

หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ ๑. งานบริหารทั่วไป กิจกรรมเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ	- เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานที่อยู่ในความ รับผิดชอบ เช่น เครื่อง ๑) เครื่องมือที่ใช้งานสำหรับ เครื่องสแกนเนอร์ที่ใช้ สำหรับการปฏิบัติงานด้าน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และการจัดเก็บข้อมูลในการ ปฏิบัติงานมีเพียง ๑ เครื่อง (เครื่องถ่ายเอกสาร) และมี อายุการใช้งานมานาน ๒) เครื่องพิมพ์(บางเครื่อง) มีอายุการใช้งานมานาน	๑) ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใช้งานแส กนเนอร์จากเครื่องถ่าย เอกสาร เมื่อมีอาการ เครื่องติดขัดใช้งาน ไม่ได้ ให้ดำเนินการส่ง ซ่อม	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมในระดับ หนึ่ง	๑) เครื่องถ่ายเอกสารมี อายุการใช้งานมานาน การสแกนเนอร์ไม่ สามารถใช้งานได้よう มีประสิทธิภาพ	๑) และ ๒) ตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติ/โอนตั้งจ่าย รายการใหม่เพื่อจัดซื้อ เครื่องเครื่องพิมพ์ที่มี ระบบสแกนเนอร์เพิ่ม เพื่อให้เพียงพอและ รองรับการปฏิบัติงานที่ มีประสิทธิภาพ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>๓) งานบริหารทั่วไป (นักจัดการงานทั่วไป/จพง. ธุรการและผู้ช่วยนักจัดการ งานทั่วไป ตามกรอบ อัตรากำลัง จำนวน ๔ คน ปฏิบัติงานจริงเป็นผู้ช่วยนัก จัดการงานทั่วไป จำนวน ๒ คน คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ปฏิบัติงานด้านการเงิน พัสดุ งานอื่น ๆ และช่วย ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>๒) เมื่อมีอาการเครื่อง ติดขัดใช้งานไม่ได้ ให้ ประสานกับนัก คอมพิวเตอร์เพื่อช่วย แก้ไขให้ใช้งานได้ กรณี นักคอม ฯ ไม่สามารถ แก้ไขได้ให้ส่งซ่อมกับ ร้านค้าในพื้นที่</p> <p>๓) ให้ผู้ตรวจสอบ ภายในช่วยสอบทาน การปฏิบัติงานด้าน การเงิน พัสดุและเป็น คณะกรรมการร่วมใน การจัดซื้อจัดจ้าง</p>		<p>๒) เครื่องพิมพ์มีปัญหา ติดขัดต้องส่งไฟล์ผ่าน ระบบออนไลน์ไปพิมพ์ ที่เครื่องพิมพ์ของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงาน เดียวกัน ทำให้ขาด ความคล่องตัวในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓) การปฏิบัติงานใน ภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย มีความเร่ง รีบทำให้งานบางส่วน ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๓) จัดทำหนังสือแจ้ง กองการเจ้าหน้าที่ให้ สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งนักจัดการงาน ทั่วไปเพิ่ม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านบริหาร ทั่วไปมีประสิทธิภาพ</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายในมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐาน ที่กำหนดและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำ รายงานถูกต้องเชื่อถือได้ และทันกาล</p>	<p>๑. การจัดส่งเอกสารของ หน่วยรับตรวจเพื่อ ประกอบการตรวจสอบ ส่วนใหญ่จัดส่งให้ล่าช้ากว่า วันที่กำหนด เนื่องจากการ จัดทำเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ประสานกับ ผู้บริหารของหน่วยรับ ตรวจหรือเจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมายให้ เร่งรัดดำเนินการจัดส่ง เอกสารประกอบการ ตรวจสอบให้เรียบร้อย ครบถ้วนตามที่ได้แจ้ง หนังสือไว้</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมในระดับ หนึ่ง</p>	<p>๑. การจัดส่งเอกสาร ล่าช้ากว่าที่ได้แจ้ง หนังสือไว้ ทำให้ ขอบเขตในการ ตรวจสอบต้องลดลง ซึ่งอาจทำให้ได้ข้อมูลใน การเขียนรายงานไม่ เพียงพอ หรือทำให้ไม่ สามารถตรวจพบ ข้อสังเกตที่มีอยู่จริง</p>	<p>๑. จัดส่งหนังสือแจ้ง เวียนแผนการ ตรวจสอบภายในให้ทุก ส่วนราชการทราบเพื่อ เตรียมความพร้อมใน การรับตรวจจากหน่วย ตรวจสอบภายใน และ จัดส่งหนังสือแจ้งเข้า ทำการตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจ จัดส่งเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ โดยให้ผู้บริหารเป็นผู้ ลงนามในหนังสือและ ดำเนินการส่งหนังสือ แจ้งล่วงหน้าก่อนการ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๒. การปิดการตรวจสอบ บางหน่วยรับตรวจไม่ได้ ดำเนินการเนื่องจากหน่วย รับตรวจมีภารกิจในความ รับผิดชอบมาก และมีความ จำเป็นเร่งด่วน	๒. แจ้งประสานผลการ ตรวจสอบ(ข้อสังเกตที่ ตรวจพบ)ในขณะที่ร่วม ประชุม คกก.อื่น ก่อน เสนอรายงานผลการ ตรวจสอบต่อผู้บริหาร		๒. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามมาตรฐานในการ ปฏิบัติงาน(การปิดการ ตรวจสอบก่อนการออก รายงานผลการ ตรวจสอบ)	เข้าตรวจสอบตามแผน ๓ ๑ เดือน เพื่อให้หน่วย รับตรวจได้มีเวลาจัดทำ เอกสารให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน และมี เวลาในการจัดเตรียม เอกสาร มากขึ้น ๒. การดำเนินการปิด การตรวจสอบ ประสานกับหัวหน้า หน่วยรับตรวจโดยแจ้ง ให้ทราบด้วยวาจาขณะ มีการประชุมร่วมกันใน คณะอื่น และให้ มอบหมายผู้แทน ในการรับการปิดการ ตรวจสอบแทน	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในมีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ตรวจสอบไม่เพียงพอ</p> <p>๔. มีบุคลากรปฏิบัติงานตาม กรอบอัตรากำลัง จำนวน ๗ คน ปฏิบัติงานจริง จำนวน ๔ คน คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๑๔</p> <p>๕. มีหน่วยรับตรวจเพิ่มขึ้น เนื่องจากการรับถ่ายโอน สถานีอนามัยเฉลิมพระ เกียรติ จำนวน ๓๐ แห่ง</p>	<p>๓. หัวหน้าหน่วยช่วย แนะนำแนวทางการ ตรวจสอบและสอบ ทานการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.และ๕. มีการ ประเมินความเสี่ยงเพื่อ ใช้เป็นข้อมูลในการ จัดทำแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p>		<p>๓. ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องใช้ระยะเวลาในการ ตรวจสอบมากกว่า ระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <p>๔. และ ๕. ไม่สามารถ ตรวจสอบกิจกรรมของ หน่วยรับตรวจได้ ๑๐๐% ทุกกิจกรรม เนื่องจากมีข้อจำกัดใน ด้านบุคลากร</p>	<p>๓. กำกับแนะนำสอน งานกับผู้ตรวจสอบ ภายในอย่างใกล้ชิด และให้เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมใน ระเบียบฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนา ศักยภาพให้มีความ พร้อมในการปฏิบัติงาน มากขึ้น</p> <p>๔. และ ๕. แจ้งให้กอง การเจ้าหน้าที่สรรหา บุคลากรเพิ่มใน ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เพียงพอกับการ งานในความรับผิดชอบ และรองรับบุคลากรที่ ใกล้จะเกษียณอายุ ราชการใน</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	

รายงาน.....*IA*

(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗