



ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ: ๙๕๔
วันที่: ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๑
เวลา: ๑๕.๒๕ น.

บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รับที่: ๑๖๒
วันที่: ๑๖ ก.พ. ๖๑
เวลา: ๑๕.๒๕ น.

709
พ.ศ. ๖๖
๗ ก.พ. ๖๑
10:55 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม โทร. ๐ ๒๒๘๐ ๗๔๘๖

ที่ คค ๐๒๐๐.๑/กตส. มม

วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานนโยบายและแผน การขนส่งและจราจร
เลขรับที่: ๑๐๔๙
วันที่: ๑๖ ก.พ. ๒๕๖๑
เวลา: ๑๖.๑๐ น.

เรียน ปกค.

ตามหนังสือ ด่วน ที่ นร (ค.ต.ป.) ๑๒๑๐/ว ๑ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๑ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ส่งแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดประเด็นในการตรวจสอบและประเมินผลเพื่อให้คณะกรรมการคณะต่าง ๆ ใช้เป็นแนวทางในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการมาเพื่อโปรดทราบ และขอความร่วมมือให้ส่วนราชการระดับกระทรวงถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลฯ ทั้งนี้ ได้แจ้งให้ส่วนราชการระดับกรมทราบด้วยแล้ว นั้น

ค.ต.ป. ได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำคัญโดยสรุป ดังนี้

การตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้มุ่งเน้นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการตามแผนงานบูรณาการและแผนงานยุทธศาสตร์กระทรวงที่สำคัญ สอดคล้องกับกรอบยุทธศาสตร์ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๗๙) ตลอดจนแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของรัฐบาล โดยเป็นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตลอดจนการดำเนินการตามนโยบายสำคัญที่ส่วนราชการดำเนินการแล้วเสร็จ หรือดำเนินการในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ

๑.๑ โครงการตามแผนงานบูรณาการสำคัญ เป็นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการภายใต้แผนงานบูรณาการตามกรอบยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี ที่ ค.ต.ป. เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกแผนงานให้ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงดำเนินการ จำนวน ๒ แผนงาน ได้แก่ แผนงานบูรณาการการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ และ แผนงานบูรณาการการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยให้ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงเป็นผู้ดำเนินการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการ/กิจกรรมของกระทรวงและหน่วยงานในสังกัดกระทรวงที่รับผิดชอบ โดยประเมินผลทุกโครงการในแผนงานบูรณาการฯ

๑.๒ โครงการตามยุทธศาสตร์สำคัญ เป็นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการที่ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว และเกิดการใช้ประโยชน์จากผลผลิตและผลลัพธ์ของโครงการแล้วเป็นระยะเวลาพอสมควร โดยในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์กระทรวงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์สำคัญตามที่ ค.ต.ป. กำหนด และมอบหมาย ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวง และ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงเป็นผู้ดำเนินการ โดย ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงที่ไม่มีแผนงาน/โครงการตามแผนงานบูรณาการที่ ค.ต.ป. กำหนด ให้ดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ของกระทรวงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ อย่างน้อย ๓ โครงการ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างน้อย ๓ โครงการ

ทั้งนี้ ขอให้ ค.ต.ป. ประจํากระทรวง แจ้งรายชื่อโครงการ/กิจกรรมที่คัดเลือกตามแบบรายงานผลการพิจารณา
คัดเลือกโครงการให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงคณะที่ ๓ ภายในวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

ค.ต.ป. ได้กำหนดวิธีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลตามแบบรายงานผลการตรวจสอบ
และประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ ดังนี้

- (๑) ผลสัมฤทธิ์/ประสิทธิผล
- (๒) ประสิทธิภาพ
- (๓) ความโปร่งใส
- (๔) การมีส่วนร่วม
- (๕) ปัจจัยที่ทำให้โครงการประสบความสำเร็จ พิจารณาถึงปัจจัยความสำเร็จของ
การดำเนินแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
- (๖) ปัญหา อุปสรรคที่สำคัญของโครงการ พิจารณาปัญหา อุปสรรคสำคัญที่ควรได้รับการแก้ไข
- (๗) ข้อเสนอแนะ พิจารณาให้ข้อเสนอแนะทั้งต่อผู้รับผิดชอบโครงการ หน่วยงานกลาง
ที่เกี่ยวข้อง และข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk) / การดำเนินงานตามนโยบายสำคัญ

๒.๑ ประเมินการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล และการมอบหมายการดำเนินงาน

• การดำเนินงานตามนโยบายสำคัญระดับประเทศ เป็นการประเมินและค้นหา
ความเสี่ยงที่จะเป็นอุปสรรคทำให้การดำเนินงานตามนโยบายสำคัญของรัฐบาลไม่ประสบผลสำเร็จ
หรือเป็นการประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบายสำคัญระดับประเทศ เพื่อส่งเสริม ผลักดัน
พร้อมให้ข้อเสนอแนะมาตรการเพื่อการขับเคลื่อนนโยบายสำคัญของรัฐบาลให้ประสบความสำเร็จได้
ตามเป้าหมายที่กำหนด โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ค.ต.ป. ได้มอบหมายให้ อ.ค.ต.ป. เฉพาะกิจ
คณะต่าง ๆ เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

๒.๒ วิธีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบายสำคัญ ค.ต.ป.
ได้มอบหมายให้ อ.ค.ต.ป. เฉพาะกิจคณะต่าง ๆ ดำเนินการ โดยสามารถกำหนดแนวทาง วิธีการ ขั้นตอน
การดำเนินงาน ประเด็นการตรวจประเมิน และรูปแบบรายงานได้เองตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ สำหรับการสนับสนุนข้อมูลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล ทั้งในส่วน
ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ และการประเมินความเสี่ยง (Risk) / การดำเนินงานตามนโยบายสำคัญ
ให้ส่วนราชการระดับกระทรวง กรม รวมทั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สนับสนุนข้อมูลต่าง ๆ ในการดำเนินการ
ให้กับ ค.ต.ป. ประจํากระทรวง ตามที่ร้องขอ

๓. การรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ

ระยะเวลาการจัดส่งรายงาน กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน ดังนี้

ระยะเวลา	การรายงาน	ผู้รับผิดชอบ	จัดส่งให้
๒.๑ ส่วนราชการระดับกรม/กระทรวง			
ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๑	• การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตามแผนงานบูรณาการสำคัญ - การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการ การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๐	ส่วนราชการระดับ กรม/กระทรวง	ค.ต.ป. ประจํา กระทรวง

ระยะเวลา	การรายงาน	ผู้รับผิดชอบ	จัดส่งให้
	- การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๐ • การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตามยุทธศาสตร์สำคัญ - การดำเนินแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามที่ ค.ต.ป. กำหนด		
๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการคณะต่าง ๆ			
๓๐ มี.ย. ๒๕๖๑	รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๑) • การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตรวจแผนงานบูรณาการสำคัญ - รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลตามแผนงานบูรณาการการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ • การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตามยุทธศาสตร์สำคัญ (รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙)	- ค.ต.ป. ประจำปี กระทรวง	- รัฐมนตรีว่าการกระทรวง - ปลัดกระทรวง - ค.ต.ป. - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงที่เกี่ยวข้อง
๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑	รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๒) • การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตามแผนงานบูรณาการสำคัญ - รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลตามแผนงานบูรณาการการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ค.ต.ป. ประจำปี กระทรวง	- รัฐมนตรีว่าการกระทรวง - ปลัดกระทรวง - ค.ต.ป. - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลา	การรายงาน	ผู้รับผิดชอบ	จัดส่งให้
	- รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลตามแผนงานบูรณาการการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ • การตรวจประเมินโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ : โครงการตามยุทธศาสตร์สำคัญ (รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลตามยุทธศาสตร์สำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐)		

ข้อเสนอพิจารณา

๑. เพื่อโปรดทราบแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. เห็นควรแจ้ง รปค. (อร.) รปค. (คพ.) และ รปค. (ขส.) เพื่อทราบ
๓. เห็นควรแจ้งส่วนราชการในสังกัดเพื่อทราบและสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. คค. ตามแนวทางที่ ค.ต.ป. กำหนด

(นายก้องเกียรติ เกิดศรีพันธุ์)

นวด.ขพ. รก.ผตก.

⑤ เรียน รปค. นครราชสีมา
- รปค. นครราชสีมา
- รปค. นครราชสีมา
- รปค. นครราชสีมา
การปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. คค. ตามแนวทางที่
ค.ต.ป. กำหนด

ย ทิพย์สุนาวี

ปลัดกระทรวงคมนาคม

๗ ก.พ. ๖๑

ที่ ๒.๑๐๗/๕๒๖ ลง ๘ ก.พ. ๖๑.
สำเนาเรียน ๑๒.๕๓๗.

เพื่อโปรดทราบ ตาม ⑤

(นายก้องเกียรติ เกิดศรีพันธุ์)

นวด.ขพ. รก.ผตก.

๘ ก.พ. ๖๑

ด่วน

ที่ นร (ค.ต.ป.) ๑๒๑๐/ว ๑



กลุ่มตรวจสอบภายใน	กระทรวงคมนาคม
ร.น. ๙๙๙	เลขที่ ๒๒๐๙
ที่ ๒ ก.พ. ๖	วันที่ ๑๙.๗.๖๑
เวลา ๐๘.๑๗ น.	เวลา ๑๒.๕๑ น.

คณะกรรมการตรวจสอบและ
ประเมินผลภาครัฐการ
สำนักงาน ก.พ.ร.
ถนนพิษณุโลก กทม. ๑๐๓๐๐

๒๙ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒ เล่ม

ด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ (ค.ต.ป.) ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐ ได้มีมติเห็นชอบแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดประเด็นในการตรวจสอบและประเมินผลเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ คณะต่าง ๆ ใช้เป็นแนวทางในการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการต่อไป

เพื่อให้การติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการของส่วนราชการเป็นไปตาม แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ สำนักงาน ก.พ.ร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. จึงใคร่ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการระดับกระทรวงถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลฯ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ได้แจ้งให้ส่วนราชการระดับกรมทราบด้วยแล้ว และสามารถดาวน์โหลดเอกสาร แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ที่เว็บไซต์ <http://kortorpor.com> หัวข้อเอกสารดาวน์โหลด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดมอบหมายผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายทศพร ศิริสัมพันธ์)

เลขาธิการ ก.พ.ร.

กรรมการและเลขานุการ ค.ต.ป.

ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป.

กองส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ

โทร. ๐ ๒๓๕๖ ๙๙๙๙ ต่อ ๘๘๖๘ ๘๘๖๑ ๘๙๓๑ ๘๙๐๒

โทรสาร ๐ ๒๓๕๖ ๙๙๓๑

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๙.๒ / ว ๓๗๗



กลุ่มตรวจสอบภายใน
รับที่ ๔44
วันที่ 20 ต.ค. ๖0
เวลา 14.34 น.

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
เลขรับที่ 8913
วันที่ 20 ต.ค. ๖0
เวลา 14.29 น.

กรมบัญชีกลาง

กค ๑๕

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ //ค: //ณ มธธ ๖๖๖๖

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙
๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานในแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ
๒. แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. แบบรายงานสรุปการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดก่อน)
ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)
ได้จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือในการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐ
โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ นั้น

กรมบัญชีกลางขอเรียน ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบและติดตาม
การดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ดังนี้
๑.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ

๑) การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)
เนื่องจากการปรับเปลี่ยนการรับ - จ่ายเงินจากเงินสดหรือเช็คเป็นอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งอาจมีความเสี่ยง
ที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ และเกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้
โดยให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล
ของผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ
การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร
พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐
และมีการกำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้
การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบ

ของทาง...

ของทางราชการ และอาจส่งผลให้หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด โดยให้ความสำคัญกับการจัดทำและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจ และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓) การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องและครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๔) การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการของส่วนราชการ และนำผลการประเมินความเสี่ยงของงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยให้ความสำคัญกับการกำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/โครงการ และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ว่าเป็นตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่เพียงใด

๕) การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด ซึ่งจะทำให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความจริง โดยให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๑.๒ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือที่อ้างถึง ๒

รายละเอียดเกี่ยวกับเรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามข้อ ๑.๑ - ๑.๒ ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

๒. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลางและ สตง. ดังนี้

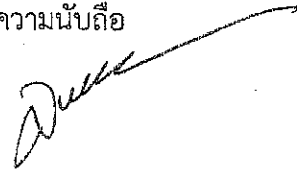
๒.๑ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ส่งภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ ทั้งนี้ หากส่วนราชการได้ส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้กรมบัญชีกลาง และ สตง. แล้ว ขอให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบดังกล่าวให้สอดคล้องกับเรื่องการตรวจสอบ รวมทั้งการติดตามการดำเนินงานตามข้อ ๑ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และ สตง. ต่อไป

๒.๒ แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแบบรายงานสรุปการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดก่อน) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ และ ๓ ให้รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายในเดือนถัดไป ดังนี้

รอบที่	รอบเวลา	กำหนดส่ง
๑	ตุลาคม ๒๕๖๐ – มีนาคม ๒๕๖๑	ภายในเมษายน ๒๕๖๑
๒	เมษายน – กันยายน ๒๕๖๑	ภายในตุลาคม ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ การกักการควบคุม
การใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ)

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

กลุ่มงานนโยบายการตรวจสอบ

โทร. ๐ ๒๑๒๗-๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๑๒

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน
ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

๑. เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการตรวจสอบ
๑. การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)	๑) ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ๒) การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑) การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง ๒.๑) วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง ๒.๒) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง ๓) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือก และวิธีเฉพาะเจาะจง ๓.๑) การจัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด ๓.๒) การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓) การเผยแพร่ร่างเอกสารและประกาศเอกสารซื้อหรือจ้าง (เฉพาะวิธีการประกาศเชิญชวนทั่วไป) ๓.๔) การพิจารณาผล ๓.๕) การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง ๓.๖) การขออนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง ๓.๗) การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ

๒. การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง
ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง	รายการติดตาม
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ ๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี	๑) การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น - การกำหนดนโยบายและวิธีการบริหารบุคลากรด้านการเงินและบัญชี - การกำหนดวงเงินและผู้มีอำนาจอนุมัติ และการติดตามการมอบอำนาจ - การมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี - การสอบทานรายการบัญชีในรายงานทางการเงิน ๒) การดำเนินการตามระเบียบทางการเงินและบัญชี เช่น - การพิจารณาสั่งการกรณีมีผู้ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง - รายงานให้กระทรวงเจ้าสังกัดทราบกรณีเกิดความเสียหายหรือทุจริต และให้มีการดำเนินการหาผู้รับผิดชอบ
๑.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น - การกำหนดนโยบายและวิธีการบริหารบุคลากรด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดวงเงินและผู้มีอำนาจอนุมัติ และการติดตามการมอบอำนาจ - การมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดระบบการติดตามการปฏิบัติงานและปัญหาอุปสรรค ๒) การดำเนินการตามกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น - การมอบอำนาจ ให้พิจารณาตามอำนาจของผู้ดำรงตำแหน่งและวงเงิน - การพิจารณาแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี

แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)

๑.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน (๑)		การสอบพบการปฏิบัติงาน และการกำกับดูแล (๒)		หมายเหตุ (๓)
	มี	ไม่มี	มี	ไม่มี	
๑. การเปิดให้บริการ KTB Corporate Online					
๒. การรับเงิน					
๓. การจ่ายเงิน					
๔. การนำเงินสดคลัง					
๕. การถอนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ					

๑.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การเปิดให้บริการ KTB Corporate Online		
๒. การรับเงิน		
๓. การจ่ายเงิน		

๒. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
	ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง							
๒. การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง							
๑) วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง							
๒) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง							
๓. กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง							
๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป							
- การจัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระบุข้อกำหนด							
- การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง							
- การเผยแพร่ร่างเอกสาร และประกาศเอกสารซื้อหรือจ้าง							
- การพิจารณาผล							
- ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง							
- การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง							
- การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ							

๒.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง		
๒. การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง		
๓. กระบวนการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป		
๒) วิธีคัดเลือก		
๓) วิธีเฉพาะเจาะจง		

๔. การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ

๔.๑ ข้อตรวจพบ

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุมภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของงาน/โครงการ (๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	ใช้ประโยชน์	ไม่ใช้ประโยชน์	
๑. งาน/โครงการ.....								
๒. งาน/โครงการ.....								
ฯลฯ								

๔.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ประเด็นการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑.....		
๒.....		
ฯลฯ		

๖. การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง
(ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๐)

๖.๑ ผลการติดตาม

รายการติดตาม	กำหนดระบบการควบคุมภายใน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		หมายเหตุ (๓)
	มีการกำหนด	ไม่มีการกำหนด	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ					
๑) ด้านการเงินและบัญชี					
๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๒. การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน					
๑) ด้านการเงินและบัญชี					
๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					

๖.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลการติดตาม

ผลการติดตาม	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ		
๒. การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน		

[illegible]

จัดทำโดย

วัน/เดือน/ปี

สอบพบโดย
วัน/เดือน/ปี

วิธีการบันทึกข้อมูล

แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับการบันทึกข้อมูลในแบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย

๑. การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)

๑.๑ ข้อตรวจพบ

- (๑) ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ให้ตรวจสอบว่าการปฏิบัติงานมีความเสี่ยงหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่มีความเสี่ยง และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่มีความเสี่ยง
- (๒) การสอบทานการปฏิบัติงาน และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่สอบทานการปฏิบัติงานและรายการกำกับดูแล การปฏิบัติงานและการกำกับดูแล และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่สอบทานการปฏิบัติงานและรายการกำกับดูแล
- (๓) หมายเหตุ ให้ระบุข้อเท็จจริงในกรณีที่ไม่มีผลการดำเนินการหรือการอธิบายรายละเอียดเพิ่มเติม
- ๑.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะ ในกรณี ช่องที่ (๑) - (๒) ของข้อตรวจพบ ใส่เครื่องหมาย ✕ ให้ระบุข้อตรวจพบ สาเหตุ และความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

๒. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๑ ข้อตรวจพบ

- (๑) เอกสารหลักฐาน ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานว่ามีความครบถ้วนถูกต้องหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่มีความครบถ้วนถูกต้อง และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่มีความครบถ้วนถูกต้อง
- (๒) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ให้ตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนดหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่ปฏิบัติ และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่ปฏิบัติ
- (๓) ระบบการควบคุมภายใน ให้สอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่มีความเพียงพอ และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่เพียงพอ
- (๔) หมายเหตุ ให้ระบุข้อเท็จจริงในกรณีที่ไม่มีผลการดำเนินการอธิบายรายละเอียดเพิ่มเติม
- ๒.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะ ในกรณี ช่องที่ (๑) - (๓) ของข้อตรวจพบ ใส่เครื่องหมาย ✕ ให้ระบุข้อตรวจพบ สาเหตุ และความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

๕. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคข้างชำระของส่วนราชการ

๕.๑ ข้อตรวจพบ

- (๑) เอกสารหลักฐาน ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานว่ามีความครบถ้วนถูกต้องหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่มีความครบถ้วนถูกต้อง และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่มีความครบถ้วนถูกต้อง
- (๒) การปฏิบัติตามมาตรการ ให้ตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนดหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่ปฏิบัติ และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่ปฏิบัติ
- (๓) หมายเหตุ ให้ระบุข้อเท็จจริงในกรณีที่ไม่มีการดำเนินการหรือการอธิบายรายละเอียดเพิ่มเติม
- ๕.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะ ในกรณี ช่องที่ (๑) - (๒) ของข้อตรวจพบ ใส่เครื่องหมาย ✕ ให้ระบุข้อตรวจพบ สาเหตุ และความเห็น/ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับข้อตรวจพบ

๖. การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง

๖.๑ ผลการติดตาม

- (๑) กำหนดระบบการควบคุมภายใน ให้ตรวจสอบการกำหนดระบบการควบคุมภายใน โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่มีการกำหนด และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่มีการกำหนด
- (๒) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ให้ตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนดหรือไม่ โดยใส่เครื่องหมาย ✓ กรณีที่ปฏิบัติ และใส่เครื่องหมาย ✕ กรณีที่ไม่ปฏิบัติ
- (๓) หมายเหตุ ให้ระบุข้อเท็จจริงในกรณีที่ไม่มีการดำเนินการหรือการอธิบายรายละเอียดเพิ่มเติม
- ๖.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะ ในกรณี ช่องที่ (๑) - (๒) ของผลการติดตาม ใส่เครื่องหมาย ✕ ให้ระบุข้อตรวจพบ สาเหตุ และความเห็น/ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับผลการติดตาม

๗. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ

ให้ระบุปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานในแต่ละด้านที่กำหนด

แบบรายงานสรุปการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดก่อน)

เรื่องที่ตรวจสอบ	จำนวนข้อเสนอแนะ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑)	การดำเนินการของหน่วยงานรับตรวจ (๒)			เหตุผลที่ไม่ดำเนินการ (๓)
		ดำเนินการแล้ว (๒.๑)	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ (๒.๒)	ไม่ได้ดำเนินการ (๒.๓)	
๑. ด้านการเงินและบัญชี					
๑.๑ การเงิน (e - Payment)					
๑) การรับ - จ่ายเงิน					
๒) การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ					
๓) การนำเงินส่งคลัง					
๑.๒ การบัญชี					
๑) เงินสด					
๒) เงินฝากธนาคาร					
๓) ลูกหนี้					
๔) สิ้นทรัพย์และวัสดุ					
๕) ค่าใช้จ่าย					
๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๒.๑ วิธีพิเศษ					
๒.๒ วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e - market)					
๒.๓ วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding)					
๓. ด้านความรับผิดชอบและเมตแ่ง					
๓.๑ ระบบงานควบคุมรับผิดชอบ					
๓.๒ ระบบงานควบคุมรับผิดชอบ					
๓.๓ ระบบงานผลิตสัญญารับทุน/ลาศึกษา					
๓.๔ ระบบงานฐานข้อมูล					

วิธีการบันทึกข้อมูล

แบบรายงานสรุปการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดก่อน)

สำหรับการบันทึกข้อมูลในแบบรายงานสรุปการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดก่อน) เป็นการบันทึกข้อมูลการติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่ผู้บริหารสั่งการ ประกอบด้วย

(๑) จำนวนข้อเสนอแนะ

ให้ระบุจำนวนข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เช่น ๑ ๒ หรือ ๓ ข้อ/เรื่อง เป็นต้น

(๒) การดำเนินการของหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการตามจำนวนข้อเสนอแนะที่เคยรายงานไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่

(๒.๑) ดำเนินการแล้ว

ให้ระบุจำนวนข้อเสนอแนะที่หน่วยรับตรวจดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้วตามข้อเสนอแนะ

(๒.๒) อยู่ระหว่างดำเนินการ

ให้ระบุจำนวนข้อเสนอแนะที่หน่วยรับตรวจอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ

(๒.๓) ไม่ได้ดำเนินการ

ให้ระบุจำนวนข้อเสนอแนะที่หน่วยรับตรวจยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ

(๓) เหตุผลที่ไม่ดำเนินการ

ให้ระบุเหตุผลกรณีที่หน่วยรับตรวจไม่ได้ดำเนินการ

(๔) จัดทำโดย

ให้ระบุชื่อผู้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

(๕) สอบทานโดย

ให้ระบุชื่อผู้สอบทาน เช่น หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน