

แบบสรุปความเสี่ยงการควบคุมภายใน กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยงาน : กองกฎหมาย กรมอนามัย

ณ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๗

ผู้สรุปข้อมูล ๑) นางมานิตย์ พิรักษา ๒) นางสาวเพ็ญภาพร มงคล โทรศัพท์ ๐-๒๕๕๐-๔๗๒๘

ประเด็นความเสี่ยง R๓ - R๔ ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด จากการได้รับการจัดสรรงบประมาณ
เพิ่มระหว่างเดือนไตรมาส - การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

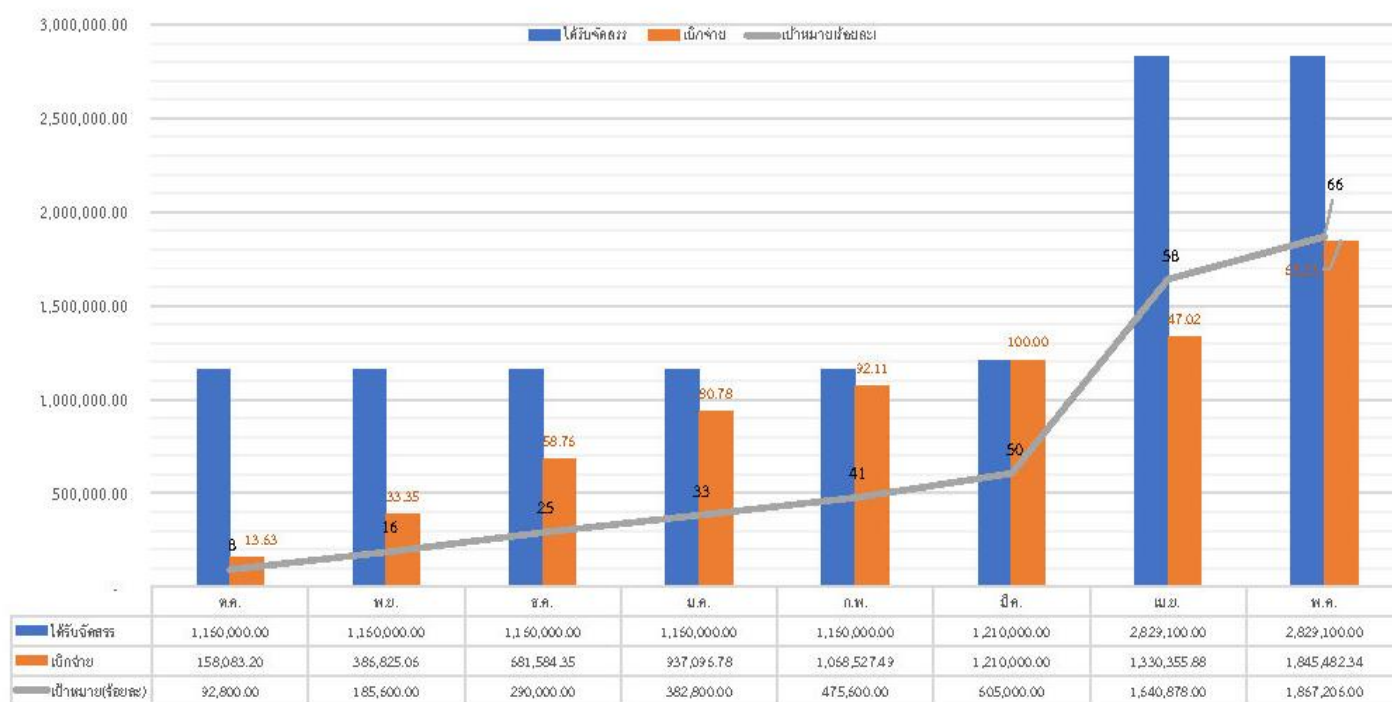
สถานะดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

(สรุปภาพรวมไม่ควรเกิน ๑ - ๒ หน้ากระดาษต่อ ๑ ประเด็นความเสี่ยง)

สรุปภาพรวมสถานการณ์ความเสี่ยง ข้อเท็จจริง/ตัวเลขสนับสนุน

R๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยงงานบริการงบประมาณ จากการเก็บข้อมูลผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี
พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - พฤษภาคม ๒๕๖๗ มีผลการใช้จ่ายงบประมาณ ดังนี้

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



จากแผนภาพแสดงการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผลการเบิกจ่ายงบ
ดำเนินงานกองกฎหมาย (แผนภูมิแท่งสีส้ม) ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๗ เทียบกับค่า
เป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานที่กรมอนามัยกำหนด (กราฟเส้นสีเทา) แสดงให้เห็นว่าผลการเบิกจ่ายของกอง
กฎหมาย กรมอนามัย ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - มีนาคม ๒๕๖๗ มีการเบิกจ่ายได้เกินค่าเป้าหมายที่กรม
อนามัยกำหนด ทั้งนี้ ในเดือน เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗ กองกฎหมายได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานเพิ่มขึ้น
จึงทำให้ฐานในการคำนวณผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผลการเบิกจ่ายของหน่วยงานเดือน
เมษายน (ร้อยละ ๔๗.๐๒) เดือนพฤษภาคม (ร้อยละ ๖๕.๒๓) ซึ่งมีผลต่ำกว่าค่าเป้าหมายกรมอนามัย เดือน
เมษายน (ร้อยละ ๕๘) เดือนพฤษภาคม(ร้อยละ ๖๖)

แนวทางวิธีการควบคุมความเสี่ยง

เนื่องจากการจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความล่าช้า ต้องดำเนินงานด้วยงบประมาณไปพลางก่อนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความลังเลในการปฏิบัติงานเนื่องจากต้องบริหารงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน การขาดความชัดเจนในการจัดสรรงบประมาณทำให้ผู้ปฏิบัติงานต้องบริหารโครงการด้วยการตัด หรือ ชะลอกิจกรรม บางส่วน และเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้วต้องเร่งดำเนินงานเพื่อให้ทันต่อเป้าหมายการเบิกจ่ายของกรมอนามัย ทั้งนี้กองกฎหมาย กรมอนามัยได้ควบคุมความเสี่ยงในการใช้จ่ายงบดำเนินงานด้วยการประชุมติดตามผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงานเป็นประจำทุกเดือน และมีการปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการบริหารจัดการงบประมาณของกรมอนามัย

ปัญหาอุปสรรคการควบคุมความเสี่ยง

เนื่องจากกิจกรรมการดำเนินงานของกองกฎหมายส่วนใหญ่เป็นการขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านกฎหมายในรูปแบบคณะกรรมการตามกฎหมาย ซึ่งคณะกรรมการบางส่วน (คพอ.) จำเป็นต้องมีการประชุมทุกเดือนเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด เป็นแผนงานที่คงตัวไม่สามารถปรับแผนได้ และคณะกรรมการบางคณะ(คณะอนุกรรมการภายใต้ คสช.)เป็นแผนงานที่มีรูปแบบคงตัวการปรับแผนการดำเนินงานคณะใดคณะหนึ่งอาจส่งผลกระทบต่อแผนการดำเนินงานคณะอื่นด้วย และการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณควรติดตามผลการดำเนินงานในกิจกรรมที่ใช้จ่ายงบดำเนินงานในการปฏิบัติงาน ไม่ควรนำผลการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายขึ้นต่ำตามสิทธิ์(ค่าเช่าบ้าน) มารวมในการคำนวณค่าเป้าหมาย เนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายที่มีแผนคงตัวไม่สามารถปรับแผนได้ หากหน่วยงานที่มีเจ้าหน้าที่เบิกค่าเช่าบ้านหลายรายส่งผลให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณต่ำกว่าหน่วยงานที่มีผลเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านน้อย

R๔ การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า กองกฎหมายได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนฯ แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้างในกรณีการจ้างที่มีระยะยาวและการส่งมอบงานหลายงวด มีการจัดทำ TOR ล่าช้า ทำให้เข้าสู่กระบวนการจัดจ้างช้าไปด้วย

แนวทางวิธีการควบคุมความเสี่ยง

จัดทำ TOR ล่วงหน้าก่อนได้รับงบประมาณและเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ปัญหาอุปสรรคการควบคุมความเสี่ยง

- ไม่มี -

(๑) หน่วยงาน กองกฎหมาย กรมอนามัย

(รายงานเฉพาะ R๓.R๔)

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

(๒) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) วิธีการควบคุมความเสี่ยง/ผลการควบคุม ความเสี่ยง
(๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณบรรลุ เป้าหมายตามมาตรการกรมอนามัย สอดคล้องกับแผน/ผลผลิต/กิจกรรม	- มีการประชุมเพื่อชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงาน การกำกับ ติดตาม และรายงาน ผลการติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายของ หน่วยงานตามมติ ครม. และนโยบายกรม อนามัยในที่ประชุมกรมทุกเดือน - กำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมการ จัดซื้อจัดจ้าง	R๓ ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด จากการได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพิ่มระหว่างเดือน/ ไตรมาส R๔ การเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจาก หน่วยงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ในแนวทาง ปฏิบัติงาน	R๓ ประชุมกำกับติดตามในที่ประชุมหน่วยงาน และ ในที่ประชุมกำกับติดตามตัวชี้วัดทุกเดือน R๔ ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน แนวทางปฏิบัติงาน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งให้มีการจัดทำ TOR ล่วงหน้าก่อนได้รับ งบประมาณและเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไป ตามแผนงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุกัญญา คุณวโรตม์)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองกฎหมาย กรมอนามัย

วันที่ ๑๔ มิ.ย. ๒๕๖๗