

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมอนามัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ กรมอนามัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ กรมอนามัย เป็นกลไกหนึ่ง ที่สำคัญช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ เนื่องจากการควบคุมบางอย่างภายใต้สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และมีการปรับเปลี่ยนบุคลากรในการปฏิบัติงานจึงทำให้ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน สรุปได้ดังนี้

### ๑. กระบวนการพัฒนางานวิจัย

การประเมินและติดตามคุณภาพงานวิจัยยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามมาตรฐานการเผยแพร่ผลงานวิจัย เนื่องจากสถานการณ์การระบาดโรคไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่วางไว้ รวมทั้งผู้วิจัยยังขาดความรู้ ความเข้าใจการทำงานวิจัย เพราะงานวิจัยเป็นงานที่มีกระบวนการในการศึกษาที่ละเอียดและซับซ้อน จึงทำให้เป็นปัญหาและอุปสรรคในการทำงานวิจัยที่ต้องใช้ทั้ง ความชำนาญ และความเข้าใจ

#### การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และสมรรถนะของบุคลากร รวมทั้งการมีทีมที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญเป็นสิ่งสำคัญที่จะขับเคลื่อนการดำเนินงานวิจัยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงต้องจัดให้มีการอบรมนักวิจัยเพื่อพัฒนาคุณภาพนักวิจัย

### ๒. กระบวนการบริหารงบประมาณ

การจัดทำแผนและผลการเบิกจ่ายงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

## การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

การจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้สอดคล้องตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด และกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย โดยการกำหนดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยถือปฏิบัติ เพื่อให้มีการเบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนด การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณจากที่ประชุมของกรมอนามัย และการรายงานผลการใช้จ่ายในระบบการติดตามงบประมาณของกรมอนามัย (ระบบ DOC) เป็นต้น

