



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ สำนักโภชนาการ โทร. ๐ ๒๕๙๐ ๔๙๐๗

ที่ สธ ๐๙๐๖.๐๔/-

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการแก้ไข/เพิ่มเติมรายละเอียด ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และรายงานปค. ๕ ส่วนงานย่อย
เรียน ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

ตามที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ได้ทำการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ ณ สำนักโภชนาการระหว่างวันที่ ๙ - ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ และมีการประชุมปิดการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ ซึ่งได้แจ้งประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/เพิ่มเติมรายละเอียดใน ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และรายงานปค. ๕ ส่วนงานย่อย นั้น

ในการนี้ คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักโภชนาการ ได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนาม และอนุมัติให้นำขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายใน สำนักโภชนาการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวศศิพร ตัชชนานุสรณ์)

ประธานคณะทำงานติดตามและประเมินผล
ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

อนุมัติ

(นางสาวสายพิน โชติวิเชียร)

ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

22 มี.ค. 2566

ชื่อหน่วยงาน สำนักโภชนาการ กรมอนามัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักโภชนาการ (แก้ไขเพิ่มเติม)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
สำนักโภชนาการ เป็นองค์กรหลักในการอภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการของประเทศ เพื่อประชาชนมีสุขภาพดี โดยสังเคราะห์ความรู้และดูภาพรวมเพื่อกำหนดนโยบาย และออกแบบระบบส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการ โดยประสานงานสร้างความร่วมมือและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อการทำงาน						
กระบวนการศึกษาวิจัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อผลงานวิจัยมีคุณภาพและมาตรฐานถูกต้องตามระเบียบวิธีวิจัย และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในด้านการส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ๒. เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ให้เป็นประโยชน์ต่อการส่งเสริมสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของประชาชน ๓. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการศึกษาวิจัยเป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่กำหนด (DOC)	๑. งานวิจัยไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานปฏิบัติที่กำหนด เนื่องจาก ประเด็นปัญหา สถานการณ์การระบาดของโควิด - ๑๙	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนการดำเนินงาน /แผนกิจกรรมให้ เหมาะสมกับ สถานการณ์ การระบาดของ โรคโควิด-๑๙ แต่ยังคงได้ผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนด ๒. ผู้บริหาร/ คณะทำงาน กพว./ คณะกรรมการติดตาม มีการกำกับ ติดตาม ผลการดำเนินงานวิจัย ให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์	๑. สถานการณ์ การระบาดของ โรคโควิด - ๑๙ ทำให้การดำเนินงาน วิจัย ไม่เป็นไปตาม แผนที่ได้กำหนดไว้ ๒. ได้รับการจัดสรร งบประมาณล่าช้า กว่าแผนปฏิบัติการ จึงทำให้งานวิจัย ไม่เป็นไปตามแผน	๑. มีการกำกับ ติดตามและ ประเมินผล ให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ ทุกเดือน ๒. มีแผนดำเนินงาน/กิจกรรม รองรับความเสี่ยงในการดำเนินงาน ในสถานการณ์วิกฤติหรือเหตุการณ์ ฉุกเฉินต่างๆ เช่น การระบาดของ โรคโควิด - ๑๙ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น	กลุ่มงาน และ คณะทำงาน กพว./ กนย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กระบวนการพัฒนาองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการมีความสอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย ๒. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึงองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการ	๑. องค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการตลาดคล่องกับกลุ่มเป้าหมาย ๒. กลุ่มเป้าหมายเข้าถึงไม่ถึงองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการ และไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์	๓. รวบรวมข้อมูลความต้องการของกลุ่มเป้าหมายจากการประชุม ๒. เผยแพร่องค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการผ่านภาคีเครือข่าย	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์	กลุ่มเป้าหมายเข้าถึงไม่ถึงองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการ และไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์	เพิ่มช่องทางการเผยแพร่องค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านโภชนาการ เช่น เว็บไซต์ Facebook Line Official Tiktok YouTube เป็นต้น	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานในการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของการดำเนินงานและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลางบประมาณและรายละเอียดต่างๆ ครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณหมวดงบลงทุนไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามกำหนดเวลา ๓. ได้รับความจัดสรรงบประมาณล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (สำนักโภชนาการใช้คณะกรรมการเดียวกับคณะกรรมการบริหารสำนักฯ) ๒. การควบคุมกำกับแผนปฏิบัติการและผลการเบิกจ่ายงบประมาณในประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักฯ ทุกเดือน ๓. จัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบก.) ๔. จัดทำ SOP กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ และสื่อสารให้บุคลากรทราบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่อยู่เหนือการควบคุม เช่น สถานการณ์ระบาดโรคโควิด-๑๙ จึงไม่สามารถดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนด	๑. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายในบางกลุ่มงาน เนื่องจากการดำเนินการระบาดของโรคโควิด-๑๙	๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการและแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้มีความสูงกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด ๒. จัดทำแผนการดำเนินงานและการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน และควบคุมกำกับให้เป็นไปตามแผน ๓. จัดทำแผนสำรอง กรณีไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมาย ๔. มอบกลุ่มบย/อก.ประสานเรื่องเงินงบประมาณกับกองคลัง และกองแผนเพื่อจะได้เตรียมการดำเนินการกิจกรรมตามแผน	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์/สำนักโภชนาการ/๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การยืมเงินทดรองราชการและเงินราชการถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐาน ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. ส่งผลให้เงินยืมเป็น เงินสดเกินร้อยละ ๒๐	๑. การจัดทำมาตรการป้องกันและแนวทาง ระวังการส่งใช้ เงินยืมราชการและ เงินทดรองราชการ ๒. จัดทำ SOP กระบวนการยืม – คืน เงินทดรองราชการ และกระบวนการยืม – คืน เงินราชการ ๓. การประชุมชี้แจง เป็นรายบุคคลในเรื่อง การคำนวณค่าใช้จ่าย ในการยืมเงิน ๔. รายงานผล การยืมเงินคืน เกินร้อยละ ๒๐ ต่อคณะกรรมการ บริหารสำนักงาน ทุกเดือน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดและ ป้องกันความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่อยู่เหนือ การควบคุม	๑. ยังพบรายการส่ง ใช้เงินยืมเป็นเงินสด เกินร้อยละ ๒๐ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๔ ราย	๑. ประสานหน่วยงานที่จัดประชุม/อบรม/สัมมนา ส่วนงานเพื่อสอบถาม รายละเอียดค่าใช้จ่าย ก่อนประเมิน เงินยืมราชการ เพื่อป้องกันปัญหา การคืนเงินยืมเกินร้อยละ ๒๐ ๒. ปรับปรุงมาตรการป้องกันและ แนวทางเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมราชการ และเงินทดรองราชการ ให้เหมาะสม กับการปฏิบัติงาน ๓. เน้นประสานกับเจ้าของโครงการ เรืองกลุ่มเป้าหมายในการจัดประชุม/ อบรมให้ชัดเจน เพื่อประมาณการ การใช้งบประมาณ ป้องกันปัญหา การคืนเงินยืมเกินร้อยละ ๒๐	กลุ่มอำนาจการ สำนักโภชนาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสาวยุพิน โขติวิเชียร)

ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

วันที่ 22 ส.ค. 2566