

ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ของกองคลัง

กองคลัง มีภารกิจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานด้าน การงบประมาณ การเงิน การบัญชีและการพัสดุ ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง คุ่มค่า โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องโดยให้สอดคล้องกับแผนงาน โครงการที่วางไว้ เพื่อให้ภารกิจบรรลุตามเป้าหมายจึงต้องมีการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

1. การวิเคราะห์การควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน รอบ 6 เดือนแรก (ตุลาคม 2562 - มีนาคม 2563)

1.1 การดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน มีดังนี้

- 1.1.1 มีการดำเนินการตามแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน
- 1.1.2 มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเบื้องต้นและรายงานผลให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบทุกเดือน
- 1.1.3 มีการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส 1 - 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือเลขที่ สธ 0903.03/1366 ลงวันที่ 14 มกราคม 2563 และ เลขที่ สธ 0903.03/298 ลงวันที่ 1 เมษายน 2563 ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ภายในระยะเวลาที่กำหนด
- 1.1.4 ผลการดำเนินงาน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน (Operation Objectives) ด้านการ รายงาน (Reporting Objectives) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) ของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน จากผลการรายงานการตรวจสอบไตรมาส 1 – 2 พบว่า การปฏิบัติงานทั้ง 3 ด้าน ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่มีข้อผิดพลาด และสามารถรายงานผลภายในระยะเวลาที่กำหนด

1.2 การดำเนินงานของคณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีดังนี้

- 1.2.1 ดำเนินการตามแผนขับเคลื่อนการปฏิบัติงานการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลควบคุมภายใน
- 1.2.2 ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ตามหนังสือเลขที่ สธ 0903.03/1361 เพื่อเสนอแนวคิด ในการดำเนินงานจัดทำการประเมินผลควบคุมภายใน และพิจารณาเลือกหัวข้อที่จะนำมาจัดทำ การประเมินผล การควบคุมภายในของกองคลัง
- 1.2.3 รวบรวม Flow Chart ของทุกระบบงานของกองคลัง

2. สรุปผลคะแนนตามคำรับรองตัวชี้วัดที่ 2.1 ของกองคลัง

จากการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ 2.1 ในรอบ 6 เดือนแรก (ตุลาคม 2562 – มีนาคม 2563) กองคลัง สามารถควบคุม กำกับ ดูแลการบริหารงานได้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งจะเห็นได้จากการประเมินผล ตามคำรับรองตัวชี้วัดที่ได้คะแนน 5 คะแนน ซึ่งเป็นผลมาจาก

1. มีการเผยแพร่ ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบถึงระบบการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงานของ กองคลัง
2. มีการจัดทำคู่มือ (SOP), Flow Chart หลักเกณฑ์/แนวทางการปฏิบัติงานของทุกระบบงาน เพื่อให้ ผู้เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
3. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินต่อหน่วยงานผู้กำกับดูแลตามกฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด
4. มีการปรับปรุงฐานข้อมูลงานคลัง (กฎหมาย ระเบียบ ฯ ที่เกี่ยวกับกระบวนการบริหารการเงินการ คลัง) ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
5. มีการจัดทำช่องทางการให้บริการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่านเว็บไซต์กองคลัง ,กล่องรับ ข้อความ ฯลฯ

3. ปัญหา/อุปสรรค การดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน และคณะทำงานการควบคุม ภายในของหน่วยงาน ของกองคลัง

1. การจัดทำระบบการควบคุมภายในระดับกรม ยังไม่มีแนวทางที่ชัดเจนจึงเป็นอุปสรรคในการจัดทำ ระบบการควบคุมภายในระดับกอง

4.แผนขับเคลื่อนการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน ของกองคลัง รอบ 6 เดือนหลัง (เมษายน – กันยายน 2563)

กิจกรรมดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ (เมษายน – กันยายน 2563)						หมายเหตุ	ผู้รับผิดชอบ
	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
1. จัดทำและส่งรายงานการเงินต่อ หน่วยงานผู้กำกับดูแลตามกฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด	✓	✓	✓	✓	✓	✓		กลุ่มบัญชี
2. ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานเบื้องต้นและ รายงานผลการตรวจสอบให้ ผู้อำนวยการกองคลังทราบทุกเดือน	✓	✓	✓	✓	✓	✓		ผู้ตรวจสอบ ภายใน ประจำ หน่วยงาน
3. ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานเบื้องต้นและ ส่งรายงานผลการตรวจสอบทุกไตร มาส ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน			✓			✓		ผู้ตรวจสอบ ภายใน ประจำ หน่วยงาน
4. คณะกรรมการควบคุมภายในของ หน่วยงาน ดำเนินการรวบรวมข้อมูล และรายงานผลการประเมินการ						✓		คณะกรรมการ ควบคุม ภายในของ

ควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563								หน่วยงาน
5. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในกรมอนามัยและ ภายนอกกรมอนามัย และรายงานผล ให้กลุ่มตรวจสอบภายในและภายนอก กรมอนามัยทราบ ภายใน 30 วัน							ขึ้นอยู่กับ การเข้า ตรวจของผู้ ตรวจสอบ ภายในกรม อนามัยและ ภายนอก กรมอนามัย	ทุกกลุ่มงาน
6. ปรับปรุงกระบวนการงานในการกิจหลัก ให้เป็นปัจจุบัน (ปรับปรุง SOP)								ทุกกลุ่มงาน