

รายงานผลการวิเคราะห์ การควบคุมภายในรอบ 5 เดือนหลัง

- 1.1 ผลการวิเคราะห์ 5 เดือนแรก กลุ่มอำนวยการดำเนินการได้ตามเป้าหมาย แต่เนื่องจากมีรายงานผลการตรวจสอบภายในกองการเจ้าหน้าที่จากกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ณ วันที่ 16 เมษายน 2564 ในขบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

กระบวนการงาน	สิ่งที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
การจัดซื้อจัดจ้าง	- การระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อ หน่วยงานระบุอัตราค่าปรับไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ปรับอัตรา ค่าปรับในระบบ e-GP ให้สอดคล้องกับ อัตราค่าปรับการซื้อพัสดุตามระเบียบที่ กำหนด	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบทุกครั้งที่ทำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง

2. ที่มาของปัญหา

รายด้าน	ที่มาของปัญหา
ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (การจัดซื้อจัด จ้าง)	1.มีการดำเนินการขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP และในระบบได้ กำหนดอัตราค่าปรับเป็นค่าจัดจ้าง ไม่ใช่เป็นอัตราค่าปรับการจัดซื้อ

3. สืบรวจสภาพปัจจุบัน

รายด้าน	สภาพที่เป็นที่รับรู้ ณ ปัจจุบัน
ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (การจัดซื้อจัด จ้าง)	1.มีการระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อไม่ถูกต้อง จำนวน 5 ฉบับ

4. เป้าหมาย

1. ต้องไม่ให้เกิดการระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างผิด โดยคิดเป็น 0% ของจำนวนใบสั่งซื้อสั่งจ้าง

ความคาดหวังผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวัง
กลุ่มอำนาจการ	การตรวจสอบอย่างรัดกุมมีประสิทธิภาพ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ผู้บริหาร	มีระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

5. การวิเคราะห์

รายด้าน	ปัญหา
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (การจัดซื้อจัดจ้าง)	มีการระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อสั่งจ้างผิดจำนวน 5 ฉบับ โดยระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อเท่ากับ 0.1 ของราคาส่งของที่ยังไม่ได้รับมอบ ซึ่งอัตราดังกล่าวเป็นอัตราค่าปรับของการจัดจ้าง มิใช่การจัดซื้อ การระบุอัตราค่าปรับการจัดซื้อที่ถูกต้อง โดยระบุอัตราค่าปรับการซื้อกรณีส่งมอบเกินกำหนดโดยคิดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.2 ของราคาพัสดุที่ยังไม่ได้รับมอบ จนถึงวันที่ได้รับพัสดุถูกต้องและครบถ้วนจากการระบุอัตราผิดดังกล่าว ถ้าเกิดมีกรณีที่ส่งของไม่ทัน จะทำให้รัฐเสียหายจากการคิดค่าปรับไม่ถูกต้องตามระเบียบ รัฐได้ค่าปรับน้อยกว่าระเบียบที่กำหนด

6. นำเสนอแนวทางแก้ไข

มาตรการการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด 2.1

กลยุทธ์ PIRAB

Partnership : สร้างการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง ก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

เหตุผล : การสร้างการมีส่วนร่วมที่จะช่วยขับเคลื่อนกระบวนการให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ

Invest : พัฒนาระบบการดำเนินงานของหน่วยงาน

เหตุผล : การวางระบบ ในการทำงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เดียวกัน

Regulator : กำหนดแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการจัดทำใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง รวมถึงการตรวจสอบก่อนเสนอผู้มีอำนาจลงนาม

เหตุผล : การกำหนด แนวปฏิบัติ ขั้นตอนการปฏิบัติงานร่วมกันและถือปฏิบัติในองค์กร

Advocacy: สื่อสารการจัดทำใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง ในระบบ e-GP ให้เจ้าหน้าที่ในกลุ่ม

เหตุผล : สื่อสารให้บุคลากรกลุ่มอำนาจการ ทราบและ ถือปฏิบัติ

Building Capacity : พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุ

เหตุผล : จัดทำคู่มือ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ของบุคลากรในกลุ่มอำนาจการ

สรุปประเด็นความรู้ที่ให้แก่บุคลากร

ประเด็นความรู้ สำหรับบุคลากร	เหตุผล
การจัดทำใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง ในระบบ e-GP	เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติให้กับบุคลากรถือปฏิบัติ เพื่อป้องกันการระบุอัตราค่าปรับในใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง ที่ผิดพลาด
ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ/จัดจ้าง พ.ศ.2560	เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ/จัดจ้าง พ.ศ.2560

7. แผนงาน

แผนการขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กิจกรรม	ขับเคลื่อน มาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ให้ ผู้รับบริการ/บุคลากร	เป้าหมาย	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
แผนการควบคุมภายใน					
1. จัดทำ Flow Chart การจัดทำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างในระบบ e-GP และการเสนอผู้มีอำนาจลงนาม	R/A	แนวทางการจัดทำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ในระบบ e-GP และการตรวจสอบก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจลงนาม	1 กระบวนการ	พ.ศ. 64	กลุ่ม อำนวยการ
2. แจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตาม Flow Chart	B	แจ้งให้ เจ้าหน้าที่พัสดุ และ หัวหน้ากลุ่ม อำนวยการดำเนินการ	1 ครั้ง	พ.ศ 64	กลุ่ม อำนวยการ

8. การติดตามผล

รายงานการประชุมกลุ่มอำนวยการ ประจำเดือน กรกฎาคม 2564

พัชยา

5 พ.ค 2564