒	บจ.เอสโรท์ คอร์ปอเรชั่น	จ้างจัดนิทรรศการ "เมืองที่เป็น มิตรกับผู้สูงวัย ผู้พิการ ผู้ป่วยพัก ฟื้น และผู้ที่ใช้รถเข็น" ภายใน งานมหกรรมอารยสถาปัตย์และ นวัตกรรมเพื่อคนทั้งมวล ครั้งที่ ๔	๓๕๐,๐๐๐
๘	๔๐๑ ลว.๓๐ กค. ๖๓	๓๑๐๐๐๒๑๕๘๐ ลว.๓๑ กค.๖๓	บจ.ธัญญ์ สัมฤทธิ์ ๒๔๙	จ้างออกแบบและผลิตสื่อรณรงค์ "ผู้ พิทักษ์อนามัย Clean together"	๕๐๐,๐๐๐
๙	๕๐๔ ลว.๑๕ กย. ๖๓	๓๑๐๐๐๓๐๓๑๔ ลว.๑๖ กย.๖๓	บมจ.มติชน	จ้างผลิตและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์การส่งเสริมความ รอบรู้ด้านสุขภาพและอนามัย สิ่งแวดล้อมแบบ New Normal ผ่านสื่อหนังสือพิมพ์	๑๐๐,๐๐๐
๑๐	๓๙๙ ลว.๓๐ กค. ๖๓	๓๑๐๐๐๐๖๔๗๕ ลว.๓๑ กค.๖๓	บจ.ใจดี มีเดีย ๑๔๙	จ้างผลิตหนังสือการ์ตูน เรื่อง ครอบครัวมีสุข ห่างไกลโควิด-19	๕๐๐,๐๐๐
๑๑	๒๒๗ ลว.๒๙ เมย.๖๓	๓๑๐๐๐๐๖๔๓๔ ลว.๓๑ พค.๖๓	บจ.ธัญญ์ สัมฤทธิ์ ๒๔๙	จ้างออกแบบและผลิตคู่มือ "๗ สัปดาห์รอบรู้สุขภาพดี" ฉบับ	๕๐๐,๐๐๐

ลำดับ ที่	หนังสือที่ สธ ๐๙๓๙.๐๑/	เลขที่ ขบ.	ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	เรื่อง	จำนวนเงิน (บาท)
				ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพ ตามหลัก ๓อ. ๒ส. ๑ฟ	
๑๒	๒๕๖ ลว.๒๒ พค.๖๓	๓๑๐๐๐๑๕๒๔๔ ลว.๒๒ พค.๖๓	บจ.ดิจิตัล โทม เมต บาย เดอะชัน	จ้างผลิตและพัฒนาสื่อผ่านช่อง ทางการสื่อสารสมัยใหม่	๕๐๐,๐๐๐
๑๓	๒๒๔ ลว.๒๘ เมย.๖๓	๓๑๐๐๐๑๕๖๒๐ ลว.๒๕ เมย.๖๓	บจ.ที ทเวนตีวัน	จ้างผลิตโปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ ในสภาวะวิกฤต	๕๐๐,๐๐๐
๑๔	๒๓๐ ลว.๓๐ เมย.๖๓	๓๑๐๐๐๑๘๔๘๖ ลว.๓๐ เมย.๖๓	บจ.ธัญญ์ สัมฤทธิ์ ๒๔๙	จ้างผลิตและเผยแพร่ประเด็น ความรู้ด้านส่งเสริมสุขภาพและ อนามัยสิ่งแวดล้อมเชิงรุกผ่านสื่อ สิ่งพิมพ์	๑๐๐,๐๐๐
๑๕	๓๗๘ ลว.๒๑ กค. ๖๓	๓๑๐๐๐๒๕๖๕๒ ลว.๒๓ กค.๖๓	บจ.รุ่งนวิน	จ้างผลิตและเผยแพร่ความรู้การ ดูแลสุขภาพทุกกลุ่มวัยผ่าน สื่อสารธารณะ	๕๐๐,๐๐๐
๑๖	๓๔๑ ลว.๓๐ มีย. ๖๓	๓๑๐๐๐๒๔๓๒๗ ลว.๓๐ มีย.๖๓	นางสาวประภา รัตน์ เฮงทรัพย์กุล	จ้างผลิตและเผยแพร่สื่อเพื่อ สร้างความรอบรู้ในการป้องกัน โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	๒๐๐,๐๐๐
๑๗	๒๒๖ ลว.๒๙ เมย.๖๓	๓๑๐๐๐๑๕๘๙๙ ลว.๓๐ เมย.๖๓	บจ.เอส.ดี.พี.๑๒ ซัพพลายแอนด์ เซอร์วิส	จ้างผลิตป้ายและติดตั้งป้าย ประชาสัมพันธ์ป้องกันโรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา	๑๘๐,๐๐๐
				รวมเป็นเงิน	๓,๐๘๐,๐๐๐
ใบสำคัญการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔					
๑๘	๖๗๙ ลว.๒๕ ธค. ๖๓	๓๑๐๐๐๑๗๐๑๑ ลว.๒๕ ธค.๖๓	บจ.ธัญญ์ สัมฤทธิ์ ๒๔๙	จ้างผลิตสื่อรณรงค์สร้างความรอบรู้ การบริโภคอาหารปลอดภัย จาก วัสดุรีไซเคิลสุขภาพดี	๕๐๐,๐๐๐
				รวมเป็นเงิน	๒,๘๒๙,๘๘๐
ใบสำคัญการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบกลาง Covid-19					
๑๙	๒๗๖ ลว.๑๙ พค.๖๓	๓๑๐๐๐๒๑๐๓๓ ลว.๒๑ พค.๖๓	บจ. แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	ค่าจ้างผลิตและเผยแพร่คลิป ความรู้เรื่อง "COVID-19 รู้ทัน ป้องกันได้" ผ่านสื่อสารธารณะ ประเภทสื่อดิจิทัล จอ LED	๔๙๙,๖๙๐

ใบสำคัญที่สุ่มตรวจสอบ เป็นการจ้างผลิตสื่อ ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม
แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี รายการที่วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ดำเนินการโดยวิธีเฉพาะเจาะจง
ในระบบ e-GP โดยมีข้อสังเกต คือ

๑) ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือเจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่าง
ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (Spec) ของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๒๑
กำหนด ทั้ง ๑๙ ฉบับ

๒) ไม่จัดทำรายงานผลการพิจารณาและความเห็นเสนอหัวหน้าหน่วยงาน ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่
พิจารณาให้ความเห็นชอบ ตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๕๕ (๔) กำหนด ทั้ง ๑๙ ฉบับ

๓) ไม่แนบประกาศผู้ชนะการเสนอราคา ตามที่ พรบ.มาตรา ๖๖ กำหนด ทั้ง ๑๙ ฉบับ

๔) เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำบันทึกรายงานผลการพิจารณา เมื่อสิ้นสุดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ ตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๑๖ กำหนด ทั้ง ๑๙ ฉบับ

๕) เอกสารประกอบการตรวจรับไม่ครบถ้วนตามหลักฐานที่ตกลงกันไว้ ตามใบสั่ง/สัญญา เช่น กำหนดให้ส่งมอบต้นฉบับ กำหนดให้ต้องส่งเอกสารรายงานผล กำหนดให้ส่งภาพกิจกรรมสำคัญและสรุปเป็นรูปเล่ม ตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๕ (๒) กำหนด ปรากฏตามฉบับที่ ๑-๗, ๙, ๑๑-๑๓, ๑๖-๑๙

- ได้แนะนำให้นำมาแนบให้ครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ในการปฏิบัติงานครั้งต่อไป ให้แนบเอกสารประกอบการตรวจรับให้ครบถ้วนตามหลักฐานที่ตกลงกันไว้ ถ้าต้องการเก็บไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน ให้ทำสำเนาแนบประกอบการตรวจรับ ถ้าเป็นวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้เก็บข้อมูล เช่น Handy Drive, แผ่นซีดี ฯลฯ และบันทึกในเอกสารการตรวจรับ/ใบส่งของ ให้ครบถ้วนว่า พัสดุดังกล่าวอยู่ที่ใคร

๖) ไม่ใช้ใบสั่งและเอกสารที่พิมพ์จากระบบ e-GP ประกอบการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๙ กำหนด ฉบับที่ ๑ - ๑๘

๗) การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะการจ้าง ในหัวข้อ “กลุ่มเป้าหมาย” หน่วยงานกำหนดกลุ่มเป้าหมายไม่ชัดเจน โดยหน่วยงานระบุว่า ประชาชนในพื้นที่ ๒๕ จังหวัด ในส่วนภูมิภาคของประเทศ อาทิ เชียงใหม่ นครราชสีมา อุบลราชธานี สมุทรปราการ และภูเก็ต เป็นต้น ซึ่งหน่วยงานระบุตัวอย่างเพียงบางจังหวัด แต่ไม่ระบุชื่อจังหวัดที่จะดำเนินการให้ครบทั้ง ๒๕ จังหวัด เพื่อประกอบการพิจารณาราคาที่ต้องใช้ประกอบการจัดจ้าง

๘) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ฉบับที่ ๔ และ ๑๑ เป็นการจ้างออกแบบและผลิตคู่มือสร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพ เรื่อง “จ้างออกแบบและผลิตคู่มือ “๗ สัปดาห์รอบรู้สุขภาพดี” ฉบับปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพตามหลัก ๓๐. ๒ส. ๑พ” วงเงินจัดจ้างฉบับละ ๕๐๐,๐๐๐ บาท จัดจ้างจากผู้รับจ้างรายเดียวกัน เหตุใดไม่ดำเนินการในคราวเดียวกัน

จากข้อสังเกตดังกล่าว ขอให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม พรบ.และ ระเบียบฯ พัสด พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ครบถ้วนทุกขั้นตอนตามที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากมีบทกำหนดโทษ ตาม พรบ.มาตรา ๑๒๐ และ ๑๒๑

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

๒.๑ สอบทานการดำเนินการควบคุมภายในของหน่วยงาน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สรุปผล ดังนี้

๑) การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน พบว่า มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในครอบคลุมทุกกลุ่มงาน การกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ มีการแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจน การจัดทำคำสั่งมีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน

๒) การจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) มีความครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ การจัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (แบบปค.๕ ส่วนงานย่อย) และรายงานผลการติดตามรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) มีการประเมินกระบวนการงานที่กรมอนามัยกำหนดได้แก่ กระบวนการวิจัย และกระบวนการบริหารงบประมาณ และกระบวนการภารกิจหลักของหน่วยงาน คือ กระบวนการสื่อสารสาธารณะมาดำเนินการประเมินการควบคุมภายในครบถ้วน พร้อมทั้งเสนอผู้อำนวยการลงนามและเผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓) การจัดทำผังการปฏิบัติงาน (Flow Chart) ของหน่วยงาน มีการจัดทำครอบคลุม ทุกภารกิจของหน่วยงาน รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานกับผังการปฏิบัติงาน มีความสอดคล้องกัน เป็นปัจจุบัน บุคลากรแต่ละกลุ่มงานมีการทบทวนและปรับปรุงผังการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รูปแบบการจัดทำผังการปฏิบัติงานมีความถูกต้อง เป็นไปตามที่คณะกรรมการระดับกรมกำหนด

๔) การจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง แต่จากการสอบถามพบว่า การจัดลำดับความเสี่ยงแต่ละกระบวนการงานยังไม่ถูกต้อง ต้องพิจารณาจากผลกระทบ สูงสุดก่อน แล้วจึงพิจารณาคะแนนรวม

สาเหตุ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดลำดับความเสี่ยงใน ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาและทำความเข้าใจในการจัดทำตารางวิเคราะห์ ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงแต่ละกระบวนการงานนั้น ควรวิเคราะห์จากโอกาสของแต่ละกระบวนการงานที่จะ เกิดความเสี่ยงที่มีความมากที่สุด และผลรวมของค่าคะแนนความเสี่ยงแต่ละกระบวนการงานนั้นๆ เพื่อให้ทราบได้ ว่ากระบวนการใดที่ควรนำมาประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมทั้งเสนอผู้อำนวยการ และนำเผยแพร่ขึ้น เว็บไซต์ของหน่วยงานให้ครบถ้วน

๒.๒ ตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน จากแบบประเมินตนเองของหน่วยงาน (Audit Checklist) ในระบบ Google Form สรุปผล ดังนี้

๑) หน่วยงานมีแนวทางการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการจัดทำ Flow chart ด้านการจัดซื้อจัดจ้างทุก กระบวนการครบถ้วนเป็นปัจจุบัน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ และผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นปัจจุบัน

๒) แผนการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รายงานแผนการจัดซื้อจัดจ้างเสนอผู้อำนวยการลงนาม ครบถ้วน ถูกต้อง ตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนด พร้อมดำเนินการบันทึกแผนจัดซื้อจัดจ้างในระบบแผนผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัยเรียบร้อยแล้วเป็นปัจจุบัน ใน ส่วนของการเผยแพร่สู่สาธารณะการเสนอราคาตาม ม.๖๖ และสาระสำคัญในสัญญา ตาม ม.๘๘ และหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว๖๒ ลว ๕ กุมภาพันธ์ ๖๒ สำนักประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของ กรมบัญชีกลาง (e-GP) เว็บไซต์หน่วยงาน และสถานที่ปิดประกาศของศูนย์ฯ ครบถ้วน

๓) การควบคุมและการเก็บรักษา วัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ มีบัญชีคุมวัสดุ มีการลงรับเบิกจ่าย ถูกต้องครบถ้วน ใบเบิกพัสดุ ผู้เบิกไม่ใช่หัวหน้างาน/หัวหน้าฝ่าย ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ สถานที่จัดเก็บ เป็นระเบียบ ตามหลัก ๕ ส

๔) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พักตร์ประจำปี ๒๕๖๓ คำสั่งที่ ๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ หันตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด คณะกรรมการฯ รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓ เสนอต่อผู้แต่งตั้งตามระเบียบ กำหนด ตามหนังสือ ๐๙๓๙.๐๑/๑๓๘ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ มีครุภัณฑ์ชำรุดและเสื่อมสภาพ จำนวน ๑๘ รายการ (ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ โทรศัพท์) สำเนา รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีพร้อม ค่าเฉลี่ยน้ำมันส่งสำนักการตรวจเงินแผ่นดิน เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ ๐๙๓๙.๐๑/๕๘๑ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๕) การจำหน่ายพัสดุ หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง คำสั่งที่ ๑๔/๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และคณะกรรมการรายงานผลการสอบข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ ต่อผู้อำนวยการ ตามหนังสือ ที่ สธ ๐๙๓๙.๐๑/๑๔๖ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และดำเนินการโอนครุภัณฑ์ดังกล่าวให้กับวัดสวนแก้ว และโรงเรียนบ้านดงลาน จังหวัดชัยภูมิ มีหนังสือตอบรับการโอนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว พร้อมตัดรายการครุภัณฑ์ ดังกล่าวออกจากระบบGFMS เรียบร้อยแล้ว

๓. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

๓.๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ งบดำเนินงาน จำนวน ๓,๘๙๖,๘๐๐ บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีการบันทึกแผนปฏิบัติการและผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ในระบบ DOC เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน ผลการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๑ (๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓) เบิกจ่ายได้ จำนวน ๒,๑๑๔,๔๗๖.๐๖.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๔๑ เป็นไปตามมติ ครม และกรมอนามัยกำหนด ณ วันที่เข้าตรวจสอบ (วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๔) หน่วยงานเบิกจ่ายได้ จำนวน ๒,๙๑๖,๒๘๐.๕๖.- บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๔.๘๓

๓.๒ หน่วยงานได้รับงบกลาง รายการค่าใช้จ่ายในการบรรเทา แก้ไขปัญหาและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 รายการเงินสำรองเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น จำนวน ๒,๕๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยงานได้จัดทำแผนปฏิบัติการตามแนวทางของกรมอนามัย มีทะเบียนคุมงบประมาณ แผนการเบิกจ่ายเงิน และรายงานสถานการณ์การเบิกจ่ายตามแผนปฏิบัติการต่อผู้อำนวยการเป็นประจำทุกเดือน โดยมีผลการดำเนินการตามโครงการสื่อสารและรณรงค์สร้างความรอบรู้ด้านสุขภาพให้กับผู้ประกอบการและประชาชนรองรับการระบาดของ COVID-19 กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

ลำดับที่	รายการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้ขาย	สถานะ
๑	จ้างผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ ประเภทโปสเตอร์สติ๊กเกอร์ ชุด “วัคซีนประจำใจ ห่างไกลโควิด-๑๙)	๕๐๐,๐๐๐	ธ.อาร์ท แอนด์ ดีไซน์ จำกัด	อยู่ในขั้นตอนบริหารสัญญา
๒	จ้างออกแบบและผลิตสื่อรณรงค์ชุดวัคซีนประจำใจห่างไกลโควิด-๑๙	๕๐๐,๐๐๐	บริษัท ธีรณัฐสัมฤทธิ์ ๒๕๔ จำกัด	อยู่ในขั้นตอนบริหารสัญญา
๓	จ้างสื่อสารผ่านสื่อดิจิทัล Timeline ปลอดภัย ห่างไกลโควิด-๑๙ (แบ่งเป็น ๒ งวดงาน)	๕๐๐,๐๐๐	บริษัท ดิจิทัล โฮมเมด บาย เดอะ ชัน จำกัด	เบิกจ่ายไปแล้ว ๑ งวดงาน (๓๔๙,๙๓๓ บาท)
๔	จ้างเผยแพร่ข่าวภารกิจกรมอนามัย เรื่อง “การดูแลสุขภาพปลอดภัยไว้โควิด-๑๙” ผ่านสื่อโทรทัศน์และเว็บไซต์	๕๐๐,๐๐๐	บริษัท ดีวัน อีเวนท์ แมเนจเม้นท์ จำกัด	อยู่ในขั้นตอนบริหารสัญญา
๕	จ้างผลิตคลิปความรู้สู้โควิด-๑๙	๕๐๐,๐๐๐	บริษัท พี พู อีพี เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด	อยู่ในขั้นตอนบริหารสัญญา

ซึ่งกระบวนการขั้นตอนในการผลิตสื่อเผยแพร่ ต้องใช้กระบวนการทางความคิด เพื่อออกแบบให้สอดคล้องกับสถานการณ์และวัตถุประสงค์ตามแบบที่กรมอนามัยต้องการ จึงใช้เวลาในการดำเนินการค่อนข้างมาก ทั้งนี้ หน่วยงานจะสามารถดำเนินการเบิกจ่ายให้ผู้ขายได้ภายในวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๔ ซึ่งตามกำหนดของกรมอนามัย

๕. การติดตามและประเมินผลการตรวจสอบ (Monitoring) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การบันทึกทรัพย์สินไม่ได้ลงรับในบัญชีวัสดุ และไม่ได้เก็บสำเนาใบส่งของเป็นหลักฐานการรับวัสดุ การจ่ายวัสดุ ใบเบิกวัสดุไม่มีการปิดยอด การบันทึกบัญชีคุมวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน การบันทึกรายละเอียดในทะเบียนคุมไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำบัญชีคุมและเจ้าหน้าที่คุมคลังเป็นบุคคลเดียวกัน และการบันทึกรายการในทะเบียนทรัพย์สินทั้งครุภัณฑ์และครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ระบุรายละเอียดบางรายการไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ GFMS ศูนย์สื่อสารฯ ได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตอบข้อเสนอแนะ

๒. ด้านการบริหารงาน การเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานในไตรมาสที่ ๑ ไม่สอดคล้องกับ
มติ ครม. และกรมกำหนด ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ หน่วยงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้สอดคล้องกับ
มติ ครม. และกรมกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ จะเป็นพระคุณ

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาวอรรณ ศรีสงคราม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

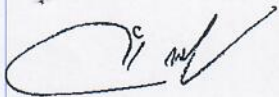
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ๒



(นางสาวพิชชากร จิวเลิศสกุล)

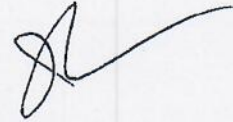
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ



(นายวินัย รอดไทร)

ผู้อำนวยการศูนย์สื่อสารสาธารณะ



(นางจริญญา สะเรณรัมย์)

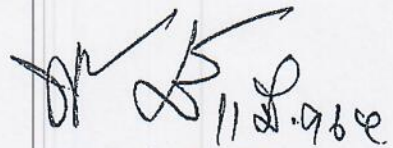
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(นางสาวชนันต์ธร แก้วบุญสีสิงห์)

นักจัดการงานทั่วไป

ผู้สอบทาน



(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน