



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนาจการปกครอง (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ ๒๕๖๖
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖
เวลา ๑๓.๒๖ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒

ที่ คค ๐๘๐๑๐/๓๓)

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

ข้อ ๑๓ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณานุมัติภายในเดือนกันยายน

๑.๒ กตส.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ นำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนฯ ซึ่ง ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมจำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

๑.๒.๑ ครั้งที่ ๑ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๒๘ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐ (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒.๒ ครั้งที่ ๒ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๖ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐ ซึ่งเป็น การปรับแผนเพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนด เรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการ ดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ (เอกสารแนบ ๒)

๑.๓ กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ส่วนที่ ๓๔๐๘.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ภาคราชการที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในเรื่อง ดังต่อไปนี้

๑.๓.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๓.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๓.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๑.๓.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

๑.๓.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ

๑.๓.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว๓๔๒ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๐

(เอกสารแนบ ๓)

๒. ข้อเท็จจริง

กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรื่องให้ตรวจสอบตามข้อ ๑.๓ เรียบร้อยแล้ว (เอกสารแนบ ๔)

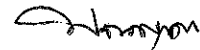
๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๑ รับทราบผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติฯ

๓.๒ เห็นควรแจ้งเวียนผลการตรวจสอบฯ ให้ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบ เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่พระราชบัญญัติฯ มติคณะรัฐมนตรี กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัติที่กำหนดต่อไป

๓.๓ ลงนามในหนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลางตามที่ได้แนบมาพร้อมนี้ จักขอบคุณยิ่ง



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

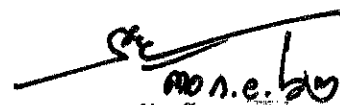
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ทน.กตส.

- ทราบ

- ลงนามแล้ว

- แจ้งเวียนตามข้อ ๓.๒ ต่อไป



(นายสมชัย โชติสกุล)

รปค. รก. ผอ.สนช.

ผู้ตรวจ
๒๕/๐๕/๖๒

ที่ คค ๐๘๑๐/๒๘๐๑

สำเนา

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี แขวงทุ่งพญาไท
เขตราชเทวี กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการตรวจสอบ
และติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ โดยขอให้จัดทำ
รายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานฯ ตามแบบรายงานที่กำหนด นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้จัดทำแบบรายงานสรุปผลการ
ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายสมัย โชติสกุล)

รองปลัดกระทรวงคมนาคม รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๕๐๒

โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี เป็นการตรวจสอบและ
ติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายใน
ของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑ (ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑)

๑. หน่วยรับตรวจ

สำนักบริหารกลาง

๒. กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือ จากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ (เอกสารแนบ ๑)

๓. ประเด็นและขอบเขตที่ทำการตรวจสอบ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดประเด็นและขอบเขตในการตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๓.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ (ตามแผนประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน)

๓.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๓.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง การกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (เอกสารแนบ ๒)

๔. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบตามหนังสือที่กรมบัญชีกลางกำหนด สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่	รายการ	วัตถุประสงค์
๑.	การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงินโดยโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Onlineเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง และมีการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

ลำดับที่	รายการ	วัตถุประสงค์
๒.	การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓.	การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง	เพื่อให้มั่นใจว่าได้บันทึกข้อมูลในระบบงานได้มีการบันทึกข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งได้จัดทำระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี
๔.	การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ	เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสม และมีการใช้ประโยชน์ของผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ
๕.	การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามมาตรการตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐
๖.	การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการกำกับดูแลด้านการเงินและบัญชี, ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของหัวหน้าส่วนราชการ และผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน

๕. วิธีการตรวจสอบ

พิจารณาจากการดำเนินการของ สบก. สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ โดยมีขอบเขตของการปฏิบัติงานดังนี้

ลำดับที่	รายการ	ขอบเขตการปฏิบัติงาน
๑.	การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	สอบทานการรับเงิน, การจ่ายเงิน, การนำเงินส่งคลัง, การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ ให้เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและการสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒.	การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สอบทานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่แล้วเสร็จและได้ลงนามในสัญญาเรียบร้อยแล้วโดยนำข้อมูลมาจากทะเบียนคุมสัญญาปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ลำดับที่	รายการ	ขอบเขตการปฏิบัติงาน	
๓.	การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	สอบทานข้อมูลในระบบงานได้มีการบันทึกข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ได้แก่ (๑) ระบบงานความรับผิดทางละเมิด (๒) ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง (๓) ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา (๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ (๕) ระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	
๔.	การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ	การติดตามการควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสม และมีการใช้ประโยชน์ของผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	
๕.	การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	สอบทานการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค, การควบคุมการใช้ค่าสาธารณูปโภค, การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค, และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค ให้เป็นไปตามมาตรการตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐	
๖.	การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง	๖.๑	สอบทานการกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการในด้าน (๑) การเงินและบัญชี ได้แก่ การกำกับและมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบทางการเงินและบัญชี (๒) การจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การกำกับและมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง
		๖.๒	สอบทานการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานในด้าน (๑) การเงินและบัญชี ได้แก่ การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ดี, และการดำเนินการตามระเบียบทางการเงินและบัญชี (๒) การจัดซื้อจัดจ้าง (ได้แก่ การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ดี และการดำเนินการตามกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง)

๖. สรุปผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบเอกสารหลักฐานของปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ในช่วงไตรมาส ๓ - ๔ จนถึงปัจจุบัน โดยได้สรุปผลในแต่ละรายการตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๖.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๖.๑.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน (๑)		การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล (๒)		หมายเหตุ (๓)
	มี	ไม่มี	มี	ไม่มี	
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online		√	√		
๒. การรับเงิน	-	√	√	-	
๓. การจ่ายเงิน	-	√	√	-	
๔. การนำเงินส่งคลัง	-	√	√	-	
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ	-	-	-	-	- จากการตรวจสอบไม่พบรายการดังกล่าว

๖.๑.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online	-	สบก.โดย กบค. ได้ดำเนินการตามที่กระทรวงการคลังกำหนดเรียบร้อยแล้ว ดังนี้ ๑. ติดตั้งเครื่อง EDC เพื่อใช้ในการรับเงิน ๒. แต่งตั้งข้าราชการเป็นผู้ใช้งานระบบ KTB Corporate Online (Company Administrator และ Company User) ๓. สมัครขอใช้บริการระบบ KTB Corporate Online ๔. ดำเนินการแจ้งผู้มีสิทธิรับเงิน(ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ และบุคคลภายนอก กรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online
๒. การรับเงิน - ไม่พบข้อบกพร่อง	-	- ทุกสิ้นวันทำการ พบว่ามีการ Print รายงานตรวจสอบการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ Receivable Information Download) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๓. การจ่ายเงิน - ไม่พบข้อบกพร่อง	-	- ทุกสิ้นวันทำการ พบว่ามีการ Print รายงานตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/ Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (E-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน
๔. การนำเงินส่งคลัง - ไม่พบข้อบกพร่อง	-	- ทุกสิ้นวันทำการ พบว่ามีการ Print รายงานตรวจสอบการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online กับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (E-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ - จากการตรวจสอบไม่พบรายการดังกล่าว	-	-

๖.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงาน จากทะเบียนคุมสัญญา และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (งบเดือน)

๖.๒.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ		เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
		ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๑.	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	✓		✓			×	
๒.	การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง							
	๑) วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	๒) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๓.	กระบวนการและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง								
	๑)	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป							
		- การจัดทำรายงานขอซื้อ ขอจ้าง/รายงานผลการ พิจารณาตามรายการที่ ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
		- การแต่งตั้ง คกก. ที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
		- การเผยแพร่ร่างเอกสาร และประกาศเอกสารซื้อ หรือจ้าง	✓		✓		✓		
		- การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
		- ประกาศผลผู้ชนะการซื้อ หรือจ้าง	✓		✓		✓		
		- การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
		- การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×	✓			×	
	๒)	วิธีคัดเลือก							
		- การจัดทำรายงานขอซื้อ ขอจ้าง/รายงานผลการ พิจารณาตามรายการที่ ระเบียบกำหนด	✓		✓		✓		
		- การแต่งตั้ง คกก. ที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
		- การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
		- ประกาศผลผู้ชนะการซื้อ หรือจ้าง	✓		✓			×	
		- การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
		- การจัดทำสัญญา บริหาร สัญญา และตรวจรับ	✓		✓		✓		

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๓)	วิธีเฉพาะเจาะจง								
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อ ขอจ้าง/รายงานผลการ พิจารณาตามรายการที่ ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อ หรือจ้าง		×		×		×	
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง							
	-	การจัดทำสัญญา บริหาร สัญญา และตรวจรับ	✓		✓		✓		

๖.๒.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-	-
๒. การมอบอำนาจในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง - ไม่มีข้อตรวจพบ	-	- ได้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐซึ่งครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว
๓. กระบวนการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป - ไม่มีข้อตรวจพบ	-	- ปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. ระเบียบ กฎกระทรวง - จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด - เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการนำเข้าสู่ข้อมูลเพื่อเผยแพร่ที่เว็บไซต์ของหน่วยงาน และเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในส่วนของการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้าง จึงเห็นควรให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างตามที่กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๓๓/ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๑ ซึ่งแจ้งให้ทราบ ว่า หน่วยงานของรัฐสามารถเชื่อมโยงประกาศจัดซื้อจัดจ้างจากเว็บไซต์ www.gprocurement.go.th ไปยังหน่วยงานของรัฐผ่านเทคโนโลยี RSS (Really Simply Syndication) สามารถดาวน์โหลดคู่มือได้ที่ เว็บไซต์ www.gprocurement.go.th หัวข้อดาวน์โหลดแนะนำ/คู่มือ/การเชื่อมโยงข้อมูล/คู่มือการเชื่อมโยงประกาศจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ไปยังเว็บไซต์หน่วยงานของรัฐในรูปแบบ RS)

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๒) วิธีคัดเลือก กรณีจ้างเหมาทำความสะอาด สนข. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ได้จัดทำ ใบตรวจรับการเบิกค่าจ้างงวดที่ ๒ (ฎ. ๔๗๖/๖๑)	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง	- กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียน ในเรื่องดังกล่าวเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรับทราบและ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและ แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการ ปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจ งานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความ ผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการ ติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง
๓ วิธีเฉพาะเจาะจง (ตกลงราคา) - จัดซื้อวัสดุสำนักงาน รายการหมึกเครื่อง ถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๒ กล่องจำนวนเงิน ๖,๖๓๔ บาท พบว่าใบ แจ้งหนี้ลงวันที่ ๒๒ ก.พ.๖๑ ขออนุมัติ เบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (ฎ. ๔๗๕/๖๑) - จัดซื้อวัสดุสำนักงาน รายการหมึกเครื่อง ถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๓ กล่อง เป็นเงิน ๙,๙๕๑.- บาท (๑) ใบแจ้งหนี้ลงวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ขอ อนุมัติเบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (๒) วันที่การลงรับในระบบสารบรรณ ไม่สอดคล้องกับวันที่กรรมการตรวจรับ ตรวจรับงานวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ลงรับ ในระบบสารบรรณ ๒๓ ก.พ.๖๑ (ฎ. ๔๗๖/๖๑) - จัดจ้างซ่อมแซมเครื่องปรับอากาศ ๔ เครื่อง จำนวนเงิน ๒๗,๑๗๘ บาท พบว่า (๑) ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับงาน (๒) ผู้รับจ้างลงลายมือในเอกสารไม่ ครบถ้วน (ฎ. ๔๙๔/๖๑)	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง - ไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้ว เสร็จโดยเร็ว	

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
- จัดซื้อวัสดุสำนักงานรายการกระดานไวท์บอร์ด เป็นเงิน ๑,๘๓๓.๓๑ บาท (๑) พิมพ์ข้อความไม่ตรงตามที่ขออนุมัติ (๒) เหตุผลในการจัดซื้อไม่สัมพันธ์สอดคล้องกับวัสดุที่ขอซื้อ (๓) ไม่ลงวันที่ในประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง - ไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	<u>ความเห็น</u> - การเบิกจ่ายล่าช้าส่งผลกระทบต่อการเบิกจ่ายในภาพรวมของ สนข. ในรอบ ๖ เดือนแรก และอาจส่งผลกระทบต่อการพิจารณาจัดสรรงบประมาณประจำปีในปีงบประมาณถัดไป - ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ เรื่องการตรวจรับ ตามข้อ ๑๗๕ (๕) - การปฏิบัติงานพบว่าระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอและเหมาะสม <u>ข้อเสนอแนะ</u> - กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียนในเรื่องดังกล่าวเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับทราบและดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดและไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลและเพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๖.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง

๖.๓.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	การบันทึกข้อมูลในระบบงาน (๑)		จัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้อง	ดำเนินการ	ไม่ดำเนินการ	
๑. ระบบงานความรับผิดชอบละเมิด	✓		✓		
๒. ระบบงานความรับผิดชอบแพ่ง	✓		✓		
๓. ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา	✓		✓		
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	✓		✓		

๖.๓.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. ระบบงานความรับผิดชอบละเมิด - ไม่มีข้อตรวจพบ -	-	-
๒. ระบบงานความรับผิดชอบแพ่ง - ไม่มีข้อตรวจพบ -		
๓. ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา - ไม่มีข้อตรวจพบ -		
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ - ไม่มีข้อตรวจพบ -		

๖.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ

๖.๔.๑ ข้อตรวจพบ

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
โครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคม ขนส่ง (TOD)	๑. จัดทำแผนแม่บทการพัฒนาเมือง โดยรอบสถานีฯ ในพื้นที่ให้มัยศักยภาพของ ประเทศ ๒. กำหนดพื้นที่และเสนอแนะแนวทางการ จัดทำผังเฉพาะ (Specific Plan) ในพื้นที่ที่ มีศักยภาพเพื่อเป็นกรอบชี้แนะการพัฒนา เมืองสอดคล้องกับการพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง ๓. จัดทำพื้นที่ต้นแบบการพัฒนาเมืองใน รูปแบบ Urban Design ภายในพื้นที่ศึกษา ตามข้อ ๒ อย่างน้อย ๓ แห่ง ๔. จัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งมวลชนที่ เหมาะสมเพื่อเชื่อมต่อสถานีรถไฟฟ้าความเร็ว สูง/สถานีรถไฟทางคู่/ศูนย์คมนาคมขนส่งใน พื้นที่ที่มีศักยภาพให้สอดคล้องกับการ พัฒนาเมือง	-	- ผลกระทบที่อาจส่งผลทำให้การ ดำเนินงานเกิดความล่าช้าการพัฒนา เมืองอาจต้องมีการเวนคืนที่ดินหรือการ จัดการที่ได้มาซึ่งที่ดินเพื่อการจัดรูปที่ดิน ซึ่งจะมีการหารือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องถึงการจัดทำร่างกฎหมายจัดรูป ที่ดิน โดยขึ้นอยู่กับความต้องการท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นได้รับ ประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา TOD โดยรวมของจังหวัด และส่งผลกระทบ น้อยที่สุด	✓	-	✓	-	-

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
	๕. จัดทำแผนลงทุนและการบริหารจัดการ รองรับการพัฒนาเมืองหรือเมืองใหม่ ๖. จัดทำรายการการประเมินสิ่งแวดล้อม SEA IEE ๗. สนับสนุนผลการศึกษาให้สามารถแปลง ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม	-	-	-	-	-	-	-

๖.๔.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นโครงการ ได้แก่ แผนการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม แผนการส่งมอบงาน การศึกษา ผลกระทบก่อนเริ่มดำเนินงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงทางการเงินค่าจ้าง รวมทั้ง กำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับ เจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ	- ในปี ๒๕๖๑ สนข. ได้บริหารจัดการงบประมาณสำหรับ โครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้าน คมนาคมขนส่ง เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สี่ร้อยล้านบาท) ๒๕๖๑ ได้รับเป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๒๓๘,๔๕๐,๐๐๐ บาท ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณเป็น จำนวนเงินที่สูงเป็นลำดับแรก จึงเห็นควรนำโครงการ ดังกล่าวมาพิจารณาในเรื่องของความเสียหาย, ผลกระทบที่ เกิดจากความเสียหาย, ระบบการควบคุมภายใน, และการใช้ ประโยชน์จากผลการดำเนินงาน	-

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๒. การมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้ ๒.๑ มีการจัดสัมมนาเพื่อเผยแพร่ข้อมูลโครงการและการมีส่วนร่วมของประชาชน ตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการและผู้ได้รับผลกระทบในพื้นที่ ๒.๒ สัมมนาถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สหฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์โครงการ เผยแพร่ข่าวสารของโครงการผ่านสื่อมวลชน เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจผลกระทบต่างๆ โดยการสัมมนาเปิดตัวโครงการ ๕ พื้นที่ ได้แก่ พื้นที่กรุงเทพมหานคร พื้นที่ภาคเหนือ พื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ พื้นที่ภาคตะวันออก พื้นที่ภาคตะวันออกกึ่งเหนือ และพื้นที่ภาคใต้ สัมมนาในพื้นที่เมืองต้นแบบ ๓ พื้นที่ ได้แก่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ชลบุรี ขอนแก่น		
๓. การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการดำเนินการจัดจ้าง รวมจำนวน ๓ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ปรับปรุงขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (TOR) ให้ความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อ สหฯ. - ครั้งที่ ๒ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ไม่ได้แสดงเหตุผลความจำเป็นในการจ้างที่ปรึกษาต่างประเทศไว้ในรายงานขอจ้าง) - ครั้งที่ ๓ โดยได้ลงนามในสัญญาเมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ สัญญาเลขที่ ๓๑/๒๕๖๑ ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๘ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด		

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท วงเงินค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๓๘๘,๔๐๐,๐๐๐ บาท แบ่งเป็น • งบประมาณปี ๒๕๖๑ เป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๑๓๖,๘๕๐,๐๐๐ บาท	-	-
๔. การดำเนินโครงการฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่ งวดที่ ๑ - ๓ ซึ่งเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของโครงการที่กำหนดไว้ในสัญญา	-	-
๕. ค่าจ้างศึกษาโครงการฯ ได้เบิกจ่ายไปแล้ว ๓ งวดงาน คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๓๘ ได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด (ค่าจ้างล่วงหน้า และค่าจ้างที่ปรึกษาที่มีทั้งหมด ๗ งวด)	-	-
๖. การควบคุมภายในสำนัก/กลุ่มงานเจ้าของโครงการฯ มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ตั้งแต่การของงบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งาน สามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	-	-

๖.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๖.๕.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามมาตรการ (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ ถูกต้องใน สาระสำคัญ	ไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้องใน สาระสำคัญ	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค		×		×	
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค	✓				
สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		

๖.๕.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค สอดคล้องเหมาะสมและเพียงพอเป็นไปตาม มติ ครม.	-	-
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๒.๑ จัดตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตาม และรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ๒.๒ แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้ สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการ กับที่มีได้ใช้ในราชการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้ สาธารณูปโภค - ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	- กตส.เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่อง ดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไป ตามมติ ครม. กำหนด - ปัจจุบัน สบก. โดย กพส. ได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) เรื่องมาตรวัดน้ำ สนข. ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๐ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการประปา และการประปา มีหนังสือที่ มท ๕๔๔๐-๒-๑.๒/๒๔๗๐๗ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึง สนข. แจ้ง ค่าใช้จ่ายการติดตั้งมาตรวัดน้ำแล้ว (๒) เรื่องการติดตั้งเครื่องวัดหน่วยไฟฟ้า (ร้านอาหาร) สนข.ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการไฟฟ้า และเจ้าหน้าที่การ ไฟฟ้าได้เข้ามาประเมินค่าใช้จ่ายในการ ติดตั้งเพื่อจัดทำแผนการติดตั้ง โดยการ ติดตั้งไฟฟ้า และมาตรวัดน้ำ สบก.ยังคง อยู่ระหว่างดำเนินการต่อไป

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
		อย่างไรก็ตาม กตส. ได้รายงานผลให้สำนักบริหารกลางทราบแล้ว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (หนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑) เนื่องจากระยะเวลาได้ล่วงเลยมานานพอสมควร ดังนั้น เพื่อให้มีส่วนราชการต้องเสียประโยชน์ กตส. เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม.ที่กำหนด (มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค)
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ๓.๑ การเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค ๓.๒ ไม่ได้ลงรับใบแจ้งหนี้ในระบบสารบรรณของ สนข. ได้แก่ ค่าไปรษณีย์เดือนมีนาคม และเดือนเมษายน ๒๕๖๑ ทำให้ไม่ทราบว่าได้ดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดหรือไม่ (เบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้) ๓.๓ ไม่ได้ชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้จำนวน ๒ รายการ คือค่าไปรษณีย์ และค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	- กรณีที่ไม่ได้ลงรับในระบบสารบรรณสาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปที่ลงทะเบียนรับไม่ทราบว่าค่าสาธารณูปโภคจะต้องดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด - คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการล่าช้าหรือไม่ทราบมติ ครม. - ไม่ได้มีการประสานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับเร่งดำเนินการตรวจรับให้อยู่ภายในระยะเวลา	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กตส. ได้มีรายงานผลและแจ้งเวียนในเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว (หนังสือ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑) - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการลงรับในระบบสารบรรณรับทราบและปฏิบัติตามมติ ครม. อย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดต่อไป

๖.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/วท๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

๖.๖.๑ ผลการติดตาม

รายการติดตาม		มีการกำหนดระบบการควบคุมภายใน (๑)		การปฏิบัติตามระเบียบ (๒)		หมายเหตุ (๓)
		มีการกำหนด	ไม่มีการกำหนด	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑.	การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ					
	๑)	ด้านการเงินและบัญชี	✓		✓	
	๒)	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓		✓	
๒.	การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน					
	๑)	ด้านการเงินและบัญชี	✓		✓	
	๒)	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓		✓	

๖.๖.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ผลการติดตาม	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ - มีระบบควบคุมภายในที่ดีและดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดอย่างเคร่งครัด	-	-
๒. การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน - มีระบบควบคุมภายใน และดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนด	-	-

๖.๗ ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ

๖.๗.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๖.๗.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดฯ

๖.๗.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

๖.๗.๔ การดำเนินงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

- ขั้นตอนการดำเนินงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๖.๗.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๖.๗.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง

- ได้ปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด และได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของงานในแต่ละด้านอย่างเพียงพอและเหมาะสม

ผู้ตรวจสอบ.....

สุกัญญา ศิริโรจน์

(นางสุกัญญา ศิริโรจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัน/เดือน/ปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

ผู้สอบทาน.....

นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม

(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วัน/เดือน/ปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑

๑. การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน (๑)		การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล (๒)		หมายเหตุ (๓)
	มี	ไม่มี	มี	ไม่มี	
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online		×	✓		
๒. การรับเงิน		×	✓		
๓. การจ่ายเงิน		×	✓		
๔. การนำเงินส่งคลัง		×	✓		
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ		×	✓		- จากการตรวจสอบไม่พบรายการดังกล่าว

๑.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online	-	-
๒. การรับเงิน	-	-
๓. การจ่ายเงิน	-	-
๔. การนำเงินส่งคลัง	-	-
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ	-	-

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/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๑.	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		✓			×	
๒.	การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง								
	๑)	วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	๒)	วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
๓.	กระบวนการและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง								
	๑)	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป							
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การเผยแพร่ร่างเอกสาร และประกาศเอกสารซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×	✓			×	

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๒)	วิธีคัดเลือก								
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด	✓		✓		✓		
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×		×		×	
๓)	วิธีเฉพาะเจาะจง								
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×		×		×	

๒.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การจัดทำแผนและการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง - เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ	-	-
๒. การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง - เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ	-	-
๓. กระบวนการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (e-market)	-	- ปิงปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ สนข. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (e-market)
๒) วิธีคัดเลือก (e-bidding) กรณีจ้างเหมาทำความสะอาด สนข. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ได้จัดทำใบตรวจรับการเบิกค่าจ้างงวดที่ ๖ (ฎ ๔๗๖/๖๑)	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง	- กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียนในเรื่องดังกล่าวเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับทราบและดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๓ <u>วิธีเฉพาะเจาะจง (ตกลงราคา)</u> - จัดซื้อวัสดุสำนักงานรายการหมึกเครื่องถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๒ กล่อง จำนวนเงิน ๖,๖๓๔ บาท พบว่าใบแจ้งหนี้ ลงวันที่ ๒๒ ก.พ.๖๑ ขออนุมัติเบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (ฎ. ๔๗๕/๖๑) - จัดซื้อวัสดุสำนักงาน รายการหมึกเครื่องถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๓ กล่อง เป็นเงิน ๙,๙๕๑ บาท (๑) ใบแจ้งหนี้ลงวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ขออนุมัติ เบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (๒) วันที่กรมการคลังรับในระบบสารบรรณไม่สอดคล้องกับ วันที่กรมการคลังตรวจรับ (ตรวจรับงานวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ลงรับในระบบสารบรรณ ๒๓ ก.พ.๖๑) (ฎ. ๔๗๖/๖๑) - จัดจ้างซ่อมแซมเครื่องปรับอากาศ จำนวน ๔ เครื่อง จำนวนเงิน ๒๗,๑๗๘ บาท พบว่า (๑) ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับงาน (๒) ผู้รับจ้างลงลายมือในเอกสารไม่ครบถ้วน (ฎ.๔๙๔/๖๑) - จัดซื้อวัสดุสำนักงานรายการกระดานไวท์บอร์ด เป็นเงิน ๑,๘๓๓.๓๑ บาท (๑) พิมพ์ข้อความไม่ตรงตามที่ขออนุมัติ (๒) เหตุผลในการจัดซื้อไม่สัมพันธ์สอดคล้อง กับวัสดุที่ขอซื้อ (๓) ไม่ลงวันที่ในประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง - ไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	<u>ความเห็น</u> - การเบิกจ่ายล่าช้าส่งผลกระทบต่อการเบิกจ่ายในภาพรวมของ สนข. ในรอบ ๖ เดือนแรก และอาจส่งผลกระทบต่อการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ ประจำปีในปีงบประมาณถัดไป - ไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ตามข้อ ๑๗๕ (๔) - การปฏิบัติงานพบว่าระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอและเหมาะสม <u>ข้อเสนอแนะ</u> - กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับทราบและดำเนินการแก้ไข ให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลและเพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	การบันทึกข้อมูลในระบบงาน (๑)		จัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงาน ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	ดำเนินการ	ไม่ดำเนินการ	
๑. ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	✓		✓		
๒. ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง	✓		✓		
๓. ระบบงานผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา	✓		✓		
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	✓		✓		

๓.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-
๒. ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง	-	-
๓. ระบบงานผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา	-	-
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	-	-

๔. การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ

๔.๑ ข้อตรวจพบ

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความ เสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
โครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคม ขนส่ง (TOD)	๑. จัดทำแผนแม่บทการพัฒนาเมือง โดยรอบสถานีฯ ในพื้นที่ที่มีศักยภาพของ ประเทศ ๒. กำหนดพื้นที่และเสนอแนะแนวทางการ จัดทำผังเฉพาะ (Specific Plan) ในพื้นที่ที่ มีศักยภาพเพื่อเป็นกรอบชี้้นำการพัฒนา เมืองสอดคล้องกับการพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง ๓. จัดทำพื้นที่ต้นแบบการพัฒนาเมืองใน รูปแบบ Urban Design ภายในพื้นที่ศึกษา ตามข้อ ๒ อย่างน้อย ๓ แห่ง ๔. จัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งมวลชนที่ เหมาะสมเพื่อเชื่อมต่อสถานีรถไฟความเร็ว สูง/สถานีรถไฟทางคู่/ศูนย์คมนาคมขนส่งใน พื้นที่ที่มีศักยภาพให้สอดคล้องกับการ พัฒนาเมือง	-	- ผลกระทบที่อาจส่งผลทำให้การ ดำเนินงานเกิดความล่าช้าการพัฒนา เมืองอาจต้องมีการเวนคืนที่ดินหรือการ จัดการที่ได้มาซึ่งที่ดินเพื่อการจัดรูปที่ดิน ซึ่งจะมีการหารือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องถึงการจัดทำร่างกฎหมายจัดรูป ที่ดิน โดยขึ้นอยู่กับความต้องการท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นได้รับ ประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา TOD โดยรวมของจังหวัด และส่งผลกระทบ น้อยที่สุด	✓	-	✓	-	-

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความ เสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
	๕. จัดทำแผนลงทุนและการบริหารจัดการ รองรับการพัฒนาเมืองหรือเมืองใหม่ ๖. จัดทำรายการประเมินสิ่งแวดล้อม SEA IEE ๗. สนับสนุนผลการศึกษาให้สามารถแปลง ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม							

๔.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ ได้แก่ แผนการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม แผนการส่งมอบงาน การศึกษาผลกระทบก่อนเริ่มดำเนินการ รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ	- ในปี ๒๕๖๑ สนข. ได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับโครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้รับเป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๒๓๘,๔๕๐,๐๐๐ บาท) ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณเป็นจำนวนเงินที่สูงเป็นลำดับแรก จึงเห็นควรนำโครงการดังกล่าวมาพิจารณาในเรื่องของความเสี่ยง, ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง, ระบบการควบคุมภายใน, และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงาน	

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๒. การมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้ ๒.๑ มีการจัดสัมมนาเพื่อเผยแพร่ข้อมูลโครงการและการมีส่วนร่วมของประชาชน ตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กร ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการ และผู้ได้รับผลกระทบในพื้นที่ ๒.๒ สัมมนาถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สนข.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์โครงการ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อมวลชน เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจผลกระทบต่างๆโดยการสัมมนาเปิดตัวโครงการ ๕ พื้นที่ ได้แก่ พื้นที่กรุงเทพมหานคร พื้นที่ภาคเหนือ พื้นที่ภาคตะวันออก พื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ และพื้นที่ภาคใต้ สัมมนาในพื้นที่เมืองต้นแบบ ๓ พื้นที่ ได้แก่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ชลบุรี ขอนแก่น		
๓. การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการดำเนินการจัดจ้าง รวมจำนวน ๓ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ปรับปรุงขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (TOR) ให้มีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อ สนข. - ครั้งที่ ๒ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ไม่ได้แสดงเหตุผลความจำเป็นในการจ้างที่ปรึกษาต่างประเทศไว้ในรายงานขอจ้าง) - ครั้งที่ ๓ โดยได้ลงนามในสัญญาเมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ สัญญาเลขที่ ๓๑/๒๕๖๑ ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๘ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด		

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท วงเงินค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๓๙๘,๔๐๐,๐๐๐ บาท แบ่งเป็น • งบประมาณปี ๒๕๖๑ เป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๑๓๖,๘๕๐,๐๐๐ บาท		
๔. การดำเนินโครงการฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่ งวดที่ ๑ - ๓ ซึ่งเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของโครงการที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา		
๕. ค่าจ้างศึกษาโครงการฯ ได้เบิกจ่ายไปแล้ว ๓ งวดงาน คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๓๘ ได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด (ค่าจ้างล่วงหน้า และค่าจ้างที่ปรึกษามีทั้งหมด ๗ งวด)		
๖. การควบคุมภายในสำนัก/กลุ่มงานเจ้าของโครงการฯ มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ตั้งแต่การของบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งาน สามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ		

๕. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๕.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ถูกต้องในสาระสำคัญ	ไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้องในสาระสำคัญ	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค		×	✓	×	
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค	✓			×	
๔. สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		

๕.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค สอดคล้องเหมาะสมและเพียงพอเป็นไปตามมติ ครม.	-	-
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๒.๑ จัดตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค ๒.๒ แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ในราชการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค - ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	- กตส.เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม. กำหนด - ปัจจุบัน สบก. โดย กพส. ได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) เรื่องมาตรวัดน้ำ สนข. ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๐ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการประปาและการประปามีหนังสือที่ มท ๕๔๔๐-๒-๑๒/๒๕๗๐๗ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึง สนข. แจ้งค่าใช้จ่ายการติดตั้งมาตรวัดน้ำแล้ว (๒) เรื่องการติดตั้งเครื่องวัดหน่วยไฟฟ้า (ร้านอาหาร) สนข.ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการไฟฟ้า และเจ้าหน้าที่การไฟฟ้าได้เข้ามาประเมินค่าใช้จ่ายในการติดตั้งเพื่อจัดทำแผนการติดตั้ง โดยการติดตั้งไฟฟ้า และมาตรวัดน้ำ สบก.ยังคงอยู่ระหว่างดำเนินการต่อไป อย่างไรก็ตาม กตส. ได้รายงานผลให้สำนักบริหารกลางทราบแล้ว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (หนังสือ ที่ คค ๐๙๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑) เนื่องจากระยะเวลาได้ล่วงเลยมานานพอสมควร ดังนั้น เพื่อให้มีส่วนราชการ ต้องเสียประโยชน์ กตส.เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม.ที่กำหนด (มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค)

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ๓.๑ การเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค จำนวนเงินถูกต้องตามใบแจ้งหนี้ ๓.๒ ไม่ได้ลงรับใบแจ้งหนี้ในระบบสารบรรณของ สนข. ได้แก่ ค่าไปรษณีย์เดือนมีนาคม และเดือนเมษายน ๒๕๖๑ ทำให้ไม่ทราบว่าได้ดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดหรือไม่ (เบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่รับใบแจ้งหนี้) ๓.๓ ไม่ได้ชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่รับใบแจ้งหนี้ จำนวน ๒ รายการ คือค่าไปรษณีย์ และ ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	- กรณีที่ไม่ได้ลงรับในระบบสารบรรณ สาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปที่ลงทะเบียนรับไม่ทราบว่าค่าสาธารณูปโภคจะต้องดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด - คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการล่าช้า หรือไม่ทราบมติ ครม. - ไม่ได้มีการประสานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับเร่งดำเนินการตรวจรับให้อยู่ภายในระยะเวลา	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กตส. ได้มีรายงานผลและแจ้งเวียนในเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว (หนังสือ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑) - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการลงรับในระบบสารบรรณรับทราบและปฏิบัติตามมติ ครม. อย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดต่อไป

๖. การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐)

๖.๑ ข้อตรวจพบ

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

๖.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลการติดตาม

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ - มีระบบควบคุมภายในที่ดีและดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดอย่างเคร่งครัด	-	-
๒. การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน - มีระบบควบคุมภายใน และดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนด	-	-

๗. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ

๗.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๗.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดฯ

๗.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๗.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

- โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (TOD) ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจำนวนเงินที่สูงทั้งได้ กตส.ได้นำโครงการฯ มาวิเคราะห์ในเรื่องของความเสี่ยง ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงจากการดำเนินงาน จากการตรวจสอบแล้วพบว่า ขั้นตอนในการดำเนินงานเป็นไปตามที่ พรบ. และระเบียบกำหนด

๗.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถดำเนินการได้ตามที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๗.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง

ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด และได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของงานในแต่ละด้านอย่างเพียงพอและเหมาะสม

๘. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการของผู้ตรวจสอบภายใน

๘.๑ ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

- การได้รับเอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจล่าช้า รวมไปถึงการจัดส่ง เอกสารไม่ครบถ้วน ต้องใช้เวลาในการประสานและติดตามให้จัดส่งเอกสารเพิ่มเติม เพื่อทำการ ตรวจสอบ

๘.๒ ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน

- จากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานข้างต้น สรุปได้ว่าในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ. กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญและแนวทางปฏิบัติในแต่ละรายการที่กำหนด โดยได้มีการกำกับและการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งนี้ สำหรับบางรายการที่ยังดำเนินการไม่ครบถ้วนในเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ไม่ส่งผลกระทบต่อการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งการดำเนินการไม่ครบถ้วนดังกล่าว อาจเป็นเพราะบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ หรืออาจเกิดจากความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ซึ่งได้มีความเห็น/ข้อเสนอแนะให้ดำเนินการด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นแล้ว

จัดทำโดย ศักดิ์ญญา ศิริโรจน์
(นางศักดิ์ญญา ศิริโรจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันเดือนปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

สอบทานโดย นกชฎา
(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
วันเดือนปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

แบบรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑

๑. การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน (๑)		การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล (๒)		หมายเหตุ (๓)
	มี	ไม่มี	มี	ไม่มี	
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online		×	✓		
๒. การรับเงิน		×	✓		
๓. การจ่ายเงิน		×	✓		
๔. การนำเงินส่งคลัง		×	✓		
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ		×	✓		- จากการตรวจสอบไม่พบรายการดังกล่าว

๑.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online	-	-
๒. การรับเงิน	-	-
๓. การจ่ายเงิน	-	-
๔. การนำเงินส่งคลัง	-	-
๕. การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ	-	-

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

๒.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๑.	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		✓			×	
๒.	การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง								
	๑)	วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	๒)	วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
๓.	กระบวนการและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง								
	๑)	วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป							
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การเผยแพร่ร่างเอกสาร และประกาศเอกสารซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×	✓			×	

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระบบการควบคุมภายใน (๓)		หมายเหตุ (๔)
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๒)	วิธีคัดเลือก								
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด	✓		✓		✓		
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×		×		×	
	วิธีเฉพาะเจาะจง								
	-	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง/รายงานผลการพิจารณาตามรายการที่ระเบียบกำหนด		×	✓			×	
	-	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	✓		✓		✓		
	-	การพิจารณาผล	✓		✓		✓		
	-	ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง	✓		✓		✓		
	-	การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และตรวจรับ		×		×		×	

๒.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การจัดทำแผนและการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง - เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ	-	-
๒. การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง - เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ	-	-
๓. กระบวนการตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (e-market)	-	- ปิงปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ สนข. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (e-market)
๒) วิธีคัดเลือก (e-bidding) กรณีจ้างเหมาทำความสะอาด สนข. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ได้จัดทำใบตรวจรับการเบิกค่าจ้างงวดที่ ๖ (ฎ ๔๗๖/๖๑)	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง	- กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียนในเรื่องดังกล่าวเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับทราบและดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๓ <u>วิธีเฉพาะเจาะจง (ตกลงราคา)</u> - จัดซื้อวัสดุสำนักงานรายการหมึกเครื่องถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๒ กล่อง จำนวนเงิน ๖,๖๓๔ บาท พบว่าใบแจ้งหนี้ ลงวันที่ ๒๒ ก.พ.๖๑ ขออนุมัติเบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (ฎ. ๔๗๕/๖๑) - จัดซื้อวัสดุสำนักงาน รายการหมึกเครื่องถ่ายเอกสาร ยี่ห้อ KYOCERA จำนวน ๓ กล่อง เป็นเงิน ๙,๙๕๑ บาท (๑) ใบแจ้งหนี้ลงวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ขออนุมัติ เบิกจ่าย ๑๕ มี.ค.๖๑ เบิกจ่ายล่าช้า (๒) วันที่กรมการคลังรับในระบบสารบรรณไม่สอดคล้องกับ วันที่กรมการคลังตรวจรับ (ตรวจรับงานวันที่ ๒๒ พ.ย.๖๐ ลงรับในระบบสารบรรณ ๒๓ ก.พ.๖๑) (ฎ. ๔๗๖/๖๑) - จัดจ้างซ่อมแซมเครื่องปรับอากาศ จำนวน ๔ เครื่อง จำนวนเงิน ๒๗,๑๗๘ บาท พบว่า (๑) ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับงาน (๒) ผู้รับจ้างลงลายมือในเอกสารไม่ครบถ้วน (ฎ.๔๙๔/๖๑) - จัดซื้อวัสดุสำนักงานรายการกระดานไวท์บอร์ด เป็นเงิน ๑,๘๓๓.๓๑ บาท (๑) พิมพ์ข้อความไม่ตรงตามที่ขออนุมัติ (๒) เหตุผลในการจัดซื้อไม่สัมพันธ์สอดคล้อง กับวัสดุที่ขอซื้อ (๓) ไม่ลงวันที่ในประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา	- ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง - ไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	<u>ความเห็น</u> - การเบิกจ่ายล่าช้าส่งผลกระทบต่อการเบิกจ่ายในภาพรวมของ สนข. ในรอบ ๖ เดือนแรก และอาจส่งผลกระทบต่อการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ ประจำปีในปีงบประมาณถัดไป - ไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ตามข้อ ๑๗๕ (๔) - การปฏิบัติงานพบว่าระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอและเหมาะสม <u>ข้อเสนอแนะ</u> - กตส. ได้มีรายงานผลการตรวจสอบและแจ้งเวียนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับทราบและดำเนินการแก้ไข ให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว - เห็นควรซักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไประเบียบที่กำหนด - หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดวางระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบการติดตาม ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลและเพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	การบันทึกข้อมูลในระบบงาน (๑)		จัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงาน ก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	ดำเนินการ	ไม่ดำเนินการ	
๑. ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	✓		✓		
๒. ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง	✓		✓		
๓. ระบบงานผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา	✓		✓		
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	✓		✓		

๓.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-
๒. ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง	-	-
๓. ระบบงานผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา	-	-
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	-	-

๔. การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ

๔.๑ ข้อตรวจพบ

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความ เสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
โครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคม ขนส่ง (TOD)	๑. จัดทำแผนแม่บทการพัฒนาเมือง โดยรอบสถานีฯ ในพื้นที่ที่มีศักยภาพของ ประเทศ ๒. กำหนดพื้นที่และเสนอแนะแนวทางการ จัดทำผังเฉพาะ (Specific Plan) ในพื้นที่ที่ มีศักยภาพเพื่อเป็นกรอบชี้แนะการพัฒนา เมืองสอดคล้องกับการพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง ๓. จัดทำพื้นที่ต้นแบบการพัฒนาเมืองใน รูปแบบ Urban Design ภายในพื้นที่ศึกษา ตามข้อ ๒ อย่างน้อย ๓ แห่ง ๔. จัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งมวลชนที่ เหมาะสมเพื่อเชื่อมต่อสถานีรถไฟความเร็ว สูง/สถานีรถไฟทางคู่/ศูนย์คมนาคมขนส่งใน พื้นที่ที่มีศักยภาพให้สอดคล้องกับการ พัฒนาเมือง	-	- ผลกระทบที่อาจส่งผลทำให้การ ดำเนินงานเกิดความล่าช้าการพัฒนา เมืองอาจต้องมีการเวนคืนที่ดินหรือการ จัดการที่ได้มาซึ่งที่ดินเพื่อการจัดรูปที่ดิน ซึ่งจะมีการหารือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องถึงการจัดทำร่างกฎหมายจัดรูป ที่ดิน โดยขึ้นอยู่กับความต้องการท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นได้รับ ประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา TOD โดยรวมของจังหวัด และส่งผลกระทบ น้อยที่สุด	✓	-	✓	-	-

งาน/โครงการ (๑)	วัตถุประสงค์ งาน/โครงการ (๒)	ความ เสี่ยง (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระบบการควบคุม ภายใน (๕)		การใช้ประโยชน์จาก ผลการดำเนินงานของ งาน/โครงการ(๖)		หมายเหตุ (๗)
				เพียงพอ	ไม่ เพียงพอ	ใช้ ประโยชน์	ไม่ใช้ ประโยชน์	
	๕. จัดทำแผนลงทุนและการบริหารจัดการ รองรับการพัฒนาเมืองหรือเมืองใหม่ ๖. จัดทำรายการประเมินสิ่งแวดล้อม SEA IEE ๗. สนับสนุนผลการศึกษาให้สามารถแปลง ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม							

๔.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ ได้แก่ แผนการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม แผนการส่งมอบงาน การศึกษาผลกระทบก่อนเริ่มดำเนินการ รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ	- ในปี ๒๕๖๑ สนข. ได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับโครงการศึกษาพัฒนา เมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้รับเป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๒๓๘,๔๕๐,๐๐๐ บาท) ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณเป็นจำนวนเงินที่สูงเป็นลำดับแรก จึงเห็นควรนำโครงการดังกล่าวมาพิจารณาในเรื่องของความเสี่ยง, ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง, ระบบการควบคุมภายใน, และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงาน	

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๒. การมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้ ๒.๑ มีการจัดสัมมนาเพื่อเผยแพร่ข้อมูลโครงการและการมีส่วนร่วมของประชาชน ตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กร ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการ และผู้ได้รับผลกระทบในพื้นที่ ๒.๒ สัมมนาถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สนข.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์โครงการ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อมวลชน เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจผลกระทบต่างๆโดยการสัมมนาเปิดตัวโครงการ ๕ พื้นที่ ได้แก่ พื้นที่กรุงเทพมหานคร พื้นที่ภาคเหนือ พื้นที่ภาคตะวันออก พื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ และพื้นที่ภาคใต้ สัมมนาในพื้นที่เมืองต้นแบบ ๓ พื้นที่ ได้แก่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ชลบุรี ขอนแก่น		
๓. การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการดำเนินการจัดจ้าง รวมจำนวน ๓ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ปรับปรุงขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (TOR) ให้มีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อ สนข. - ครั้งที่ ๒ เหตุแห่งการยกเลิกคือ ไม่ได้แสดงเหตุผลความจำเป็นในการจ้างที่ปรึกษาต่างประเทศไว้ในรายงานขอจ้าง) - ครั้งที่ ๓ โดยได้ลงนามในสัญญาเมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ สัญญาเลขที่ ๓๑/๒๕๖๑ ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๘ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด		

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๔๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท วงเงินค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๓๙๘,๔๐๐,๐๐๐ บาท แบ่งเป็น • งบประมาณปี ๒๕๖๑ เป็นเงิน ๑๖๑,๕๕๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท • งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๑๓๖,๘๕๐,๐๐๐ บาท		
๔. การดำเนินโครงการฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่ งวดที่ ๑ - ๓ ซึ่งเป็นไปตามกรอบระยะเวลาของโครงการที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา		
๕. ค่าจ้างศึกษาโครงการฯ ได้เบิกจ่ายไปแล้ว ๓ งวดงาน คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๓๘ ได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด (ค่าจ้างล่วงหน้า และค่าจ้างที่ปรึกษาที่มีทั้งหมด ๗ งวด)		
๖. การควบคุมภายในสำนัก/กลุ่มงานเจ้าของโครงการฯ มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ตั้งแต่การของบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งาน สามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ		

๕. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๕.๑ ข้อตรวจพบ

รายการตรวจสอบ	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		หมายเหตุ (๓)
	ครบถ้วน/ถูกต้องในสาระสำคัญ	ไม่ครบถ้วน/ ไม่ถูกต้องในสาระสำคัญ	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค		×	✓	×	
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค	✓			×	
๔. สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	✓		✓		

๕.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค สอดคล้องเหมาะสมและเพียงพอเป็นไปตามมติ ครม.	-	-
๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๒.๑ จัดตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค ๒.๒ แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ในราชการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค - ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	- กตส.เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม. กำหนด - ปัจจุบัน สบก. โดย กพส. ได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) เรื่องมาตรวัดน้ำ สนข. ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๐ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการประปาและการประปามีหนังสือที่ มท ๕๔๔๐-๒-๑๒/๒๕๗๐๗ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึง สนข. แจ้งค่าใช้จ่ายการติดตั้งมาตรวัดน้ำแล้ว (๒) เรื่องการติดตั้งเครื่องวัดหน่วยไฟฟ้า (ร้านอาหาร) สนข.ได้ส่งหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๒๓๑๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ ถึงการไฟฟ้า และเจ้าหน้าที่การไฟฟ้าได้เข้ามาประเมินค่าใช้จ่ายในการติดตั้งเพื่อจัดทำแผนการติดตั้ง โดยการติดตั้งไฟฟ้า และมาตรวัดน้ำ สบก.ยังคงอยู่ระหว่างดำเนินการต่อไป อย่างไรก็ตาม กตส. ได้รายงานผลให้สำนักบริหารกลางทราบแล้ว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (หนังสือ ที่ คค ๐๙๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑) เนื่องจากระยะเวลาได้ล่วงเลยมานานพอสมควร ดังนั้น เพื่อให้มีส่วนราชการ ต้องเสียประโยชน์ กตส.เห็นว่าควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้แล้วเสร็จโดยเร็วเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม.ที่กำหนด (มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค)

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๓. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ๓.๑ การเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค จำนวนเงินถูกต้องตามใบแจ้งหนี้ ๓.๒ ไม่ได้ลงรับใบแจ้งหนี้ในระบบสารบรรณของ สนข. ได้แก่ ค่าไปรษณีย์เดือนมีนาคม และเดือนเมษายน ๒๕๖๑ ทำให้ไม่ทราบว่าได้ดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดหรือไม่ (เบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่รับใบแจ้งหนี้) ๓.๓ ไม่ได้ชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่รับใบแจ้งหนี้ จำนวน ๒ รายการ คือค่าไปรษณีย์ และ ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	- กรณีที่ไม่ได้ลงรับในระบบสารบรรณ สาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปที่ลงทะเบียนรับไม่ทราบว่าค่าสาธารณูปโภคจะต้องดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด - คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการล่าช้า หรือไม่ทราบมติ ครม. - ไม่ได้มีการประสานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับเร่งดำเนินการตรวจรับให้อยู่ภายในระยะเวลา	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กตส. ได้มีรายงานผลและแจ้งเวียนในเพื่อให้ทราบและถือปฏิบัติแล้ว (หนังสือ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑) - ได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการลงรับในระบบสารบรรณรับทราบและปฏิบัติตามมติ ครม. อย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจขั้นตอนปฏิบัติและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญของการปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดต่อไป

๖. การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐)

๖.๑ ข้อตรวจพบ

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

๖.๒ ความเห็น/ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลการติดตาม

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ความเห็น/ข้อเสนอแนะ
๑. การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ - มีระบบควบคุมภายในที่ดีและดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดอย่างเคร่งครัด	-	-
๒. การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน - มีระบบควบคุมภายใน และดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนด	-	-

๗. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ

๗.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๗.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดฯ

๗.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๗.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

- โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (TOD) ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจำนวนเงินที่สูงทั้งได้ กตส.ได้นำโครงการฯ มาวิเคราะห์ในเรื่องของความเสี่ยง ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงจากการดำเนินงาน จากการตรวจสอบแล้วพบว่า ขั้นตอนในการดำเนินงานเป็นไปตามที่ พรบ. และระเบียบกำหนด

๗.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถดำเนินการได้ตามที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๗.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง

ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด และได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของงานในแต่ละด้านอย่างเพียงพอและเหมาะสม

๘. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของส่วนราชการของผู้ตรวจสอบภายใน

๘.๑ ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

- การได้รับเอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจล่าช้า รวมไปถึงการจัดส่ง เอกสารไม่ครบถ้วน ต้องใช้เวลาในการประสานและติดตามให้จัดส่งเอกสารเพิ่มเติม เพื่อทำการ ตรวจสอบ

๘.๒ ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน

- จากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานข้างต้น สรุปได้ว่าในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ. กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญและแนวทางปฏิบัติในแต่ละรายการที่กำหนด โดยได้มีการกำกับและการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งนี้ สำหรับบางรายการที่ยังดำเนินการไม่ครบถ้วนในเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ไม่ส่งผลกระทบต่อการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งการดำเนินการไม่ครบถ้วนดังกล่าว อาจเป็นเพราะบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ หรืออาจเกิดจากความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ซึ่งได้มีความเห็น/ข้อเสนอแนะให้ดำเนินการด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นแล้ว

จัดทำโดย
(นางสุกัญญา ศิริโรจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันเดือนปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

สอบทานโดย
(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
วันเดือนปี ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

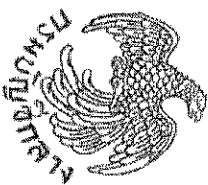


V1-รายงานจำนวนสำนวนและค่าเสียหายทางละเมิด

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่เกิดเหตุ : 1 เมษายน 2561 - 1 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



V2-รายงานจำนวนเรื่องที่รายงานตามประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่องความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ที่ต้องส่งสำนวนให้กระทรวงการคลังตรวจสอบ

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 1 ตุลาคม 2561

ลำดับ	ประเภทความเสียหาย	มีผู้รับผิดชอบ		ไม่มีผู้รับผิดชอบ		รวม
		จำนวนเรื่อง	จำนวนความเสียหาย	จำนวนเรื่อง	จำนวนความเสียหาย	จำนวนเรื่อง
1.	ทุจริต/เงินขาดบัญชี	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
2.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (การเงินการคลัง)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
3.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (พัสดุ)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
4.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (อื่นๆ)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
5.	คนร้ายกระทำโจรกรรมหรือทรัพย์สินสูญหาย/เสียหาย	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
6.	อาคารสถานที่ถูกเพลิงไหม้/ภัยธรรมชาติ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
7.	อุบัติเหตุ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
8.	ความเสียหายจากการออกคำสั่งหรือกฎ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
9.	เหตุอื่นๆ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
รวม		0	0.00 THB	0	0.00 THB	0



V2-รายงานจำนวนเรื่องที่ขอพิจารณาใหม่

เรื่องความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ที่ต้องส่งสำนวนในกระทรวงการคลังตรวจสอบ

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 1 ตุลาคม 2561

ลำดับ	ประเภทความเสียหาย	มีผู้รับผิดชอบ		ไม่มีผู้รับผิดชอบ		รวม
		จำนวนเรื่อง	จำนวนความเสียหาย	จำนวนเรื่อง	จำนวนความเสียหาย	จำนวนเรื่อง
1.	ทุจริต/เงินขาดบัญชี	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
2.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (การเงินการคลัง)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
3.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (พัสดุ)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
4.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (อื่นๆ)	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
5.	คนร้ายกระทำโจรกรรมหรือทรัพย์สินสูญหาย/เสียหาย	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
6.	อาคารสถานที่ถูกเพลิงไหม้/ภัยธรรมชาติ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
7.	อุบัติเหตุ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
8.	ความเสียหายจากการออกคำสั่งหรือกฎ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
9.	เหตุอื่นๆ	0	0.00 THB	0	0.00 THB	0
รวม		0	0.00 THB	0	0.00 THB	0



V3-รายงานขั้นตอนการตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบ

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ลำดับ	ประเภทความเสียหาย	ความเห็นคณะกรรมการเบื้องต้น (เรื่อง)		คำวินิจฉัยของผู้กำกับดูแล (ผู้ตรวจการ)
		มีการตั้งคณะกรรมการ	ไม่มีการตั้งคณะกรรมการ	
1.	ทุจริต/เงินขาดบัญชี	0	0	0
2.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (การเงินการคลัง)	0	0	0
3.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (พัสดุ)	0	0	0
4.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบ (อื่นๆ)	0	0	0
5.	คนร้ายกระทำโจรกรรมหรือทรัพย์สินสูญหาย/เสียหาย	0	0	0
6.	อาคารสถานที่ถูกเพลิงไหม้/ภัยธรรมชาติ	0	0	0
7.	อุบัติเหตุ	0	0	0
8.	ความเสียหายจากการออกคำสั่งหรือกฎ	0	0	0
9.	เหตุอื่นๆ	0	0	0
รวม		0	0	0



V4-รายงานการออกคำสั่ง

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ออกคำสั่ง : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ลำดับ	ประเภทความเสียหาย	ประเภทคำสั่ง	
		ตามความเห็นของกระทรวงการคลัง	ตามความเห็นของหน่วยงาน
1.	ทุจริต/เงินขาดบัญชี	0	0
2.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบ (การเงินการคลัง)	0	0
3.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบ (พัสดุ)	0	0
4.	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบ (อื่นๆ)	0	0
5.	คนรายการกระทำโจรกรรมหรือทรัพย์สินสูญหาย/เสียหาย	0	0
6.	อาคารสถานที่ถูกเพลิงไหม้/ภัยธรรมชาติ	0	0
7.	อุบัติเหตุ	0	0
8.	ความเสียหายจากการออกคำสั่งหรือกฎหมาย	0	0
9.	เหตุอื่นๆ	0	0
รวม		0	0



C1-รายงานการดำเนินงานตามความรับผิดชอบ

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและ

ประเภทการฟ้อง : ทั้งหมด

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ลำดับ	ประเภทคดี	จำนวนเรื่อง			
		อนุญาตตุลาการ	ศาลปกครอง		ศาลยุติธรรม
			ศาลปกครองชั้นต้น	ศาลปกครองสูงสุด	
1.	ละเมิด	0	0	0	0
2.	ผิดสัญญา	0	0	0	0
3.	รับเงินเกินสิทธิ/โดยไม่มีสิทธิ	0	0	0	0
4.	เงิน ชคบ.เกินสิทธิ	0	0	0	0
5.	เหตุอื่นๆ	0	0	0	0
รวม		0	0	0	0

ลำดับ	ประเภทคดี	ทุนทรัพย์ฟ้อง				
		อนุญาตตุลาการ	ศาลปกครอง		ศาลยุติธรรม	
			ศาลปกครองชั้นต้น	ศาลปกครองสูงสุด	ศาลชั้นต้น	ศาลอุทธรณ์
1.	ละเมิด	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB
2.	ผิดสัญญา	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB
3.	รับเงินสินไหม/โดยไม่รับสินไหม	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB
4.	เงิน ชดบ.เงินสินไหม	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB
5.	เหตุอื่นๆ	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB
รวม		0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB

ลำดับ	ประเภทคดี	จำนวนเงินที่ต้องชำระ (บาท)					
		อนุญาตตุลาการ	ศาลปกครอง		ศาลยุติธรรม		
			ศาลปกครองชั้นต้น	ศาลปกครองสูงสุด	ศาลชั้นต้น	ศาลอุทธรณ์	
1.	ละเมิด	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	
2.	ผิดสัญญา	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	
3.	รับเงินสินไหม/โดยไม่มีสิทธิ์	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	
4.	เงิน ควบ กับ สิทธิ์	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	
5.	เหตุอื่นๆ	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	
รวม		0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	0.00 THB	



E1-รายงานสัญญาเงินทุน

หน่วยงานผู้รับสัญญา : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่รับทุน : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



E2-รายงานสัญญาเงินทุน/สาขา จำแนกตามสถานะ

หน่วยงานผู้รับสัญญา : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

ณ วันที่ : 30 มิถุนายน 2561

สถานะ	สัญญาเงินทุน		สัญญาการศึกษา		รวม
	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย
1. กำลังศึกษา	-	-	-	-	-
2. ปฏิบัติราชการชุดใหม่	-	-	-	-	-
3. ฝึกสัญญา	-	-	-	-	-
4. ผ่อนผันรับราชการ	-	-	-	-	-
5. ดำเนินคดี	-	-	-	-	-
6. สิ้นสุดงานการศึกษา	-	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-	-



E3-รายงานการรับทุน จำแนกตามประเภทการรับทุน

หน่วยงานผู้รับสัญญา : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่รับทุน : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



E4-รายงานสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา จำแนกตามประเทศที่ศึกษา

หน่วยงานผู้รับสัญญา : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ลาศึกษา : 1 เมษายน 2561 - 30 มิถุนายน 2561

ไม่พบข้อมูล



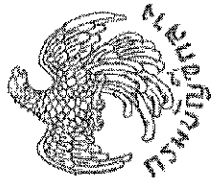
E5-รายงานรายชื่อผู้ผลิตวิทยุรับทุน/ลาศึกษา

ประเภทสัญญา : ทั้งหมด

หน่วยงานผู้รับสัญญา : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

ณ วันที่ : 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



D1-รายงานลูกหนี้ประเภทพัฒนาชำระ

ระบบ : พงหมด

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



D3-รายงานลูกหนี้ค้าง

ระบบ : ทั้งหมด

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

ณ วันที่ : 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



D4-รายงานการชำระเงิน

ระบบ : ทั่ว^๒หมด

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่รับชำระเงิน : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



D5-รายงานการบังคับคดี

วันที่มีคำสั่งยึด/อายัดทรัพย์สิน : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ลำดับ	เลขที่ลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	ยอดค้างหนี้	มูลค่าทรัพย์สินที่ยึด/อายัด	มูลค่าทรัพย์สินขายทอดตลาด	ห
1.	DE61000518	นางสาววรรรัตน์ บุญชูดวง , นายวิชัย บุญชูดวง	1,314,119.14 THB	68,522.05 THB	0.00 THB	
รวม			9,514,335.62 THB	68,522.05 THB	0.00 THB	

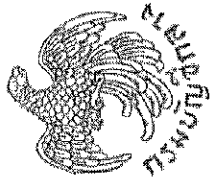


D6-รายงานการตัดทอนสัญญา

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ตัดทอนสัญญา : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่พบข้อมูล



I1-สถิติการเกิดความเสียหาย รายเดือน

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ระบบงาน	เม.ย. 61	พ.ค. 61	มิ.ย. 61	ก.ค. 61	ส.ค. 61	ก.ย. 61
งานทางละเมิด	0	0	0	0	0	0
งานทางแพ่ง	0	0	0	0	0	0
งานลาศึกษา	0	0	0	0	0	0
ฐานข้อมูลกฎหมาย	0	0	0	0	0	0
รวม	0	0	0	0	0	0

หมายเหตุ : งานทางละเมิด แสดงจำนวนส่วนตามวันที่เกิดเหตุ, งานทางแพ่ง แสดงจำนวนคดีตามวันที่เกิดข้อพิพาท, งานลาศึกษา แสดงจำนวนผู้ทำสัญญาตามวันที่
และฐานข้อมูลกฎหมายนี้ แสดงจำนวนกฎหมายที่เกิดขึ้น

สถิติการเกิดความเสียหาย รายเดือน

0						
0						
0						
ก.ย. 61	ส.ค. 61	ก.ย. 61	ก.ค. 61	ก.ย. 61	ก.ค. 61	ก.ย. 61



12-สถิติการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง รายเดือน

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ระบบงาน	เม.ย. 61	พ.ค. 61	มิ.ย. 61	ก.ค. 61	ส.ค. 61	ก.ย. 61
งานทางละเมิด	0	0	0	0	0	0
งานทางแพ่ง	0	0	0	0	0	0
งานลาศึกษา	0	0	0	0	0	0
ฐานข้อมูลลูกหนี้	0	0	0	0	0	0
รวม	0	0	0	0	0	0

หมายเหตุ : งานทางละเมิด แสดงจำนวนสำนวนตามวันที่บันทึกข้อมูล, งานทางแพ่ง แสดงจำนวนคดีตามวันที่บันทึกข้อมูล, งานลาศึกษา แสดงจำนวนผู้ทำสัญญาตามวันที่บันทึกข้อมูล และฐานข้อมูลลูกหนี้ แสดงจำนวนลูกหนี้ตามวันที่บันทึกข้อมูล

สถิติการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง รายเดือน

5E-9

0E0

-5E-9

เม.ย. 61

พ.ค. 61

มิ.ย. 61

ก.ค. 61

ส.ค. 61

ก.ย. 61



14-สถิติเรื่องเสร็จ

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่ : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ระบบงาน	เม.ย. 61	พ.ค. 61	มิ.ย. 61	ก.ค. 61	ส.ค. 61	ก.ย. 61
งานทางละเมิด	0	0	0	0	0	0
งานทางแพ่ง	0	0	0	0	0	0
งานลาศึกษา	0	0	0	0	0	0
ฐานข้อมูลลูกหนี้	0	0	0	0	0	0
รวม	0	0	0	0	0	0

หมายเหตุ : เรื่องเสร็จ หมายถึง ส่วนราชการที่ส่งงานเสร็จแล้ว และหัวหน้างานยืนยันการส่งงานนั้นแล้ว

สถิติเรื่องเสร็จ

5E-9						
0E0						
-5E-9						
	เม.ย. 61	พ.ค. 61	มิ.ย. 61	ก.ค. 61	ส.ค. 61	ก.ย. 61



15-สถิติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง รายปี

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

ปี : 2561 - 2562

ระบบงาน	ปี 2561	ปี 2562
งานทางละเมิด	0	0
งานทางแพ่ง	0	0
งานลาศึกษา	0	0
ฐานข้อมูลลูกหนี้	0	0
รวม	0	0

หมายเหตุ : งานทางละเมิด แสดงจำนวนส่วนตามวันที่เกิดเหตุ, งานทางแพ่ง แสดงจำนวนคดีตามวันที่เกิดข้อพิพาท, งานลาศึกษา แสดงผู้ผิดสัญญาตามวันที่ผิดสัญญา และฐานข้อมูลลูกหนี้ แสดงจำนวนลูกหนี้ตามวันที่เกิดหนี้

สถิติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง รายปี

5E-9
0E0
-5E-9

ปี 2561

ปี 2562

16-สถิติค่าเสียหายในระบบความรับผิดชอบทางละเมิด และแพ่ง รายเดือน

หน่วยงาน : สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

วันที่สร้างผู้ใช้งาน : 1 เมษายน 2561 - 30 กันยายน 2561

ไม่มีข้อมูล