

# สรุปข้อสังเกตจากการตรวจแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของกลุ่มกฎหมาย (งานตรวจสอบภายใน)

- ๑. ชื่อแผน/โครงการ ไม่สอดคล้อง กับรายละเอียดการใช้งบประมาณ เช่น กิจกรรมรับการประเมิน แต่เบิกค่าอาหารกลางวัน ค่าวิทยากร
- ๒. บางแผนงาน/โครงการ ควรรวมกิจกรรมกันได้แต่เขียนแยก เช่น แผนงาน/โครงการแรก เป็นเรื่องโรคความดัน เบาหวาน แต่อีกแผนงาน/โครงการเป็นเรื่องการป้องกันภาวะแทรกซ้อนจากเบาหวาน
- ๓. การกำหนดกลุ่มเป้าหมายในกิจกรรมฝึกรวมไม่เหมาะสม เช่น ผู้ป่วย ผู้พิการ เด็ก ๐-๕ ปี ฯลฯ
- ๔. โครงการฝึกรวมที่เบิกค่าสมนาคุณวิทยากร ไม่ระบุให้ชัดเจนว่าเป็นการฝึกรวมประเภทใด เช่น การอบรมประเภทบรรยาย การอภิปราย การแบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติต้องระบุจำนวนกลุ่ม กลุ่มละกี่คนๆ ละกี่ชั่วโมง ฯลฯ
- ๕. การเบิกค่าสมนาคุณวิทยากรบางกิจกรรมเบิก ๗ - ๘ ชม. ต่อวัน กรณีอาจเป็นการเบิกจ่ายที่สูงเกินจริง
- ๖. บางแผนงาน/โครงการที่ถือว่าการจัดงานตามหน้าที่ของหน่วยงาน/หน่วยบริการ แต่มีการเบิกค่าใช้จ่ายที่เบิกไม่ได้ เช่น ค่าสมนาคุณวิทยากร
- ๗. แผนงาน/โครงการ ที่เป็นกิจกรรมคัดกรองสุขภาพเท่านั้น แต่ตั้งงบประมาณเป็นค่าอาหารกลางวัน ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นและไม่เหมาะสม
- ๘. การจัดอบรมนอกสถานที่ การศึกษาดูงาน ใช้อัตราค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง เช่น ค่าอาหาร ครบมือ ไม่ครบมือ จำนวนชั่วโมงวิทยากรไม่เหมาะสม
- ๙. อัตราค่าอาหารอำเภอเดียวกัน หรือเครือข่ายเดียวกัน หรือหน่วยงานเดียวกัน แต่ละโครงการต้องใช้อัตราค่าอาหารไม่เท่ากัน

# สรุปข้อสังเกตจากการตรวจแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของกลุ่มกฎหมาย (งานตรวจสอบภายใน)

- ๑๐. ชื่อแผนงาน/โครงการ รับการประเมินคุณภาพมาตรฐานบริการต่าง ๆ แต่กับพบว่า มีการเบิกค่าสมนาคุณวิทยากร เบิกค่าอาหารกลางวัน
- ๑๑. การเบิกค่าที่พักวิทยากร หลายแห่งจะเบิกเป็นห้องพักเดี่ยวให้วิทยากรเป็นรายบุคคล โดยไม่ระบุว่ามีกี่คน ๆ ละกี่บาทต่อวัน
- ๑๒. ค่าพาหนะสำหรับวิทยากร หลายหน่วยงานตั้งงบประมาณเป็นค่าจ้างเหมารถรับส่ง โดยไม่ตั้งเป็นค่าชดเชยค่าพาหนะส่วนตัว ซึ่งประหยัดกว่า
- ๑๓. บางหน่วยงานกำหนดค่าที่พักผู้เข้ารับการอบรมโดยไม่สนใจระเบียบ เช่น กำหนดค่าที่พักคืนละ ๑๐๐๐ บาท (ระเบียบเบิกได้ไม่เกิน คนละ ๙๐๐ บาท)
- ๑๔. บางหน่วยงานตั้งงบประมาณในการศึกษาดูงานตามข้อกำหนดของหน่วยราชการที่ไปศึกษาดูงานโดนไม่สนใจอัตราตามระเบียบ/ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑๕. กิจกรรมฝึกอบรมนักเรียนบางเรื่องควรเป็นเรื่องการให้สุขศึกษาในโรงเรียนแต่กลับนำมาเป็นกิจกรรมฝึกอบรมให้สิ้นเปลืองงบประมาณ โดยไม่จำเป็น
- ๑๖. บางอำเภอการจัดอบรม อสม. หลายกิจกรรมมาก ทั้ง ๆ ในการประชุมประจำเดือน อสม. สามารถฟื้นฟูความรู้ที่จำเป็นได้โดยไม่ต้องสิ้นเปลืองงบประมาณในการฝึกอบรม
- ๑๗. การจัดหาวัสดุบางอย่างเข้าข่ายซื้อแจก เช่น แปรงสีฟัน ยาสีฟัน
- ๑๘. จำนวนกลุ่มเป้าหมายฝึกอบรมไม่เหมาะสมกับขนาดประชุม โดยเฉพาะ รพ.สต.