



สำนักงานบริหารกลาง
เลขรับที่...
วันที่... ๕ ก.พ. ๒๕๖๒
เวลา... ๑๓:๔๕ น.

เรื่องเดิม - ๖๒/๒๕๖๑

๑/๑๕ ๖๓ (๔)

ที่แนบมา... (พ.อ.สนช.)
เลขที่รับ... ๓๖๖๒ ✓
วันที่... ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑
เวลา... ๑๖.๐๕ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒

ที่ คค ๐๘๐๐/ ๓๐ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๒) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ และข้อ ๑๓ (๖) ให้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.)

๑.๒ กรมบัญชีกลางมีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ ได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญ นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ ดังนี้

๑.๒.๑.๑ การรับ-จ่ายเงิน ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนการรับ-จ่ายเงินจากเงินสดหรือเช็คเป็นอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ และเกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้โดยให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน การสอบทานการปฏิบัติงาน และการกำกับดูแลผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒.๑.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ และมีการกำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบของทางราชการและอาจส่งผลให้หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนดโดยให้ความสำคัญกับการจัดทำและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจ และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๒.๑.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากการปรับปรุงระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องและครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

/๑.๒.๑.๔ การ.....

๑.๒.๑.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ
ของส่วนราชการหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการของส่วนราชการ และนำ
ผลการประเมินความเสี่ยงของงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยให้
ความสำคัญกับการกำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/
โครงการ และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ว่าเป็นตาม
วัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่เพียงใด

๑.๒.๑.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค
ค้างชำระของส่วนราชการเพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้
ผู้ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการฯ
ที่กำหนด ซึ่งจะทำให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสม
สอดคล้องกับความจำเป็น โดยให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้
สาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๑.๒.๒ การติดตามการดำเนินงาน เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้าน
การเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างรายละเอียดเรื่องที่ตรวจสอบ ให้ตรวจสอบภายในจัดส่งเอกสารให้
กรมบัญชีกลาง (บก.) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สต.ง.) ดังนี้

๑.๒.๓ รายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการ
ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รูปแบบรายงานตามที่กรมบัญชีกลาง (บก.) กำหนด และรายงาน
ให้ บก. ทราบทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายในเดือนถัดไป

รอบที่	รอบเวลา	กำหนดส่ง
๑	ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒	ภายใน เมษายน ๒๕๖๒
๒	เมษายน ๒๕๖๒ - กันยายน ๒๕๖๒	ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒

ทั้งนี้ สำหรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่
กรมบัญชีกลางกำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการตรวจสอบเพิ่มเติม นั้น กตส.สนช. ได้ประสานงาน
กับกรมบัญชีกลางแล้ว กรมบัญชีกลางแจ้งว่าอยู่ระหว่างดำเนินการเวียนให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กตส.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๒.๒ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ กตส.ได้ดำเนินการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบ
ภายใน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กฎบัตรการตรวจสอบภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานวิชาชีพการ
ตรวจสอบภายใน และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วน
ราชการ รวมทั้ง เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ของกรมบัญชีกลางที่ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินว่ามีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
และนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการทุกปี

/ และจาก.....

และจากการทบทวน กตส. มีความเห็นว่าเพื่อให้เกิดความชัดเจนมากยิ่งขึ้น จึงขอปรับรายละเอียดในส่วนของค่านิยามการตรวจสอบภายใน มาตรฐาน และจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อำนาจหน้าที่ตามที่ปรากฏอยู่ในกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่ และเห็นควรยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๗ โดยใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับปรับปรุงใหม่แทน (เอกสารแนบ ๒)

๓. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอ ขอได้โปรด

๓.๑ อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ พร้อมลงนามในหนังสือถึง สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม กรมบัญชีกลาง (บก.) และ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)

๓.๒ ยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๗ และให้ความเห็นชอบกฎบัตรฉบับใหม่ พร้อมลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

๓.๓ ให้ความเห็นชอบนำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับใหม่ลงแผนแพร่ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของ สนข. ต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ใน พ.ศ. ๒๕๖๒.

— (นายสมเกียรติ)

— (นายสมเกียรติ)

๒๕๖๒.๑ / ๑๓๓๖๖๖

— (นายสมเกียรติ)

๑๓๓๖๖๖

— (นายสมเกียรติ)

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผอ.สนข.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑

(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)

ทน.กตส.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
กลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องตัวเลขและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง
- ๑.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง
- ๑.๓ เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมและเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- ๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)
- ๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ระเบียบ/กฎหมาย

- ๒.๑ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง
- ๒.๒ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- ๒.๓ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงการคลังอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๔ แนวทางปฏิบัติที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงกำหนด (ถ้ามี)
- ๒.๕ แนวทางปฏิบัติที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สต.ง.) กำหนด
- ๒.๖ ขอกฎหมายและระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบกิจกรรม และหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และงบประมาณการเบิกจ่าย กิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

- ๓.๑.๑ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Day Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค (สผง.)
- ๓.๑.๒ โครงการศึกษาจัดทำมาตรฐานการวิเคราะห์ผลกระทบด้านการจราจร (Traffic Impact Assessment) (กจร.)
- ๓.๑.๓ โครงการศึกษาจัดทำแผนเร่งด่วนในการบริหารจัดการจราจรเป็นพื้นที่ย่านธุรกิจหลัก เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของประเทศ (กจร.)
- ๓.๑.๔ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับทุกคน (กพข.)

/๓.๑.๕ โครงการศึกษา.....

- ๓.๑.๕ โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (TOD)
- ๓.๑.๖ โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ (สผป.)
- ๓.๑.๗ โครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย (สรร.)
- ๓.๑.๘ โครงการศึกษาการจัดทำแผนแม่บทพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะกลุ่มจังหวัด ฉะเชิงเทรา ชลบุรี ระยอง เพื่อรองรับการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก

๓.๒ ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

๓.๒.๑ สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือนปีก่อน) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือไม่ เช่น

- ๑) มีการอนุมัติเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจเบิกจ่ายก่อนบันทึกรายการในระบบ GFMS
- ๒) มีการกำกับดูแลในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติว่าเป็นไปตามคำสั่ง และระเบียบที่กำหนด มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน เช่น ด้านงบประมาณ ด้านการเงิน งานรับและนำส่งเงินคงคลัง ด้านบันทึกรายการในระบบ GFMS งานด้านบัญชี
- ๓) มีการสอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

ความครบถ้วนของเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่เหมาะสม ไม่มีการอนุมัติเบิกจ่ายก่อนการอนุมัติในหลักการ

๓.๒.๒ หนังสือเวียนกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ ได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๓.๒.๒.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ

๑) การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนการรับ-จ่ายเงินจากเงินสดหรือเช็คเป็นอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ และเกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้โดยให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ และมีการกำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบของทางราชการและ อาจส่งผลให้หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๓) การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากการปรับปรุงระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูล ไม่ถูกต้องและครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๔) การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการของส่วนราชการ และนำ ผลการประเมินความเสี่ยงของงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยให้ ความสำคัญกับการกำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/ โครงการ และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ว่าเป็นตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่เพียงใด

๕) การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ผู้ ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการฯ ที่ กำหนด ซึ่งจะทำให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสม สอดคล้องกับความจำเป็น โดยให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้ สาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๓.๒.๒.๒ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างรายละเอียดเรื่องที่ตรวจสอบฯ ให้ตรวจสอบภายในจัดส่ง เอกสารให้กรมบัญชีกลาง (บก.) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ดังนี้

๑) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ส่ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ ทั้งนี้ หากส่วนราชการได้ส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ บก.และ สตง.แล้ว ขอให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบดังกล่าวให้สอดคล้องกับเรื่อง การตรวจสอบรวมทั้งการติดตามการดำเนินงาน และส่งให้บก. และสตง.ต่อไป

๒) แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รูปแบบรายงานตามที่กรมบัญชีกลาง (บก.) กำหนด และรายงานให้ บก. ทราบทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายในเดือนถัดไป

รอบที่	รอบเวลา	กำหนดส่ง
๑	ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒	ภายในเมษายน ๒๕๖๒
๒	เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒	ภายในตุลาคม ๒๕๖๒

ทั้งนี้ การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กรมบัญชีกลาง กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการตรวจสอบเพิ่มเติม นั้น กตส.สนช. ได้ประสานงานกับ กรมบัญชีกลางแล้ว กรมบัญชีกลางแจ้งว่าอยู่ระหว่างดำเนินการเวียนให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ

๓.๓ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

- ๓.๓.๑ บริการให้คำปรึกษา ให้คำแนะนำ และบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานของสำนัก/
กอง/ศูนย์/กลุ่มงาน
- ๓.๓.๒ การประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- ๓.๓.๓ งบสวัสดิการประจำปี ของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.)
- ๓.๓.๔ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ตามที่ ค.ต.ป. กำหนด
- ๓.๓.๕ การประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของ สำนักงานนโยบายและแผนการ
ขนส่งและจราจร (สนข.)
- ๓.๓.๖ เป็นคณะกรรมการและคณะทำงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่มีอำนาจสั่งการ
มอบหมาย

๔. หน่วยรับตรวจ

- ๔.๑ สำนักบริหารกลาง (สบก.)
- ๔.๒ กองจัดระบบการจราจรทางบก (กจร.)
- ๔.๓ กองพัฒนาระบบการขนส่งและจราจร (กพข.)
- ๔.๔ สำนักแผนความปลอดภัย (สผป.)
- ๔.๕ สำนักแผนงาน (สผง.)
- ๔.๕ สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.)
- ๔.๔ สำนักส่งเสริมระบบการขนส่งและจราจรในภูมิภาค (สสภ.)

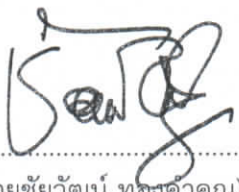
๕. วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ จากเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๕ ด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการ
ดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับ

๖. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ - ไม่มี -

(ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ ผู้อนุมัติ
(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
แผนตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหาร เป็นการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือผู้บริหารสามารถนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ฉะนั้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน จึงควรมีความเข้าใจถึงภาพรวมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน มีความรู้ในหลักการและวิธีการตรวจสอบ รวมทั้งต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ทั้งจากหลักการสากลและตามที่กำหนดโดยหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้องของทางราชการ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวสามารถเลือกใช้เทคนิคแนวทางการตรวจสอบที่เหมาะสมกับภารกิจและสภาพแวดล้อมขององค์กร ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่มหาวิทยาลัย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน ระบบงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๕. เพื่อติดตาม ผลการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะ หรือแนวทาง การปรับปรุง แก้ไขการบริหารงาน
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ หน่วย ได้แก่
 - ๑.๑ สำนักบริหารกลาง
 - ๑.๒ กองจัดระบบการจราจรทางบก
 - ๑.๓ กองพัฒนาระบบการขนส่งและจราจร
 - ๑.๔ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศการขนส่งและจราจร
 - ๑.๕ สำนักงานโครงการบริหารจัดการระบบตัวร่วม
 - ๑.๖ สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง
 - ๑.๗ สำนักแผนความปลอดภัย
 - ๑.๘ สำนักแผนงาน
 - ๑.๙ สำนักส่งเสริมระบบการขนส่งและจราจรในภูมิภาค
 - ๑.๑๐ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

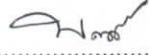
๒. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ จำนวน ๒ คน

๒.๑ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน

๒.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ จำนวน ๑ คน

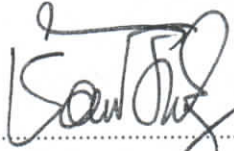
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

(ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคุณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

สำเนา

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕
คค ๐๘๑๐/๓๕๒๒ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑

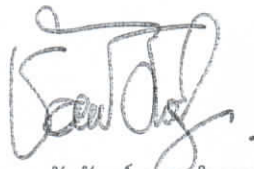
ขอส่งแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามขอบเขตแนวทางตาม
มาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ดำเนินการจัดทำแผนการ
ตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

๒๘/๑๐/๖

สำเนา

ที่ คค ๐๘๑๐/ ๓๕๒๓

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวัน โดยข้อ ๖ กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในที่มีข้อตรวจพบที่สำคัญ และเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสิบห้าวันนับจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจ” นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และได้ส่งสำเนามาพร้อมนี้ ส่วนรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ ไม่มีข้อตรวจพบที่สำคัญและเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงตามที่ระเบียบดังกล่าวข้างต้นกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

๑๐๑
ศุภพัชรา
๒๕๖๑

สำเนา

ที่ คค ๐๘๑๐/ ๓๕๒๕

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี
กทม. ๑๐๕๐๐

๒๘ กันยายน ๒๕๖๑

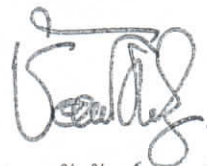
เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง
อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐
สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการ ข้อ ๑๓ (๖) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ขอบเขตแนวทาง ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๓ (๒) จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ให้ความเห็นชอบและเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ตามข้อ ๑๓ (๖) ได้จัดทำแผนการ ตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขอบเขตแนวทางตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามข้อ ๑๓ (๒) จัดทำกฎบัตรไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบและ เพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๒ ๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๐๕๒

โทรสาร ๐๒ ๒๑๖ ๓๔๘๕

๒๘/๙/๖๑

ลำดับ	กิจกรรมการสอบทาน
๑	ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ดังนี้ ● ความถูกต้องของตัวเลขและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง ● ความถูกต้องของการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง
	๑.๑ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (งบเดือน)
	๑.๒ ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรื่องให้ส่วนราชการ ตรวจสอบและติดตามผล (สำหรับปี ๒๕๖๒ กรมบัญชีกลางอยู่ระหว่างการดำเนินการส่งหนังสือเวียนให้ส่วนราชการ)
๒	ตรวจสอบการดำเนินงาน และตรวจสอบการบริหาร ดังนี้ ๒.๑ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Day Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ๒.๒ โครงการศึกษาจัดทำมาตรฐานการวิเคราะห์ผลกระทบด้านการจราจร (Traffic Impact Assessment) ๒.๓ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับทุกคน ๒.๔ โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (TOD) ๒.๕ โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๖ โครงการศึกษาจัดทำแผนเร่งด่วนในการบริหารจัดการจราจรเป็นพื้นที่ย่านธุรกิจหลัก เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของปร ๒.๗ โครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย ๒.๘ โครงการศึกษาการจัดทำแผนแม่บทพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะกลุ่มจังหวัด ฉะเชิงเทรา ชลบุรี ระยอง เพื่อรองรับการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก
๓	งานอื่นๆ ๓.๑ บริการให้คำปรึกษา ให้คำแนะนำ และบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่มงาน /สำนักงานโครงการ ๓.๒ การประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ๓.๓ งบสวัสดิการประจำปี ของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ๓.๔ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ตามที่ ค.ต.ป. กำหนด ๓.๕ การประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ๓.๖ เฝ้าระวังผลกระทบและการละเมิดทางงาน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสตามที่ผู้มีอำนาจสั่งการมอบหมาย

[illegible]

[illegible]