



บันทึกข้อความ

ที่แจ้งว่ากรมการฯ (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ ๑๕๖๗
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑
เวลา ๑๖.๓๕ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒
ที่ คค ๐๘๑๐/๖๙ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑
เรื่อง ขออนุมัติปรับลดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๓)

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามขอบเขตแนวทางมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ สนช. ซึ่ง ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบแผนฯ รวมจำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้ ครั้งที่ ๑ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๒๘ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๖ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐ ซึ่งเป็นการปรับแผนเพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนด เรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ (เอกสารแนบ ๑)

โดยจะต้องดำเนินการตรวจสอบเอกสารจำนวน ๕ รายการ ดังนี้

๑.๑ ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit) สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือน) รายงานจากระบบ GFMS ทะเบียนคุมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ตุลาคม ๒๕๕๙ - กันยายน ๒๕๖๐)

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

๑.๒ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐)

๑.๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และงบประมาณการเบิกจ่าย ของโครงการจ้างที่ปรึกษาจำนวน ๙ โครงการ

๑.๔ แนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง (ค.ต.ป.ค.)กำหนด (ถ้ามี)

๑.๕ ตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีสวัสดิการและงบการเงินของ สนช. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ (ปีปฏิทิน)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กตส. ขอเรียนว่าจากแผนการตรวจสอบฯ ข้างต้น กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวแล้วสรุปได้ดังนี้

๒.๑.๑ ดำเนินการตรวจสอบได้แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนดไว้จำนวน ๔ รายการ โดยมีรายละเอียด (เอกสารแนบ ๒) ดังนี้

/ลำดับ ...

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit) สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือน) รายงานจากระบบ GFMS ทะเบียนคุมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ตุลาคม ๒๕๕๙ – กันยายน ๒๕๖๐) รอบที่ ๑ วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๙ – ๓๑ มี.ค. ๖๐ รอบที่ ๒ วันที่ ๑ เม.ย. ๒๕๖๐ – ๓๐ ก.ย. ๖๐	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและ นำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๗ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ และตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๑๒ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	- น.ส.พิณญาตา - นางสุกัญญา
๒.	ตรวจสอบและติดตามการดำเนินการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ (สำหรับรอบที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและ นำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พิณญาตา
๓.	ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และงบประมาณการเบิกจ่าย ของโครงการจ้างที่ปรึกษาจำนวน ๙ โครงการ ดังนี้		
๓.๑	โครงการศึกษาแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อ นำ ไป สู่ การ เป็น ศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและ นำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๗ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑	- น.ส.พิณญาตา ✓
๓.๒	โครงการศึกษาแผนแม่บทการพัฒนาระบบการขนส่งสาธารณะในเขตเมืองอุดรธานี	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและ นำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๑ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พิณญาตา
๓.๓	โครงการศึกษาความเป็นไปได้การพัฒนาเส้นทางหลวงสายหลักเดิมให้สามารถรองรับการขนส่งรูปแบบทางหลวงพิเศษระหว่างเมือง	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและ นำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๕๘ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑	- น.ส.พิณญาตา

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ	หมายเหตุ
๓.๔	โครงการศึกษาการวางแผนเชิงระบบการจัดการเดินรถเพื่อยกระดับการให้บริการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๕๙ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ
๓.๕	โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๖๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ
๔.	ตรวจสอบการบันทึกการบัญชีสวัสดิการและงบการเงินของ สนข. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ (ปีปฏิทิน)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๒๑ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑	- นางสุกัญญาฯ

๒.๑.๒ ดำเนินการได้แล้วเสร็จนอกเหนือจากแผนที่กำหนดไว้จำนวน ๔ รายการ โดยมีรายละเอียด (เอกสารแนบ ๓) ดังนี้

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๔๑ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๐	- นางสุกัญญาฯ ✓
๒.	การประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (Self-Assessment)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๖ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	- นางสุกัญญาฯ
๓.	การรายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญที่นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ (ในส่วนของการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๒๗ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ
๔.	กระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow-up)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๔๒ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ ✓

๒.๑.๓ ดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนดไว้คิดเป็นร้อยละ ๒๐ โดยมี
รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และงบประมาณการเบิกจ่าย ของโครงการจ้าง ที่ปรึกษาจำนวน ๔ โครงการ ดังนี้		
๑.๑	โครงการศึกษาจัดทำมาตรฐานการ วิเคราะห์ผลกระทบด้านการจราจร (Traffic Impact Assessment)	- ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ -	- นางสุกัญญา
๑.๒	โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนา สิ่งอำนวยความสะดวกด้าน คมนาคม ขนส่งสำหรับทุกคน	- ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ -	- นางสุกัญญา
๑.๓	โครงการศึกษาระบบนำทางการเดินทาง ด้วยขนส่งสาธารณะภายใน กรุงเทพมหานครและปริมณฑล	- ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ -	- นางสุกัญญา
๑.๔	โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือ วิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการ ปล่อยก๊าซเรือนกระจก	- ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ -	- นางสุกัญญา
๒.	แนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง (ค.ต.ป.คค.) กำหนด จำนวน ๑ เรื่อง คือ เรื่อง การติดตามการตรวจสอบกิจกรรมการจ้าง ที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนา ระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง คมนาคม	- อยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูล จากสำนัก/กอง/ศูนย์ และจัดทำ รายงานนำเสนอ ผอ.สนช. เพื่อทราบต่อไป	- น.ส.พินญาตา

๒.๒ กตส.ขอเรียนว่า จากการดำเนินการไม่แล้วเสร็จในส่วนของการตรวจสอบโครงการ
จ้างที่ปรึกษาจำนวน ๔ โครงการ ตามข้อ ๒.๑.๓ ลำดับที่ ๑ ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของ นางสาวสุกัญญา ศิริโรจน์
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นั้น มีสาเหตุเกิดจาก นางสาวสุกัญญา มีปัญหาด้านสุขภาพ
กล่าวคือ เส้นเลือดดำผิดปกติ ต้องเข้ารับผ่าตัด และพักรักษาในโรงพยาบาลต่อเนื่องเป็นระยะเวลานาน
(เอกสารแนบ ๔) จึงเป็นเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครบถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้

และสำหรับการดำเนินการตรวจสอบตามข้อ ๒.๑.๓ ลำดับที่ ๒ เรื่อง การติดตามการ
ตรวจสอบกิจกรรมการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานใน
สังกัดกระทรวงคมนาคม ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของ นางสาวพินญาตา เอี่ยมเหม ตำแหน่ง นักวิชาการ
ตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษนั้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลจากสำนัก/กอง/ศูนย์ และจัดทำ
รายงานนำเสนอ ผอ.สนช.เพื่อทราบต่อไป

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

๓.๑ กตส.ได้พิจารณาในเรื่องดังกล่าวแล้ว เพื่อให้สอดคล้องตรงตามความเป็นจริง ประกอบกับการที่นางสุกัญญา ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จตามแผนที่ได้กำหนดไว้ นั้น เกิดจากปัญหาด้านสุขภาพ ในการนี้จึงเห็นสมควรปรับลดแผนการตรวจสอบเอกสารจำนวน ๒ รายการ ดังนี้

๓.๑.๑ ปรับลดการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และงบประมาณการเบิกจ่าย ของโครงการจ้างที่ปรึกษาจากเดิม จำนวน ๙ โครงการ คงเหลือ ๕ โครงการ

๓.๑.๒ ปรับลดการตรวจสอบแนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวง (ค.ต.บ.คค.) กำหนด จำนวน ๑ เรื่อง คือ เรื่อง การติดตามการตรวจสอบ กิจกรรมการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม

อย่างไรก็ตาม กตส. จะทำการติดตามผลการดำเนินการทั้งสองรายการตามข้อ ๓.๑.๑ - ๓.๑.๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป

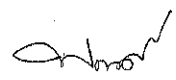
๓.๒ กตส. ได้ร่างหนังสือถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เพื่อแจ้งการปรับลดแผนฯ (เอกสารแนบ ๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส.นำเรียนเสนอ ขอได้โปรด

๑. รับทราบผลการดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามข้อ ๒.
๒. อนุมัติให้ปรับลดแผนการตรวจสอบ ตามข้อ ๓.
๓. ลงนามในหนังสือถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จักขอบคุณยิ่ง

เรียน ทบ.กตส.

- ทราบตามข้อ ๑ .
- อนุมัติตามที่เสนอในข้อ ๒ .
- ลงนามแล้ว


(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)
ทบ.กตส.


(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)
ผอ.สนช.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑