



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ <u>๓๒๖๓</u>
วันที่ <u>๒๘ ก.ย. ๒๕๖๐</u>
เวลา <u>๑๑.๑๕ น.</u>

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๕๐๒

ที่ คค ๐๘๑๐/๒๘ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑๓ (๖) ให้กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ขอบเขตแนวทาง ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ที่กระทรวงการคลังกำหนด นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับปีงบประมาณต่อไป

ข้อ ๑๓ (๒) ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบและเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ

๒. การดำเนินการ

๒.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง กันยายน ๒๕๖๑) มีการวางแผนการตรวจสอบตามขอบเขตแนวทางมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๒.๑.๑ สอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี (Financial Auditing) ✓
- ๒.๑.๒ สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คำสั่ง ระเบียบวิธีปฏิบัติ (Compliance Auditing) ✓
- ๒.๑.๓ สอบทานการดำเนินงานโครงการ (Performance Auditing) งบประมาณปี ๒๕๖๑ ✓
- ๒.๑.๔ สอบทานโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ตามแนวทางปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงคมนาคม (ค.ต.ป.คค.) (ถ้ามี) ✓

๒.๒ สำหรับกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน สนช. ได้มีการทบทวนและปรับปรุงใหม่เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗ ปัจจุบันยังคงใช้บังคับดังกล่าวต่อไป (เอกสารแนบ)

๓. ข้อพิจารณา

หากเห็นชอบ ขอได้โปรดอนุมัติในแผนการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือถึง กรมบัญชีกลาง (บก) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงคมนาคม (ค.ต.ป.คค.) ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จักขอบคุณยิ่ง


(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผอ.สนช.
๒๘ ก.ย. ๒๕๖๐


(นางสาวพิมลดา เอี่ยมเหม)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้พิมพ์
๒๘/๑๐/๖๐

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

๑ วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ที่กำหนดหรือไม่

๑.๓ เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒ หลักเกณฑ์และแนวทางการตรวจสอบ

๒.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

๒.๒ แนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓ แนวทางปฏิบัติตามแนวทางที่ คตป.คค. กำหนด (ถ้ามี)

๓ ขอบเขตการตรวจสอบ กิจกรรมและหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)

๓.๑.๑ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Day Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค (สผง.)

๓.๑.๒ โครงการศึกษาจัดทำมาตรฐานการวิเคราะห์ผลกระทบด้านการจราจร (Traffic Impact Assessment) (จร.)

๓.๑.๓ โครงการศึกษาแผนแม่บทพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะในเขตเมืองอุดรธานี (สสภ.)

๓.๑.๔ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับทุกคน (กพข.)

๓.๑.๕ โครงการศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (ศทท.)

๓.๑.๖ โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (กพข.)

๓.๑.๗ โครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาเส้นทางหลวงสายหลักเดิมให้สามารถรองรับการขนส่งรูปแบบทางหลวงพิเศษระหว่างเมือง (สสภ.)

๓.๑.๘ โครงการศึกษาการวางแผนเชิงระบบการจัดการเดินรถเพื่อยกระดับการให้บริการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน (สรร.)

๓.๑.๙ โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ (สผป.)

๓.๒ ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

๓.๒.๑ สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง กันยายน ๒๕๖๐ มีการอนุมัติเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจเบิกจ่ายก่อนบันทึกรายการในระบบ GFMS การตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - กันยายน ๒๕๖๑ จากรายงานต่างๆ จากระบบ GFMS ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทะเบียนคุมต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี และด้านพัสดุ

๓.๒.๒ มีการกำกับดูแลในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติว่าเป็นไปตามคำสั่ง และระเบียบที่กำหนด มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน เช่น งานด้านงบประมาณ งานด้านการเงินและเงินเดือน การรับและนำส่งเงินคงคลัง งานด้านการบันทึกรายการในระบบ GFMS งานตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย และงานด้านบัญชี

๓.๒.๓ สอบทานความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่เหมาะสม จะต้องไม่มีการอนุมัติเบิกจ่ายก่อนการอนุมัติในหลักการ จำนวนเงิน และความครบถ้วนของเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย

๓.๓ ตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชี และงบการเงินสวัสดิการ สนข.

๓.๔ ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาลตามแนวทางปฏิบัติงานที่ ค.ต.ป.คค.กำหนด (ถ้ามี) ✓

๔ หน่วยรับตรวจ

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

๕ วิธีการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้วิธีการสุ่มตรวจ จากเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๕ ด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๖ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

๗ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ - ไม่มี -

(ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพินญาตา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕
ที่ คค ๐๘๑๐/๓๒๖๖ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๐
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามขอบเขตแนวทางตาม
มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ที่กระทรวงคมนาคมกำหนด เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ของ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สนข.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



ที่ คค ๐๘๑๐/๑๖๐๘

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี
กทม. ๑๐๔๐๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

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

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ตามข้อ ๑๓ (๖) ได้จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี ขอบเขตแนวทางตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามข้อ ๑๓ (๒) จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเสนอ หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบและเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๒ ๒๑๕ ๓๔๘๕

โทรสาร ๐๒ ๒๑๖ ๓๔๘๕



ที่ คค ๐๘๑๐/๙๐๐๗

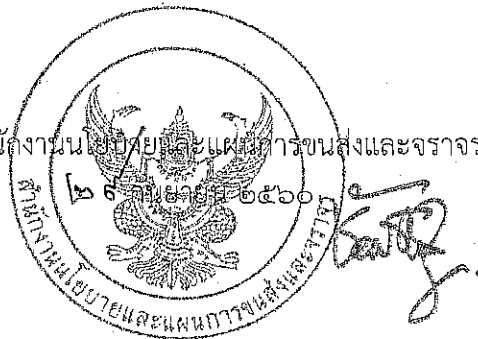
ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวัน และข้อ ๖ กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในที่มีข้อตรวจพบที่สำคัญ และเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสิบห้าวันนับจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจ” นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร ได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มาพร้อมนี้ ส่วนรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๐ ไม่มีข้อตรวจพบที่สำคัญและเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงตามที่ระเบียบดังกล่าวข้างต้นกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ 4090
วันที่ ๕ ธ.ค. ๒๕๖๐
เวลา ๑๕.๒๑

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒

ที่ คค ๐๘๑๐/ ๓๖ วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๒) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้าส่วนราชการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ และข้อ ๑๓ (๖) ให้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ในการนี้ กตส. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเสนอแผนฯต่อ ผอ.สนช.ลงนามอนุมัติ ตั้งแต่วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาแผนดังกล่าวฯ ส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม/กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) เรียบร้อยแล้ว (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒ หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) ได้จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือในการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐ โดยกำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี (เอกสารแนบ ๒)

๑.๓ หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๕๙ กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่ เรื่องการเงิน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และโครงการตามนโยบายของรัฐบาล และให้ผู้ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) ทราบ (เอกสารแนบ ๓)

จากข้อ ๑.๓ กรมบัญชีกลางแจ้งให้ทราบว่าได้รับรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ปรากฏข้อตรวจพบที่สำคัญ ดังนี้

๑.๓.๑ ด้านการเงิน พบว่าส่วนราชการมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบ และมีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสมและเพียงพอ เช่น

๑) การจัดทำเอกสารประกอบการรับ-จ่ายเงินไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น ไม่มีเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายเงิน และเบิกจ่ายโดยใช้สำเนาใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานการจ่ายเงินเป็นต้น

๒) การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

- การยืมเงิน เช่น ยืมเงินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ อนุมัติโดยผู้ไม่มีอำนาจและส่งใช้เงินเกินระยะเวลาที่กำหนด รวมถึงไม่มีการกำหนดวันส่งใช้เงินยืมในสัญญา เป็นต้น

- การจัดทำใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้องเช่น ไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ไม่ลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย ไม่มีการขีดฆ่าหรือประทับตรายกเลิกใบเสร็จรับเงินที่ใช้ไม่หมด

/ การแต่งตั้ง....

- การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและการเก็บรักษาเงิน เช่น ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง คำสั่งไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีการจัดทำรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน เก็บรักษาเงินเกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และไม่เก็บรักษาเงินไว้ในที่ปลอดภัย เป็นต้น

- การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามอัตราที่ระเบียบกำหนด เช่น การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการในอัตราที่สูงกว่าที่ระเบียบกำหนด เป็นต้น

๓) การบันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS ไม่ครบถ้วนถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน เช่น แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ ศูนย์ต้นทุน และบัญชีแยกประเภท เป็นต้น

๔) การควบคุมภายในไม่เหมาะสมและเพียงพอ ในเรื่องการไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ เช่น ทะเบียนคุมการรับ-จ่ายเงิน ลูกหนี้ และใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น และไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการรับ-จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีออกจากกัน

๑.๓.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ส่วนราชการมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนดและมีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้

๑) การปฏิบัติงานในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง

- ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ไม่มีการจัดทำตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) กำหนด และไม่มีการเปิดเผยราคากลาง เป็นต้น

- ไม่มีการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างและจัดทำรายงานไม่ครบถ้วนถูกต้อง
- การตรวจรับไม่ถูกต้อง เช่น คณะกรรมการตรวจรับไม่มีการจัดทำรายงานผลการตรวจรับ และไม่ลงลายมือชื่อในรายงานผลการตรวจรับ เป็นต้น

- การประกวดราคาไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีการเผยแพร่เอกสารประกวดราคาและราคากลางในเว็บไซต์ของส่วนราชการ/กรมบัญชีกลาง และไม่มีการประกาศผลผู้ชนะราคาเป็นต้น

๒) การตรวจนับพัสดุประจำปีไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ไม่มีการตรวจนับพัสดุประจำปี ไม่มีการจัดทำรายงานตรวจนับพัสดุประจำปี เป็นต้น

๓) การควบคุมภายในไม่เหมาะสมและเพียงพอ ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุม เช่น ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ วัสดุ ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์และมีการจัดทำทะเบียนคุมไม่ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นต้น

๑.๓.๓ ด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ส่วนราชการบันทึกข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วนและมีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสมและเพียงพอ สรุปได้ดังนี้

๑) การบันทึกข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน

๒) ส่วนราชการส่วนใหญ่ไม่สามารถเข้าใช้งานในระบบได้

๓) ไม่มีการติดตามการดำเนินงานก่อนสำนวนขาดอายุความ

๑.๓.๔ โครงการตามนโยบายของรัฐบาล เป็นการตรวจสอบการเบิกจ่ายและจัดหาพัสดุของโครงการตามมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลทั่วประเทศ พบปัญหาเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการที่กำหนด เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนถูกต้อง และการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง เช่น ไม่มีการเผยแพร่เอกสารการสอบราคา และการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP ไม่ครบถ้วน เป็นต้น

๒. ข้อเท็จจริง

กรมบัญชีกลางมีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ ได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญ นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติ ของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๔)

๒.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑.๑ การรับ-จ่ายเงิน ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนการรับ-จ่ายเงินจากเงินสดหรือเช็คเป็นอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่ทำให้ การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ และเกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้โดย ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน การสอบทานการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล ผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๑.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ และมีการ กำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบของทางราชการและอาจ ส่งผลให้หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนดโดยให้ ให้ความสำคัญกับการจัดทำและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจ และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากการ มี การปรับปรุงระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องและ ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้องโดยให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการ ติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๒.๑.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วน ราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการของส่วนราชการ และนำผลการ ประเมินความเสี่ยงของงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยให้ความสำคัญกับ การกำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/โครงการ และ การใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ว่าเป็นตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดหรือไม่เพียงใด

๒.๑.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการฯ ที่กำหนด ซึ่งจะทำให้การ ใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความเป็นจริง โดยให้ ให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้จ่ายสาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่า สาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๒.๒ การติดตามการดำเนินงาน เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างรายละเอียดเรื่องที่ตรวจสอบให้ตรวจสอบภายในจัดส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลาง (บก.) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สต.ง.) ดังนี้

๒.๒.๑ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ส่งภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ ทั้งนี้ หากส่วนราชการได้ส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้บก. และสต.ง. แล้ว ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเรื่องที่ตรวจสอบรวมทั้งติดตามการดำเนินงานส่งให้ บก. และ สต.ง. ต่อไป

๒.๒.๒ รายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลาง (บก.) กำหนด และรายงานให้ บก. ทราบทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายในเดือนถัดไป

รอบที่	รอบเวลา	กำหนดส่ง
๑	ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑	ภายใน เมษายน ๒๕๖๑
๒	เมษายน ๒๕๖๑ - กันยายน ๒๕๖๑	ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑

๓. ข้อพิจารณา

กตส.ได้พิจารณาเรื่องดังกล่าวแล้ว ขอเรียนว่าเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง (หนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๒๑๖ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๒๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐) ในการนี้ จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามหนังสือที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ได้จัดทำแผนการตรวจสอบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว (เอกสารแนบ ๕)

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส.นำเสนอขอได้โปรด

๔.๑ อนุมัติแผนการตรวจสอบ ตามที่ กตส.ได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติ และรายงานให้กรมบัญชีกลางทราบทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายในเดือนถัดไป

๔.๒ ลงนามในหนังสือถึง สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม กรมบัญชีกลาง (บก.) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สต.ง.) ทั้งนี้ กตส.จะได้นำแผนการตรวจสอบดังกล่าวฯ เผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ สนข. ต่อไป จักขอบพระคุณยิ่ง

เรียน นท.กตส.

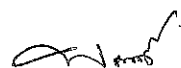
- อนุมัติแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

- ลงนามแล้ว



(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

- ๖ ๖.๖. ๒๕๖๐



(นางสาวพิณญาติ เอี่ยมเหม)

หน.กตส.

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
กลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลข ด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ ว่าได้ปฏิบัติ ตามพ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม (สำหรับงานโครงการศึกษาของปีก่อนที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ)

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ที่กำหนดหรือไม่

๑.๓ เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ระเบียบ/กฎหมาย

๒.๑ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

๒.๒ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๓ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงการคลังอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ แนวทางปฏิบัติที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงกำหนด (ถ้ามี)

๒.๕ แนวทางปฏิบัติที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สต.ง.) กำหนด

๒.๖ ข้อกฎหมายและระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ กิจกรรมและหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ

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 โครงการศึกษาแผนแม่บทการพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะในเขตเมืองอุดรธานี (สสภ.)

๓.๑.๔ โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับทุกคน (กพข.)

/๓.๑.๕ โครงการศึกษา.....

- ๓.๑.๕ โครงการศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (ศทท.)
- ๓.๑.๖ โครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (กพข.)
- ๓.๑.๗ โครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาเส้นทางหลวงสายหลักเดิมให้สามารถรองรับการขนส่งรูปแบบทางหลวงพิเศษระหว่างเมือง (สสภ.)
- ๓.๑.๘ โครงการศึกษาการวางแผนเชิงระบบการจัดการเดินรถเพื่อยกระดับการให้บริการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน (สรร.)
- ๓.๑.๙ โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ (สผป.)

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

๓.๒.๑ สอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือน) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ 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 ส่วนที่ ๓๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ ได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๓.๒.๒.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ

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

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

/ ๓) การปฏิบัติงาน....

๓) การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากการปรับปรุงระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูล ไม่ถูกต้องและครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

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

๕) การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการฯ ที่กำหนด ซึ่งจะทำให้การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสม สอดคล้องกับความจำเป็น โดยให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๓.๒.๒.๒ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างรายละเอียดเรื่องที่ตรวจสอบฯ ให้ตรวจสอบภายในจัดส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลาง (บก.) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ดังนี้

๑) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ส่งภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ ทั้งนี้ หากส่วนราชการได้ส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ บก.และ สตง.แล้ว ขอให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบดังกล่าวให้สอดคล้องกับเรื่องการตรวจสอบรวมทั้งการติดตามการดำเนินงาน และส่งให้บก. และสตง.ต่อไป

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

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

๓.๔ ตรวจสอบตามแนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปี ๒๕๖๑ (ค.ต.ป.คค.) กำหนด (ถ้ามี)

๓.๓ ตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีสวัสดิการและงบการเงิน ของสนช. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ (ตามปีปฏิทิน)

๔. หน่วยรับตรวจ

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

๕. วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ จากเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๕ ด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๖. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ - ไม่มี -

(ลงชื่อผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อผู้อนุมัติ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕
ที่ คค ๐๘๑๐/ ๔๔๕๒ วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้
กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามขอบเขตแนวทางตาม
มาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐
ได้กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่อง
ที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ดำเนินการปรับแผนการ
ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



ที่ คค ๐๘๑๐/ ๕๕๕๓

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี
กทม. ๑๐๕๐๐

๓

ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

- อ้างถึง ๑. หนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๓๖๐๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐
๒. หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้จัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้กรมบัญชีกลางในเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) เรียบร้อยแล้ว และตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สนข. ได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๐๕๒

โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕



ที่ คค ๐๘๑๐/ ๔๔๔๔

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวัน โดยข้อ ๖ กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในที่มีข้อตรวจพบที่สำคัญ และเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสิบห้าวันนับจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจ” นั้น

กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้ส่งสำเนามาพร้อมนี้ ส่วนรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๐ ไม่มีข้อตรวจพบที่สำคัญและเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงตามที่ระเบียบดังกล่าวข้างต้นกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕



ที่ กค ๐๘๑๐/ ๔๔๔๓

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี เขตราชเทวี
กทม. ๑๐๔๐๐

๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

- อ้างถึง ๑. หนังสือที่ กค ๐๘๑๐/๓๖๐๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐
๒. หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้จัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้กรมบัญชีกลางในเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) เรียบร้อยแล้ว และตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ กรมบัญชีกลางได้กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สนข. ได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๐๕๒

โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

๐/๗๗
7 80 60



ที่ คค ๐๘๑๐/ ๔๔๔๔

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

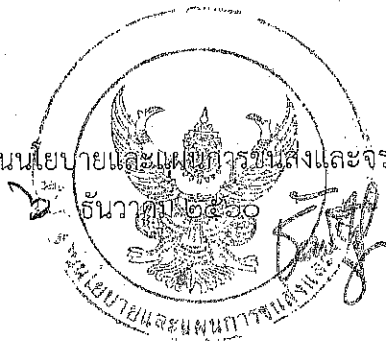
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวัน โดยข้อ ๖ กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในที่มีข้อตรวจพบที่สำคัญ และเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสิบห้าวันนับจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับรายงานผลการตรวจ” นั้น

กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ กำหนดเรื่องให้ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้ส่งสำเนามาพร้อมนี้ ส่วนรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๐ ไม่มีข้อตรวจพบที่สำคัญและเกิดความเสียหายหรือเกิดความเสี่ยงตามที่ระเบียบดังกล่าวข้างต้นกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

ภาค ๗

๗ ม. ๑ ๖๐



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยกันวยการฯ (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ ๓๕๖๓/
วันที่ ๒๕ กย. ๒๕๖๑
เวลา ๑๖.๓๕ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒
ที่ คค ๐๘๑๐/๑๐๙ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑
เรื่อง ขออนุมัติปรับลดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๒)

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

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

โดยจะต้องดำเนินการตรวจสอบเอกสารจำนวน ๕ รายการ ดังนี้

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

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

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

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

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

๑.๕ ตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีสวัสดิการและงบการเงินของ สนช. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ (ปีปฏิทิน)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กตส. ขอเรียนว่าจากแผนการตรวจสอบฯ ข้างต้น กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวแล้วสรุปได้ดังนี้

๒.๑.๑ ดำเนินการตรวจสอบได้แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนดไว้จำนวน ๔ รายการ โดยมีรายละเอียด (เอกสารแนบ ๒) ดังนี้

/ลำดับ ...

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

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

๒.๑.๒ ดำเนินการได้แล้วเสร็จนอกเหนือจากแผนที่กำหนดไว้จำนวน ๔ รายการ โดยมีรายละเอียด (เอกสารแนบ ๓) ดังนี้

ลำดับ	งาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๔๑ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๐	- นางสุกัญญาฯ ✓
๒.	การประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (Self-Assessment)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๖๑ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	- นางสุกัญญาฯ
๓.	การรายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญที่นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ (ในส่วนของการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๒๗ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ ✓
๔.	กระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow-up)	ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเรียน ผอ.สนข. เรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๔๒ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๑	- น.ส.พินัญดาฯ ✓

๒.๑.๓ ดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนดไว้คิดเป็นร้อยละ ๒๐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

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

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

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

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

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

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

อย่างไรก็ตาม กตส. จะทำการติดตามผลการดำเนินการทั้งสองรายการตามข้อ ๓.๑.๑ - ๓.๑.๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป

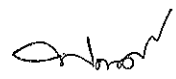
๓.๒ กตส. ได้ร่างหนังสือถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เพื่อแจ้งการปรับลดแผนฯ (เอกสารแนบ ๕)

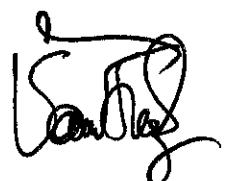
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอ ขอได้โปรด

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

เรียน **ทบ.กตส.**

- ทราบตามข้อ ๑ .
- อนุมัติตามที่เสนอในข้อ ๒ .
- ลงนามแล้ว


(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)
ทบ.กตส.


(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)
ผอ.สนช.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑

ที่ คค ๐๘๑๐/๓๕๑๑

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๕ กำหนดให้ส่วนราชการส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้รับอนุมัติ โดยสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แก่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๖๐๗ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว นั้น

สนข. ขอเรียนว่าไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอปรับลดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

พ.๓๓.๒๘๙.๖๑

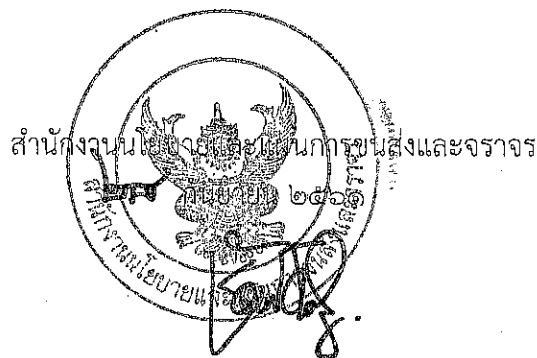
ที่ คค ๐๘๑๐/ ๓๕๑๑

ถึง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้ส่วนราชการส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้รับอนุมัติ โดยสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แก่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๖๐๗ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว นั้น

สนข. ขอเรียนว่าไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอปรับลดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
โทร./โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

๓๓๖
๑ ๓.๑ ๖๑

๒๕๖๑.๖๑

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕
คค ๐๘๑๐/ ๓๔๖๒ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑
การปรับลดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน และสำเนาให้ส่วนราชการในสังกัดทราบ โดยสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร (สนข.) ได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้กระทรวงคมนาคมทราบตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๖๐๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว นั้น

สนข. ขอเรียนว่าไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอปรับลดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร