

๑.รายงานการวิเคราะห์ สถานการณ์ของตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง (BCP)

๑.๑ การประเมินความพอเพียง เหมาะสมของการควบคุมภายใน

สำนักโภชนาการ มีการประเมินความเหมาะสมการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐ โดยใช้แบบประเมินความพอเพียง เหมาะสมของการควบคุมภายใน และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ของสำนักโภชนาการ ดังนี้ (ตามเอกสารแนบ ๒)

https://nutrition๒.anamai.moph.go.th/th/internalcontrol/download?id=๘๓๕๔๐&mid=๓๓๐๒๘&mk ey=m_document&lang=th&did=๒๖๗๓๖

๑.๒ บทวิเคราะห์ การควบคุมภายในสำนักโภชนาการ

๑.๒.๑ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

จากการประเมินความเหมาะสมการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ โดยใช้แบบประเมินความพอเพียง เหมาะสมของการควบคุมภายใน พบว่า ระบบควบคุมภายในของสำนักโภชนาการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. การควบคุมภายในองค์กร

สำนักโภชนาการปฏิบัติตามข้อบังคับของกรมอนามัยว่าด้วยจรรยาข้าราชการกรมอนามัย มีการร่วมลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นองค์กรโปร่งใส จัดประชุมและสื่อสารให้บุคลากรทราบทั่วทั้งองค์กร ด้านโครงสร้างการบริหารงาน แบ่งอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบออกเป็นกลุ่มวิชาการ ดูแลรับผิดชอบงานด้านการส่งเสริมโภชนาการแต่ละกลุ่มวัยและงานตามพันธกิจ กลุ่มสนับสนุนรับผิดชอบงานตามพันธกิจและสนับสนุนส่งเสริมงานทุกกลุ่มงานขององค์กร นอกจากนี้มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านต่างๆ ภายใต้การควบคุมกำกับของคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน อีกทั้งมีคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระแยกจากอำนาจบริหาร ด้านการพัฒนา ส่งเสริม รักษาบุคลากร มีแผนส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยการเข้าร่วมประชุมวิชาการ อบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ทั้งในและต่างประเทศ

๒. การประเมินความเสี่ยง

สำนักโภชนาการมีการตรวจติดตามและประเมินความเสี่ยง โดยคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะทำงานแต่งตั้งจากตัวแทนของแต่ละกลุ่มงาน กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยจะดำเนินการตรวจประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ด้านการปฏิบัติงานและดำเนินงาน กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยการควบคุม ติดตาม สรุป และรายงานผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. การควบคุมการปฏิบัติงาน

สำนักโภชนาการมีกิจกรรมควบคุมการปฏิบัติงาน โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจถึงประเด็นที่สุ่มเสี่ยง เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร ตั้งแต่การค้นหาความเสี่ยง กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการประเมินตนเอง นอกจากนี้ยังมีการติดตามตรวจสอบ และรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นประจำทุกเดือน มีคู่มือในการปฏิบัติงานตาม SOP และมี flow chart มีการประชุมเพื่อติดตาม ผลการจัดการความเสี่ยง และปรับปรุง SOP และ Flow Chart ให้เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานจริงและเป็นปัจจุบัน

๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

สำนักโภชนาการมีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ขึ้น Website สำนักโภชนาการหัวข้อการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นการรวบรวมข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน SOP การปฏิบัติงานเรื่องต่าง ๆ รวมทั้งคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการจัดการ เรื่อง การเงิน การเบิกจ่ายผ่านระบบ D-Fin และสามารถตรวจสอบยอดเงินคงเหลืองบประมาณได้อย่างสะดวก

๕. ระบบการติดตาม

สำนักโภชนาการมีประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการเป็นการประชุมประจำทุกเดือน (Regular Meeting) เพื่อกำกับติดตามการควบคุมภายในอย่างทันเวลา โดยให้หัวหน้าและผู้รับผิดชอบโครงการฯ รายงานผลสำเร็จ พร้อมทั้งติดตามผลการเบิก-จ่ายงบประมาณรายเดือน และปัญหาในการดำเนินงาน และบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทันเวลา นอกจากนี้ยังมีกำกับติดตามตัวชี้วัดตามคำรับรองปฏิบัติราชการ ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับติดตาม และให้คำแนะนำเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้ เป็นประจำทุกเดือน

ระบบควบคุมภายในของสำนักโภชนาการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามภารกิจของสำนักโภชนาการ และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ และบุคลากร ได้ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน

๑.๒.๒. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำ
หน่วยงาน

สิ่งที่ตรวจพบ (ไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
<p>ด้านการเงิน (Financial Auditing) - ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน ๒๐% เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุม ไม่ได้เบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ยกกลับ จำนวน ๑ ราย จำนวน เงินรวม ๖,๖๙๗ บาท</p>	<p>- มอบคณะทำงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ทบทวน และปรับปรุง SOP การยืมเงินพร้อมจัดทำมาตรการ เพื่อไม่ให้ คืนเงินเกิน ร้อยละ ๒๐ - รายงานผลการยืมเงินคืนเกิน ร้อยละ ๒๐ ต่อคณะกรรมการ บริหารสำนักโภชนาการทุกเดือน - ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “กระบวนการสนับสนุน”</p>
<p>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) - ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</p>	-
<p>ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) - ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน</p>	-
<p>ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) - ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ละไตร มาสเป็นไปตามมติกรมอนามัย ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ ไตรมาสที่ ๓ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรมฯ เพียงร้อยละ ๗๐.๖๕</p>	<p>- กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ตรวจสอบยอดเงินที่รับจัดสรร หาก ไม่ได้รับงบประมาณตามเป้าหมาย ประสานกองคลังเพื่อขอ งบประมาณเพิ่มเติม - เสนอผลการใช้จ่ายเงิน ไตรมาส ๓ และ ๔ ต่อคณะกรรมการ บริหารสำนักโภชนาการทุกเดือน</p>
สิ่งที่ตรวจพบ (ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
<p>ด้านการเงิน (Financial Auditing) - ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน ๒๐% เนื่องจากต้องสำรองค่าผ่าน ทางเพื่อใช้ในการเดินทางแต่จำนวนการใช้รถยนต์ราชการในไตร มาสสุดท้ายมีน้อย ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด จึงจำเป็นต้องคืน เงินยืมราชการ จำนวน ๑ ราย จำนวนเงินรวม ๖๔๐ บาท</p>	<p>- ทบทวนแผนการใช้รถยนต์เพื่อวางแผนการใช้รถยนต์ราชการ ในไตรมาสสุดท้ายเพื่อไม่ให้เกิดการสำรองเงิน ค่าผ่านทางคืน เงินเกินกำหนด - รายงานผลการยืมเงินคืนเกิน ร้อยละ ๒๐ ต่อคณะกรรมการ บริหารสำนักโภชนาการทุกเดือน - ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “กระบวนการสนับสนุน”</p>
<p>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) - ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</p>	-
<p>ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) - ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน</p>	-
<p>ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) - ไม่พบปัญหาด้านการบริหารงาน</p>	-

๑.๒.๓ รายงานผลการตรวจสอบภายใน ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน กรมอนามัย

[https://nutrition๒.anamai.moph.go.th/web-upload/๖x๒๒caac๐๔๕๒๖๔๘c๘dd๑f๕๓๔๘๑๙ba๒f๑๖c/filecenter/file/audit/audit final.pdf](https://nutrition๒.anamai.moph.go.th/web-upload/๖x๒๒caac๐๔๕๒๖๔๘c๘dd๑f๕๓๔๘๑๙ba๒f๑๖c/filecenter/file/audit/audit%20final.pdf)

๑.๓ แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)

สำนักโภชนาการ ได้มีการวิเคราะห์ทบทวนสภาวะวิกฤติ/เหตุการณ์ฉุกเฉินที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน และได้จัดทำ แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP) (ตามเอกสารแนบ ๔)

https://nutrition๒.anamai.moph.go.th/th/internalcontrol/download?id=๘๓๖๑๒&mid=๓๓๐๒๘&mkey=m_document&lang=th&did=๒๖๗๓๖

๒.วิเคราะห์สภาพปัญหาต่างๆ ดังนี้

รายด้าน	ปัญหา	การแก้ไข
๑. ด้านการเงิน	<ul style="list-style-type: none">- ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน ๒๐% เนื่องจากผู้เข้าร่วมประชุมไม่ได้เบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเที่ยวกลับ จำนวน ๑ ราย จำนวนเงินรวม ๖,๖๙๗ บาท- ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกิน ๒๐% เนื่องจากต้องสำรองค่าผ่านทางเพื่อใช้ในการเดินทางแต่จำนวนการใช้รถยนต์ราชการในไตรมาสสุดท้ายมีน้อย ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด จึงจำเป็นต้องคืนเงินยืมราชการ จำนวน ๑ ราย จำนวนเงินรวม ๖๔๐ บาท	<ul style="list-style-type: none">- มอบคณะทำงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ทบทวนและปรับปรุง SOP การยืมเงินพร้อมจัดทำมาตรการ เพื่อไม่ให้คืนเงินเกิน ร้อยละ ๒๐- ทบทวนแผนการใช้รถยนต์เพื่อวางแผนการใช้รถยนต์ราชการในไตรมาสสุดท้ายเพื่อไม่ให้เกิดการสำรองเงินค่าผ่านทางคืนเงินเกินกำหนด- รายงานผลการยืมเงินคืนเกิน ร้อยละ ๒๐ ต่อคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการทุกเดือน- ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “กระบวนการสนับสนุน”
๒. ด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ	<ul style="list-style-type: none">- ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ	-

รายด้าน	ปัญหา	การแก้ไข
๓. ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน	- ไม่พบปัญหาด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน	-
๔. ด้านการบริหารงาน	- ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติกรมอนามัย ไม่เป็นไปตามมติกรมฯ ไตรมาสที่ ๓ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรมฯ เพียงร้อยละ ๗๐.๖๕	- กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ตรวจสอบยอดเงินที่รับจัดสรร หากไม่ได้รับงบประมาณตามเป้าหมาย ประสานกองคลังเพื่อของบประมาณเพิ่มเติม - เสนอผลการใช้จ่ายเงิน ไตรมาส ๓ และ ๔ ต่อคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการทุกเดือน

๒.๑ มาตรการ แนวทางการควบคุมภายใน

กลยุทธ์ PIRAB

Partnership : สร้างการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

เหตุผล : การสร้างการมีส่วนร่วมที่จะช่วยขับเคลื่อนและสนับสนุนการดำเนินงานควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

Regulator : พัฒนาระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน กำกับติดตามและประเมินผลที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

เหตุผล : การกำหนดกฎระเบียบ ข้อตกลง แนวปฏิบัติ ขั้นตอนการปฏิบัติงานร่วมกันและถือปฏิบัติในองค์กร

Advocacy: สื่อสารเรื่องการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

เหตุผล : ชี้แจง ให้ข้อมูล สื่อสารให้บุคลากรสำนักฯ ทราบและ ถือปฏิบัติ

Building Capacity : พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่จำเป็นต่อการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

เหตุผล : กำหนดแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง จัดกระบวนการเรียนรู้ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะ สมรรถนะ และทัศนคติ ของบุคลากรในองค์กร ให้มีพฤติกรรมการทำงานที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยเฉพาะด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ยังเป็นปัญหาสำคัญของสำนักโภชนาการ

๒.๒ สรุปประเด็นความรู้ที่ให้แก่บุคลากร เผยแพร่ทางเว็บไซต์สำนักโภชนาการ

ประเด็นความรู้สำหรับบุคลากรสำนักโภชนาการ	เหตุผล
คู่มือการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปี ๒๕๖๔	คู่มือนี้จะเป็นแนวทางการทำงานให้กับผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
มาตรการการป้องกันและแนวทางเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมราชการและเงินยืมทรอง	มาตรการนี้จะเป็นแนวปฏิบัติให้กับบุคลากรสำนักโภชนาการถือปฏิบัติ เพื่อป้องกันการส่งใช้เงินยืมราชการและเงินยืมทรองล่าช้า เกินกว่าระเบียบที่กำหนด
ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	เพื่อให้บุคลากรสำนักโภชนาการมีความเข้าใจถึงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เข้าใจถึงเหตุผลและข้อปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง
ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒	เพื่อให้บุคลากรสำนักโภชนาการมีความเข้าใจถึงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรองราชการพ.ศ. ๒๕๖๒ เข้าใจถึงเหตุผลและข้อปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง
แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางนี้จะทำให้การดำเนินงานจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในไปในทิศทางที่ถูกต้อง
แนวทางการบริหารแผนปฏิบัติการและการใช้ - จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักโภชนาการ	แนวทางนี้ช่วยให้การปฏิบัติภายในสำนักโภชนาการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	เพื่อให้บุคลากรสำนักโภชนาการมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต และลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการดำเนินงานหรือการให้บริการ

๓. แผนการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม	ขับเคลื่อน มาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ/ บุคลากร	เป้าหมาย	ระยะเวลา ๕ เดือนแรก	ระยะเวลา ๕ เดือนหลัง	ผู้รับผิดชอบ
แผนการตรวจสอบภายใน						
๑. ตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	R	คู่มือปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	๒ ครั้ง	๔ - ๓๑ ม.ค.๖๕	๑ - ๑๕ เม.ย. ๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
๒. นำเสนอผลการตรวจสอบภายในในการ ประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ	A	คู่มือปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	๒ ครั้ง	๔ - ๓๑ ม.ค.๖๕	๑ - ๑๕ เม.ย. ๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
แผนการควบคุมภายใน						
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและ ประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหาร ความเสี่ยง	R	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ฉบับ	๑ ต.ค.๖๔		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๒. ประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	R/P	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๓ ครั้ง	๕ พ.ย.๖๔ ๔ - ๓๑ ม.ค.๖๕	๑ - ๓๑ มี.ค. ๖๕	คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๓. จัดทำประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของ การควบคุมภายใน	R	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง	๑ - ๓๐ พ.ย.๖๔		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๔. ประชุมจัดทำแผนดำเนินธุรกิจ อย่าง ต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อ สภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	R	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง	๑๖ พ.ย.๖๔		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๕. ทบทวนปรับปรุงและเผยแพร่ SOP ตัวชี้วัด การควบคุมภายใน	A/B	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ กระบวนการ	๑ - ๓๐ พ.ย.๖๔		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ

กิจกรรม	ขับเคลื่อน มาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ผู้รับบริการ/ บุคลากร	เป้าหมาย	ระยะเวลา ๕ เดือนแรก	ระยะเวลา ๕ เดือนหลัง	ผู้รับผิดชอบ
๖. ทบทวนมาตรการการป้องกันและแนวทาง เร่งรัดการส่งใช้เงินยืมราชการและเงินยืมทด รองราชการ (แก้ปัญหาด้านการเงิน)	B	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทด รองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ฉบับ	๙ ธ.ค.๖๔		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๗. จัดทำ SOP และปรับปรุงผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน (Flow Chart) และสื่อสาร ประชาสัมพันธ์	A/B	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ กระบวนการ	๑ - ๓๑ ม.ค.๖๕	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๖๕	คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๘. แลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการเงิน	B	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงิน ทดรองราชการพ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง	๑ - ๓๑ ม.ค.๖๕		คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๙. จัดประชุมสื่อสารให้ความรู้บุคลากร ในหน่วยงาน การดำเนินงานการควบคุม ภายใน	A	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง	๑ - ๒๘ ก.พ. ๖๕	๑ - ๓๐ เม.ย. ๖๕	คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๑๐. ประชุมเผยแพร่แผนดำเนินธุรกิจ อย่าง ต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อ สภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	A	แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับ การบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	๑ ครั้ง		๑ - ๓๐ เม.ย. ๖๕	คณะทำงานควบคุม ภายในฯ
๑๑. ซ้อมแผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่อง สำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	A	แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับ การบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	๑ ครั้ง		๑ - ๓๑ พ.ค. ๖๕	คณะทำงานควบคุม ภายในฯ