

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยงาน กรมสุขภาพจิต

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการเงิน (Financial : F)

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง ในแต่ละประเภท ความเสี่ยง*
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
ด้านพัสดุ								
1. การควบคุมสินทรัพย์	เพื่อให้การจัดทำทะเบียนควบคุมสินทรัพย์มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และสามารถรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้ภายในเวลาที่กำหนด	1. การนำเข้าข้อมูลสินทรัพย์ของหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต ยังไม่ครบถ้วน 2. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้งานระบบทะเบียนทรัพย์สินกรมสุขภาพจิต 3. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลในระบบทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	1. หน่วยงานให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมสินทรัพย์น้อย 2. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด และมีภาระงานเป็นจำนวนมากหลากหลายด้าน	4	3	12	สูง	1
ด้านบัญชี								
1. รายงานทางการเงินในระบบ New GFMS Thai	เพื่อให้รายงานการเงินในระบบ New GFMS Thai ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ	หน่วยเบิกบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน ทันต่อเวลา ตามกำหนดปิดงวดบัญชีของกรมบัญชีกลาง	การบันทึกข้อมูลเข้าระบบ New GFMS Thai ไม่ทันตามกำหนดปิดงวดบัญชีของกรมบัญชีกลาง	1	2	2	ต่ำ	

หมายเหตุ * หมายถึง ให้ใส่ตัวเลขลำดับความเสี่ยง โดยไม่ต้องจัดเรียงลำดับ

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยงาน กรมสุขภาพจิต

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance : C)

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง ในแต่ละประเภท ความเสี่ยง*
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
ด้านพัสดุ								
1. การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ	1. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐถูกต้องและเป็นไปตามแนวทางและเงื่อนไขที่กำหนดตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวง และระเบียบที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ ประกาศมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนหนังสือเวียน หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อให้การจัดหาพัสดุตรงตามความต้องการ และทันต่อการใช้งาน	1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงตัวผู้ปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง และขาดการพัฒนาความรู้ตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับมีภารกิจในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ๆ ที่มีรายละเอียดของสินค้าหรือบริการที่ซับซ้อน แต่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานนั้น ๆ กำหนดขอบเขตของงานจ้างหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน และขาดการวางแผนที่ดีในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	1. มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงระบบจัดซื้อจัดจ้างเป็นระยะตามนโยบายของรัฐบาล หรือเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป หรือตามความเหมาะสมในสถานการณ์ปัจจุบัน 2. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มีขั้นตอนไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงานทั้งหมดตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวง และระเบียบที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนหนังสือเวียน หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	3	4	12	สูง	1

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง ในแต่ละประเภท ความเสี่ยง*
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
ด้านการเงิน								
1.กระบวนการเบิกจ่าย	เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบเบิกจ่าย มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	1. เอกสารใบสำคัญไม่ สอดคล้องครบถ้วน ตาม ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับ มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	เนื่องจากมีการหมุนเวียน บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มี การปรับเปลี่ยน/แก้ไข เพิ่มเติมของกฎหมายและ ระเบียบ	3	4	12	สูง	1
		2.การจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ของหน่วยงานในสังกัดกรม สุขภาพจิต	1.หน่วยงานได้มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าใช้ งานระบบโดยกรมสุขภาพจิต กำหนดสิทธิการใช้งานตาม คำสั่ง แต่กรณีเจ้าหน้าที่ ลาออก โอนย้าย เกษียณ ไม่ได้มีการแจ้งระงับการใช้ งานมายังกรมสุขภาพจิต 2.มีการมอบรหัสการใช้งาน ให้ผู้ที่ไม่มสิทธิใช้งานในระบบ ปฏิบัติหน้าที่แทน	3	4	12	สูง	2

หมายเหตุ * หมายถึง ให้ใส่ตัวเลขลำดับความเสี่ยง โดยไม่ต้องจัดเรียงลำดับ

ลายมือชื่อ.....

(นางพัชฌณ ล้อมสุชา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

วันที่ 11 / พฤศจิกายน / 2567

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ผลกระทบของความเสียหาย

๑	๒	๓	๔	๕
๑	๒	๓	๔	๕
๒	๔	๖	๘	๑๐
๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕

๑ ๒ ๓ ๔ ๕

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย



ความเสี่ยงสูงมาก



ความเสี่ยงสูง



ความเสี่ยงปานกลาง



ความเสี่ยงต่ำ

หน่วยงาน กองบริหารการคลัง กรมสุขภาพจิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการเงิน (Financial : F)

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
ด้านพัสดุ						
1. การควบคุมสินทรัพย์	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ ทำให้ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน	1. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ 2. มีระบบทะเบียนทรัพย์สินกรมสุขภาพจิต สนับสนุนการบันทึกและควบคุมสินทรัพย์ สำหรับหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต 3. มีคู่มือการกำหนดหมายเลขพัสดุกรมสุขภาพจิต ใช้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีการแก้ไขเพิ่มเติมตามคำร้องของหน่วยงาน พร้อมปรับปรุงคู่มือเป็นประจำทุกปี 4. มีการจัดอบรม/ซักซ้อมการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นประจำทุกปี 5. มีการแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ ระดับหน่วยงานและระดับกรม เพื่อคอยให้ความช่วยเหลือ ในการบันทึกสินทรัพย์ 6. มีกลุ่มไลน์ผู้ใช้งาน (User) DMH.AMS และกลุ่มไลน์ผู้ดูแลระบบ DMH.AMS	เพียงพอต่อการควบคุมและยังคงต้องปฏิบัติต่อไปอย่างต่อเนื่อง	ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	1. จัดประชุมซักซ้อมสร้างการตระหนักรู้ถึงผลกระทบของข้อมูลในระบบทะเบียนทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้อง 2. จัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลในระบบทะเบียนทรัพย์สินรายหน่วยงาน และให้รายงานกรมสุขภาพจิตผ่านกองบริหารการคลัง 3. ตรวจสอบจากการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่หน่วยงานได้จัดส่งรายงานตามระเบียบฯ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองบริหารการคลัง กำหนดแล้วเสร็จ : 30 กันยายน 2568

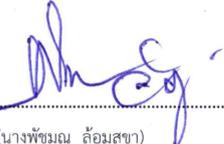
หน่วยงาน กองบริหารการคลัง กรมสรรพาวุธ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance : C)

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
ด้านพัสดุ						
1. การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ						หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ถูกต้องและเป็นไปตามแนวทางและเงื่อนไขที่กำหนด ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวง และระเบียบที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนหนังสือเวียน หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อให้การจัดหาพัสดุตรงตามความต้องการ และทันต่อการใช้งาน	1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงตัวผู้ปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง และขาดการพัฒนาความรู้ตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับมีการปฏิบัติงานในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ ๆ ที่มีรายละเอียดของสินค้าหรือบริการที่ซับซ้อน แต่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานนั้น ๆ กำหนดขอบเขตของงานจ้างหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน และขาดการวางแผนที่ดีในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเจ้าหน้าที่ของ	1. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างฯ 2. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานส่วนกลาง ก่อนบันทึกข้อมูล PO 3. ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบพัสดุ พร้อมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวงและระเบียบที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ ตลอดจนหนังสือเวียนหรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง 4. จัดคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และแนวทางปฏิบัติด้านพัสดุ	เพียงพอต่อการควบคุม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงตัวผู้ปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง และขาดการพัฒนาความรู้ตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. จัดอบรมด้านพัสดุและกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ 2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้เข้ารับการอบรมมาตรฐานวิชาชีพด้านการพัสดุ (e-CPP)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองบริหารการคลัง กำหนดแล้วเสร็จ : 30 กันยายน 2568

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
	หน่วยงานนั้น ๆ กำหนดขอบเขตของ งานจ้างหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน และขาดการวางแผนที่ดีในการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง	5. มีไลน์กลุ่มหัวหน้าเจ้าหน้าที่/เจ้าหน้าที่ สำหรับการสื่อสาร ติดตามงาน ให้ความรู้ ส่งข้อมูลข่าวสาร และแจ้งเวียนหนังสือ กรมบัญชีกลางออกใหม่				
ด้านการเงิน						
1. กระบวนการเบิกจ่าย						
วัตถุประสงค์ เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบเบิกจ่าย มาตรการ ที่ เกี่ยวข้อง	1. เอกสารใบสำคัญไม่สอดคล้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	1. คู่มือปฏิบัติงานด้านการเงินฉบับย่อแบบ พกพาให้หน่วยงานในสังกัด 2. ไลน์กลุ่มหัวหน้าฝ่ายการเงินของ โรงพยาบาล /สถาบัน/ศูนย์สุขภาพจิต เพื่อ แลกเปลี่ยนและหาแนวทางปฏิบัติ 3. มีหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในการ หักค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขันบุคคลเข้า เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐในสังกัดกรมสุขภาพจิต ตามหนังสือที่ สธ 0802.4/521 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 4. มีมาตรการประหยัดของกรมสุขภาพจิต ตามหนังสือที่ สธ 0802.4/ ว 785 ลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 5. มีแนวทางปฏิบัติงานด้านการเงิน ตามหนังสือที่ สธ 0802.4/ว 1345 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2566	ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	1. มีการจัดโครงการประชุมเชิง ปฏิบัติการฯ /ประชุมซักซ้อมด้าน กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองบริหารการคลัง กำหนดแล้วเสร็จ : 30 กันยายน 2568

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
	2.การจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ของหน่วยงานในสังกัด กรมสุขภาพจิต	1.มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในระบบ โดย กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เช่น ด้านการจ่ายเงิน การรับและนำส่ง และ ผู้อนุมัติ 2.เสนอรายการขออนุมัติโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ต่อผู้มีอำนาจ อนุมัติ โดยผ่านหัวหน้ากลุ่มงานการเงินหรือ ผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน	ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม	กรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบ ลาออก โอนย้าย เกษียณ ไม่ได้มีการ แจ้งรับบริการใช้งานมาอย่างกรม สุขภาพจิต และมีการมอบรหัสการใช้ งานให้ผู้ที่ไม่มีสิทธิใช้งานในระบบ ปฏิบัติหน้าที่แทน	1. จัดทำแนวทางปฏิบัติงาน 2. มีการจัดโครงการประชุมเชิง ปฏิบัติการฯ /ประชุมซักซ้อมด้าน กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองบริหารการคลัง กำหนดแล้วเสร็จ : 30 กันยายน 2568

ลายมือชื่อ 

(นางพัชฌณ ล้อมสุชา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

วันที่ 6 / ธันวาคม / 2567

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. 5)

- (1) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (2) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่จะประเมินผลการควบคุมภายใน
- (3) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (4) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (5) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (6) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (7) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (8) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป

- (9) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน กรณีการจัดทำรายงานในระดับ กระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัดให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับหน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (10) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (11) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (12) ระบุ วัน เดือน ปีที่รายงาน

ชื่อส่วนงานย่อย กองบริหารการคลัง
รายงานผลการติดตาม รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ตุลาคม พ.ศ.2567 ถึง กันยายน พ.ศ.2568

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการเงิน (Financial : F)

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
F1 การบริหารการเงินการคลัง							
F1.1 การควบคุมสินทรัพย์	เพื่อให้การจัดทำ ทะเบียนควบคุม สินทรัพย์มีความ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน และสามารถ รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ภายในเวลาที่กำหนด	1. มีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ผู้ปฏิบัติงาน 2. มีระบบทะเบียนทรัพย์สินกรม สุขภาพจิต สนับสนุนการบันทึก และควบคุมสินทรัพย์ สำหรับ หน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต 3. มีคู่มือการกำหนดหมายเลข พัสดุ กรมสุขภาพจิต ใช้เป็น มาตรฐานเดียวกัน และมีการแก้ไข เพิ่มเติมตามคำร้องของหน่วยงาน พร้อมปรับปรุงคู่มือเป็นประจำทุกปี 4. มีการจัดอบรม/ซักซ้อมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นประจำ ทุกปี 5. มีการแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ ระดับ หน่วยงานและระดับกรม เพื่อคอย ให้ความช่วยเหลือ ในการบันทึก สินทรัพย์	ข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินของ หน่วยงาน ยังไม่ครบถ้วน และ ไม่เป็นปัจจุบัน	1. จัดประชุมซักซ้อมสร้าง การตระหนักรู้ ถึงผลกระทบ ของข้อมูลในระบบทะเบียน ทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้อง 2. จัดให้มีการตรวจสอบ ข้อมูลในระบบทะเบียน ทรัพย์สินรายหน่วยงาน และให้รายงานกรม สุขภาพจิตผ่านกองบริหาร การคลัง 3. รายงานผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ที่หน่วยงาน ได้จัดส่งรายงานตาม ระเบียบฯ	กองบริหารการคลัง /กันยายน 2568	✓	<p>วิธีการติดตาม</p> <p>1. มีจัดประชุมซักซ้อม/จัดโครงการฝึกอบรม หลักสูตร "การเสริมสร้างศักยภาพและพัฒนาความรู้ด้านการพัสดุ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกรม สุขภาพจิต" ประจำปี พ.ศ.2568 เมื่อวันที่ 5-7 กุมภาพันธ์ 2568 ณ โรงแรมเบสเวสเทิร์น พลัส แวนด้า แกรนด์ นนทบุรี 2. มีหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิตให้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ 2568 และรายงานการตรวจรับพัสดุมาที่กรมสุขภาพจิต 3. มีสรุปรายงานตรวจสอบที่ได้รับจากหน่วยงานในสังกัด กรมสุขภาพจิตเพื่อรายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>สรุปผลการประเมิน</p> <p>1. ได้จัดโครงการฝึกอบรม หลักสูตร "การเสริมสร้าง ศักยภาพและพัฒนาความรู้ด้านการพัสดุ สำหรับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิต" ประจำปี พ.ศ.2568 เมื่อวันที่ 5-7 กุมภาพันธ์ 2568 ณ โรงแรมเบสเวสเทิร์น พลัส แวนด้า แกรนด์ นนทบุรี มี ผู้เข้าร่วมทั้งสิ้น 172 คน เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีการ ทำแบบทดสอบก่อนและหลังการฝึกอบรม ซึ่งมีผู้ผ่าน เกณฑ์ก่อนฝึกอบรมร้อยละ 48.46 และหลังฝึกอบรม ร้อยละ 93.91</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
		6. มีกลุ่มไลน์ผู้ใช้งาน (User) DMH.AMS และกลุ่มไลน์ผู้ดูแลระบบ DMH.AMS					<p>2. ได้จัดประชุมซักซ้อมความเข้าใจในการตรวจสอบพัสดุตามระบบทะเบียนทรัพย์สินกรมสุขภาพจิตประจำปี พ.ศ. 2568 ในวันที่ 12 กันยายน 2568 ตามหนังสือเชิญประชุมที่ สร 0802.3/ว2314 ลงวันที่ 5 กันยายน 2568 เรียบร้อยแล้ว</p> <p>3. มีหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดกรมสุขภาพจิตให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ 2568 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ้งหน่วยงานส่วนกลางให้ส่งรายชื่อภายใน 9 กันยายน 2568 เพื่อรวบรวมรายชื่อเสนอกรมฯ มีคำสั่งแต่งตั้งให้รายงานผลการตรวจรับพัสดุประจำปีส่งกองบริหารการคลังภายใน 3 พฤศจิกายน 2568 เพื่อรวบรวมส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อไป ตามหนังสือที่ สร 0802.3/ว2256 ลงวันที่ 1 กันยายน 2568 - แจ้งหน่วยงานภูมิภาคให้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ดำเนินการตรวจรับพัสดุประจำปี และรายงานสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อไป ตามหนังสือที่ สร 0802.3/ว2256 ลงวันที่ 1 กันยายน 2568 <p>ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ ควรมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance : C)

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
C3 พ.ร.บ.ด้านการเงิน/บัญชี/พัสดุ ที่เกี่ยวข้อง							
C3.1 การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ	1. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ ถูกต้องและเป็นไป ตามแนวทางและเงื่อนไขที่ กำหนด ตามพรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวงและ ระเบียบที่ออกตามความใน พระราชบัญญัตินี้ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจน หนังสือเวียน หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ ตรงตามความต้องการ และทันต่อการใช้งาน	1. มีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างฯ 2. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างของหน่วยงานส่วนกลาง ก่อน บันทึกข้อมูล PO 3. ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและ ระเบียบพัสดุ พร้อมทั้งกำกับดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ เป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวงและระเบียบที่ ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ ตลอดจนหนังสือเวียน หรือ กฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้อง 4. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และแนวทางปฏิบัติด้านพัสดุ 5. มีไลน์กลุ่มหัวหน้าเจ้าหน้าที่/ เจ้าหน้าที่ สำหรับการสื่อสาร ติดตามงาน ให้ความรู้ ส่งข้อมูล ข่าวสารและแจ้งเวียนหนังสือ กรมบัญชีกลางออกใหม่	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังมีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน มีการ เปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติงานอยู่ บ่อยครั้ง และขาด การพัฒนาความรู้ ตามการเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. จัดอบรมด้านพัสดุและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุ 2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด ให้เข้ารับการอบรม มาตรฐานวิชาชีพด้านพัสดุ	กองบริหารการคลัง /กันยายน 2568	☆	<p>วิธีการติดตาม</p> <p>1. มีจัดโครงการฝึกอบรม หลักสูตร "การเสริมสร้าง ศักยภาพและพัฒนาความรู้ด้านการพัสดุ สำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกรม สุภาพจิต" ประจำปี พ.ศ.2568 เมื่อวันที่ 5-7 กุมภาพันธ์ 2568 ณ โรงแรมเบสเวสเทิร์น พลัส แวนด้า แกรนด์ นนทบุรี</p> <p>2. มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้าร่วมอบรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ อย่างน้อย 2 ราย</p> <p>สรุปผลการประเมิน</p> <p>1. ได้จัดโครงการฝึกอบรม หลักสูตร "การเสริมสร้าง ศักยภาพและพัฒนาความรู้ด้านการพัสดุ สำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกรม สุภาพจิต" ประจำปี พ.ศ.2568 เมื่อวันที่ 5-7 กุมภาพันธ์ 2568 ณ โรงแรมเบสเวสเทิร์น พลัส แวนด้า แกรนด์ นนทบุรี โดยมีผู้เข้าร่วมทั้งสิ้น 172 คน เสร็จ เรียบร้อยแล้ว โดยมีการทำแบบทดสอบก่อนและหลังการ ฝึกอบรม ซึ่งมีผู้ผ่านเกณฑ์ก่อนฝึกอบรมร้อยละ 48.46 และหลังฝึกอบรมร้อยละ 93.91</p> <p>2. ได้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้าร่วมโครงการ ฝึกอบรมหลักสูตรมาตรฐานวิชาชีพด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-CPP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของกรมบัญชีกลาง จำนวน 4 ราย ดังนี้</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
							<p>1.น.ส.รัตนา โฉมแพ หลักสูตร FC 2.นางอัมพวัน จันทชุม หลักสูตร PC 3.นายณัฐพงษ์ กิมสุวรรณ หลักสูตร PC 4.น.ส.อรอุมา คำปา หลักสูตร PC ซึ่งมีผู้ผ่านหลักสูตร จำนวน 1 ราย</p> <p>ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ ควรมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
C3 พ.ร.บ.ด้านการเงิน/บัญชี/พัสดุ ที่เกี่ยวข้อง							
C3.2 กระบวนการเบิกจ่าย (ด้านการเงิน) 3.2.1 เอกสารใบสำคัญไม่ สอดคล้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้กระบวนการเบิก จ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบเบิกจ่าย มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	1.คู่มือปฏิบัติงานด้านการเงินฉบับ ย่อแบบพกพาให้หน่วยงานในสังกัด 2.ไลน์กลุ่มหัวหน้าฝ่ายการเงินขอ โรงพยาบาล/สถาบัน/ศูนย์ สุขภาพจิตเพื่อแลกเปลี่ยนและหา แนวทางปฏิบัติ 3.มีหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ ในการหักค่าธรรมเนียมการ สอบแข่งขันบุคคลเข้าเป็นเจ้าหน้าที่ ของรัฐในสังกัดกรมสุขภาพจิตตาม หนังสือที่ สธ 0802.4/521 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 4.มีมาตรการประหยัดของกรม สุขภาพจิต ตามหนังสือที่ สธ 0802.4/ว 785 ลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 5.มีแนวทางปฏิบัติงานด้านการเงิน ตามหนังสือที่ สธ 0802.4/ว1345 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2566	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	จัดโครงการประชุมเชิง ปฏิบัติการฯ /ประชุม ซักซ้อมด้านกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	กองบริหารการคลัง /กันยายน 2568	☆	<p>วิธีการติดตาม มีแผนจัดโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการและวางแผน ทางการปฏิบัติงาน สำหรับหน่วยงานในสังกัดกรม สุขภาพจิต ปีงบประมาณ 2568 จำนวน 20 หน่วยงาน</p> <p>สรุปผลการประเมิน ได้จัดโครงการเสริมสร้างทักษะด้านการเงินการคลัง สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานสังกัดกรมสุขภาพจิต ประจำปีงบประมาณ 2568 ระหว่างวันที่ 16-18 มิถุนายน 2568 ณ โรงแรมเซ็นทาราไลฟ์ ศูนย์ราชการ และคอนเวนชันเซ็นเตอร์ แจ้งวัฒนะ กรุงเทพมหานคร มีผู้เข้าร่วมทั้งสิ้น 152 คน เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมี การทำแบบทดสอบก่อนและหลังการฝึกอบรม ซึ่งมีผู้ ผ่านเกณฑ์ก่อนการฝึกอบรม ร้อยละ 65.13 และหลัง การฝึกอบรมร้อยละ 100</p> <p>ข้อคิดเห็น / ข้อเสนอแนะ ควรมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(3) วัตถุประสงค์	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(6) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(7) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ	(8) สถานะ ดำเนินการ	(9) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น
C3 พ.ร.บ.ด้านการเงิน/บัญชี/พัสดุ ที่เกี่ยวข้อง							
3.2.2 การจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ของ หน่วยงานในสังกัด กรมสุขภาพจิต (ความเสี่ยงคงเหลือ ปี 2567)	เพื่อให้กระบวนการเบิก จ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบเบิกจ่าย มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง	1. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานใน ระบบ โดยกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน เช่น ด้านการ จ่ายเงิน การรับและนำส่ง และ ผู้อนุมัติ 2. เสนอรายการขออนุมัติโอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ โดย ผ่านหัวหน้ากลุ่มงานการเงินหรือผู้ ปฏิบัติหน้าที่แทน	กรณีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ในระบบ ลาออก โอนย้าย เกษียณ ไม่ได้มีการ แจ้งระับการใช้งาน มายัง กรมสุขภาพจิต และมีการมอบรหัส การใช้งานให้ผู้ที่ไม่มี สิทธิใช้งานในระบบ ปฏิบัติหน้าที่แทน	1. จัดทำแนวทางปฏิบัติงาน 2. จัดโครงการประชุมเชิง ปฏิบัติการฯ / ประชุม ซักซ้อมด้านกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	กองบริหารการคลัง / กันยายน 2568	☆	วิธีการติดตาม 1. มีแผนทำแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับผู้ที่มีหน้าที่ รับ-จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online 2. มีแผนจัดโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการและวางแผน ทางการปฏิบัติงาน สำหรับหน่วยบริการในสังกัดกรม สุขภาพจิต ปีงบประมาณ 2568 จำนวน 20 หน่วยงาน สรุปผลการประเมิน 1. ได้จัดโครงการเสริมสร้างทักษะด้านการเงินการคลัง สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานสังกัดกรมสุขภาพจิต ประจำปีงบประมาณ 2568 ระหว่างวันที่ 16-18 มิถุนายน 2568 ณ โรงแรมเซ็นทาราโลฟท์ ศูนย์ราชการ และคอนเวนชันเซ็นเตอร์ แจ้งวัฒนะ กรุงเทพมหานคร มี ผู้เข้าร่วมทั้งสิ้น 152 คน เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีการ ทำแบบทดสอบก่อนและหลังการฝึกอบรม ซึ่งมีผู้ผ่าน เกณฑ์ก่อนการฝึกอบรม ร้อยละ 65.13 และหลังการฝึก อบรม ร้อยละ 100 2. มีแนวปฏิบัติการกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานใน ระบบ KTB Corporate Online ของหน่วยงานในสังกัด กรมสุขภาพจิต ตามหนังสือที่ สส 0802.4/ว2572 ลงวันที่ 29 กันยายน 2568 ข้อคิดเห็น / ข้อเสนอแนะ ควรมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่อง

* สถานการณ์ดำเนินการ : ให้ใส่ความหมายของช่องความเสี่ยงที่มีอยู่

☆ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วแต่ล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....

(นางพัชฌณ ล้อมสุชา)
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง