

ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักโภชนาการ

รายด้าน	ปัญหา
1. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)	1. ด้านการเงิน - ส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ 20 ทั้ง เงินตรง และเงินยืมราชการ-เงินงบประมาณ
2. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	2. การควบคุมภายใน - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน อ้างอิงระเบียบฉบับเก่าที่ยกเลิกไปแล้ว - แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย มีการประเมินกระบวนการงานที่กรมอนามัยกำหนด ไม่ได้นำกระบวนการหลักของหน่วยงานมาประเมิน - ไม่ได้จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของการควบคุมภายใน(ต้องนำภารกิจของแต่ละกลุ่มงานมาวิเคราะห์) และเผยแพร่ในเว็บไซต์สำนักโภชนาการ 3. การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำผังการปฏิบัติงาน (Flow Chart) คำอธิบายรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับผังการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ลงนามใน รายงานขอจ้าง รายงานผลการพิจารณา และขออนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง - การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้มีการแต่งตั้งหรือมอบหมายคณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน หรือกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ - การกำหนด Spec / TOR ไม่ชัดเจน เช่น ไม่ระบุช่วงเวลาในการใช้งาน ไม่มีการระบุว่า ชิ้นงานที่ทำเป็นลิขสิทธิ์ของกรมอนามัย - ชื่อสื่อไม่ตรงกับสัญญาจ้าง - การจัดทำสื่อไม่มีการประเมิน ติดตามผลความพึงพอใจและการเข้าถึงสื่อของผู้รับบริการสื่อ 4. บุคลากรสำนักโภชนาการยังมีความเข้าใจเรื่องจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง - บุคลากรสำนักโภชนาการยังมีความเข้าใจเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดข้อผิดพลาด เช่น ชื่อสิ่งพิมพ์ที่ได้รับ ไม่ตรงกับใบเสนอราคา ระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างมีกระบวนการและเวลาในการดำเนินการ ทำให้การส่งมอบงานไม่เสร็จสิ้นภายในแต่ละไตรมาส แผนจัดซื้อจัดจ้างซ้ำซ้อนกัน มีการปรับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง แต่กลุ่มอำนวยการไม่ทราบข้อมูล (ไม่ได้ประสานงานให้เป็นระบบ) การจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้แนบแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า
3. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)	5. การบริหารแผนปฏิบัติการและงบประมาณ - ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายของกรมอนามัย - การจ้างเหมาบุคคลธรรมดาอยู่ภายใต้โครงการ ชื่อตำแหน่งไม่ตรงกับภาระงานที่จ้าง