

สรุปข้อสังเกตจากการตรวจแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของกลุ่มกฎหมาย (งานตรวจสอบภายใน)

- 1. ชื่อแผน/โครงการ ไม่สอดคล้อง กับรายละเอียดการใช้งานงบประมาณ เช่น กิจกรรมรับการประเมิน แต่เบิกค่าอาหารกลางวัน ค่าวิทยากร
- 2. บางแผนงาน/โครงการ ควรรวมกิจกรรมกันได้แต่เขียนแยก เช่น แผนงาน/โครงการแรก เป็นเรื่องโรคความดัน เบาหวาน แต่อีกแผนงาน/โครงการเป็นเรื่อง การป้องกันภาวะแทรกซ้อน
- 3. การกำหนดกลุ่มเป้าหมายในกิจกรรมฝึกรอบรมไม่เหมาะสม เช่น ผู้ป่วย ผู้พิการ เด็ก 0-5 ปี ฯลฯ
- 4. โครงการฝึกรอบรมที่เบิกค่าสมนาคุณวิทยากร ไม่ระบุให้ชัดเจนว่าเป็นการฝึกรอบรมประเภทใด เช่น การอบรม ประเภทบรรยาย การอภิปราย การแบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติต้องระบุจำนวนกลุ่ม กลุ่มละกี่คนๆ ละกี่ชั่วโมง ฯลฯ
- 5. การเบิกค่าสมนาคุณวิทยากรบางกิจกรรมเบิก 7 – 8 ชม. ต่อวัน กรณีอาจเป็นการเบิกจ่ายที่สูงเกินจริง
- 6. บางแผนงาน/โครงการที่ถือว่าเป็นการจัดงานตามหน้าที่ของหน่วยงาน/หน่วยบริการ แต่มีการเบิกค่าใช้จ่ายที่เบิกไม่ได้ เช่น ค่าสมนาคุณวิทยากร
- 7. แผนงาน/โครงการ ที่เป็นกิจกรรมคัดกรองสุขภาพเท่านั้น แต่ตั้งงบประมาณเป็นค่าอาหารกลางวัน ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นและไม่เหมาะสม
- 8. การจัดอบรมนอกสถานที่ การศึกษาดูงาน ใช้อัตราค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง เช่น ค่าอาหาร ครบมือ ไม่ครบมือ จำนวน ชั่วโมงวิทยากรไม่เหมาะสม
- 9. อัตราค่าอาหารอำเภอเดียวกัน หรือเครือข่ายเดียวกัน หรือหน่วยงานเดียวกัน แต่ละโครงการต้องใช้อัตราค่าอาหารไม่เท่ากัน

สรุปข้อสังเกตจากการตรวจแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของกลุ่มกฎหมาย (งานตรวจสอบภายใน)

- 10. ชื่อแผนงาน/โครงการ รับการประเมินคุณภาพมาตรฐานบริการต่าง ๆ แต่กับพบว่า มีการเบิกค่าสมนาคุณวิทยากร เบิกค่าอาหารกลางวัน เป็นต้น
- 11. การเบิกค่าที่พักวิทยากร หลายแห่งจะเบิกเป็นห้องพักเดี่ยวให้วิทยากรเป็นรายบุคคล โดยไม่ระบุว่าที่คน ๆ ละกี่บาทต่อวัน
- 12. ค่าพาหนะสำหรับวิทยากร หลายหน่วยงานตั้งงบประมาณเป็นค่าจ้างเหมารถรับส่ง โดยไม่ตั้งเป็นค่าชดเชยค่าพาหนะส่วนตัว ซึ่งประหยัดกว่า
- 13. บางหน่วยงานกำหนดค่าที่พักผู้เข้ารับการอบรมโดยไม่สนใจระเบียบ เช่น กำหนดค่าที่พักคืนละ 1000 บาท (ระเบียบเบิกได้ไม่เกินคนละ 900 บาท)
- 14. บางหน่วยงานตั้งงบประมาณในการศึกษาดูงานตามข้อกำหนดของหน่วยราชการที่ไปศึกษาดูงานโดยไม่สนใจอัตราตามระเบียบ/ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง
- 15. กิจกรรมฝึกรอบรมนักเรียนบางเรื่องควรเป็นเรื่องการให้สุขศึกษาในโรงเรียนแต่กลับนำมาเป็นกิจกรรมฝึกรอบรมให้สิ้นเปลืองงบประมาณโดยไม่จำเป็น และอาจเป็นการเบียดบังเวลาเรียนของนักเรียนได้
- 16. บางอำเภอการจัดอบรม อสม. หลายกิจกรรมมาก ทั้ง ๆ ในการประชุมประจำเดือน อสม. สามารถฟื้นฟูความรู้ที่จำเป็นได้โดยไม่ต้องสิ้นเปลืองงบประมาณในการฝึกรอบรม
- 17. การจัดหาวัสดุบางอย่างเข้าข่ายซื้อแจก เช่น แปรงสีฟัน ยาสีฟัน
- 18. จำนวนกลุ่มเป้าหมายฝึกรอบรมไม่เหมาะสมกับขนาดประชุม โดยเฉพาะ sw.สต.