



ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ ๒๒๘๗
วันที่ ๒๓ ก.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๐๙.๕๕ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒
ที่ คค.๐๘๑๐/ ๓๕๕ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๑๓ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑.๑ จัดทำกฎบัตรเป็นลายลักษณ์อักษรเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ

๑.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการ มีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไปให้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐของกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดให้ส่วนราชการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการทุกปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยรับตรวจเข้าใจบทบาทหน้าที่ของงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (เอกสารแนบ ๒)

กตส. ได้ดำเนินการตามที่กรมบัญชีกลางเสนอแนะ ดังนี้

๒.๑ การทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรม

๒.๑.๑ กตส. ได้ทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมครั้งล่าสุด เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยได้มีการปรับปรุงแก้ไขในส่วนของคำนิยามและเนื้อหาเพื่อให้เกิดความชัดเจนมากยิ่งขึ้น (เอกสารแนบ ๓)

๒.๑.๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กตส. ได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมแล้ว เห็นว่ากฎบัตรและกรอบคุณธรรมที่ได้มีการแก้ไขปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ชัดเจนและครอบคลุมในส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางปฏิบัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงไม่ได้มีการแก้ไข โดยได้นำเรียน ผอ.สนช. ให้ความเห็นชอบในเรื่องดังกล่าว (รอง ผอ.สนช. รก. ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบและลงนามในกฎบัตรเมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓)

๒.๑.๓ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กตส. ได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมแล้ว ยังคงเห็นว่ากฎบัตรและกรอบคุณธรรมที่ได้จัดทำในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นกรอบอ้างอิง และใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้

๒.๒ กตส. ได้...

๒.๒ กตส. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ สนข. เสร็จเรียบร้อยแล้ว (เอกสารแนบ ๔) สำหรับแผนการตรวจสอบระยะยาว ผอ.สนข. อนุมัติและให้ความเห็นชอบในคราวเดียวกับการเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งครอบคลุมการตรวจสอบตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖ แล้ว (เอกสารแนบ ๕)

๓. ข้อพิจารณา

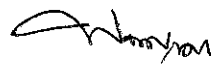
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอ ขอได้โปรด

๓.๑ อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้ หากต้องการให้ดำเนินการตรวจสอบเพิ่มในเรื่องใดขอได้โปรดสั่งการ

๓.๒ ลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๓ ลงนามในหนังสือถึง สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม (สปค.) และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในการจัดส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

๓.๕ ให้ความเห็นชอบนำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ลงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของ สนข. ต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หน.กตส.

เรียน นท.กตส.

- จดบันทึกตามหนังสือในข้อ ๓.๑
- ลงนามแล้วตามข้อ ๓.๒ และ ๓.๓
- เห็นชอบตามข้อ ๓.๕ / ดำเนินการต่อไป



(นายปัญญา ชูพานิช)

ผอ.สนข.

๓๐ กย. ๒๕๖๕

หน.กลุ่ม
จนท.เจ้าของเรื่อง.....
จนท.พิมพ์.....

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลขและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง

๑.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง

๑.๓ เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมและเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ระเบียบ/กฎหมาย

๒.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการคลัง

๒.๒ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๓ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงการคลังอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ แนวทางปฏิบัติที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงกำหนด (ถ้ามี)

๒.๕ แนวทางปฏิบัติที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) กำหนด

๒.๖ ข้อกฎหมายและระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบกิจกรรม และหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกิจกรรม ดังนี้

รายการผูกพันเดิม

๓.๑.๑ ค่าจ้างศึกษาการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมเชื่อมโยงรูปแบบการเดินทางเพื่อเข้าถึงสถานีรถไฟฟ้าและสนามบินในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล กรุงเทพมหานคร (กพข.)

๓.๑.๒ ค่าจ้างศึกษาการจัดทำแผนโลจิสติกส์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการขนส่งสินค้าเชื่อมโยงฐานการผลิตในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) กับประตูการค้าในพื้นที่ภาคใต้ จังหวัดระนอง (สสภ.)

๓.๑.๓ ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนพัฒนาการเดินทางทางน้ำในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลและการเชื่อมต่อการเดินทางรูปแบบอื่น กรุงเทพมหานคร (กจร.)

๓.๑.๔ ค่าจ้าง...

๓.๑.๔ ค่าจ้างศึกษาการพัฒนานวัตกรรมระบบวิเคราะห์ฐานข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data Analytics) เพื่อการขนส่งสินค้าด้วยรถบรรทุก และการเดินทางของคนในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑลระยะที่ ๑ กรุงเทพมหานคร (ศทท.)

๓.๑.๕ ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนการกำกับกับการบริหารจัดการระบบตัวร่วม (สตร.)

๓.๑.๖ ค่าจ้างศึกษาจัดการองค์ความรู้ในการพัฒนาโครงการให้เอกชนร่วมทุนในกิจการของรัฐด้านคมนาคมและโลจิสติกส์ (สผง.)

๓.๑.๗ ค่าจ้างศึกษาบูรณาการรูปแบบการพัฒนาสถานีเปลี่ยนถ่ายและกระจายสินค้าของประเทศเชื่อมการขนส่งสินค้าหลายรูปแบบ และพัฒนาจุดพักรถบรรทุกบนโครงข่ายถนนสายหลักในพื้นที่ กรุงเทพมหานคร ปริมณฑล และพื้นที่ต่อเนื่อง กรุงเทพมหานคร (สผป.)

๓.๑.๘ ค่าจ้างศึกษาจัดทำโมเดลการพัฒนากระบวนเทคโนโลยีเพื่อการบริหารจัดการจราจร กรุงเทพมหานคร (กจร.)

๓.๑.๙ ค่าจ้างศึกษาจัดทำ model การพัฒนาโครงข่ายการคมนาคมในพื้นที่กลุ่มจังหวัด ภาคกลางและภาคใต้เชื่อมโยงกับพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจภายใต้กรอบ GMS เพื่อสนับสนุนการพัฒนา ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว กรุงเทพมหานคร (สสภ.)

๓.๑.๑๐ ค่าจ้างศึกษาสำรวจการเดินทางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (Bangkok Travel Demand Survey) (ศทท.)

๓.๑.๑๑ ค่าจ้างศึกษานโยบายการลดการใช้พลังงานในภาคคมนาคมขนส่งทางบก (สผป.)

๓.๑.๑๒ ค่าจ้างศึกษาการแปลงนโยบายสู่การปฏิบัติแบบบูรณาการด้านคมนาคม และโลจิสติกส์ในระดับภูมิภาคและประเทศ (สผง.)

รายการใหม่

๓.๑.๑๓ ค่าจ้างศึกษาความเหมาะสม ออกแบบเบื้องต้น ประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมและวิเคราะห์รูปแบบโมเดลการพัฒนาการลงทุน (Business Development Model) โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมขนส่งเพื่อพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคใต้เพื่อเชื่อมโยงการขนส่งระหว่างอ่าวไทยและอันดามัน จังหวัดชุมพร (สสภ.)

๓.๑.๑๔ ค่าจ้างศึกษาการแก้ไขปัญหาการจราจรทั้งระบบบนถนนสายหลักในเขต กรุงเทพมหานครและปริมณฑลกรุงเทพมหานคร (กจร.)

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

๓.๒.๑ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือนปีก่อน) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือไม่ เช่น

(๑) มีการอนุมัติเบิกจ่ายจากผู้มีอำนาจเบิกจ่ายก่อนบันทึกรายการในระบบ GFMIS

(๒) มีการกำกับดูแลในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติว่าเป็นไปตามคำสั่งและระเบียบที่กำหนด มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน เช่น ด้านงบประมาณ ด้านการเงิน งานรับและนำส่งเงินคงคลัง ด้านบันทึกรายการในระบบ GFMIS งานด้านบัญชี

(๓) มีการสอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความครบถ้วนของเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่เหมาะสมไม่มีการอนุมัติเบิกจ่ายก่อนการอนุมัติในหลักการ

๓.๒.๒ ตรวจสอบ...

๓.๒.๒ ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) เนื่องจากเป็นการปรับเปลี่ยนการรับ-จ่ายเงินจากเงินสดหรือเช็คเป็นอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการและเกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้โดยให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน การสอบทานการปฏิบัติงาน และการกำกับดูแลผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบของทางราชการ และอาจส่งผลให้หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๓.๒.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง เนื่องจากการปรับปรุงระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่งใหม่ อาจมีความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมดูแลและป้องกันการขาดอายุความการใช้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การบันทึกข้อมูลในระบบงานถูกต้องและครบถ้วน และการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี

๓.๒.๕ ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ในการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด ซึ่งจะทำให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด มีความเหมาะสม สอดคล้องกับความจำเป็น โดยให้ความสำคัญกับการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค การจ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๓.๓ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) การตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าข้อมูลที่ออกมามีความน่าเชื่อถือ และมีความปลอดภัย โดยครอบคลุมเรื่อง ๑) ระบบงาน (Application Systems) ๒) การพัฒนาระบบงาน (System Development) ๓) โครงสร้างองค์กร สถานที่ อุปกรณ์ และสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ (Installation and Facilities) ๔) อื่นๆ

๓.๔ งานอื่นๆ

๓.๔.๑ ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานของหน่วยรับตรวจ

๓.๔.๒ ประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔

๓.๓.๓ รายงานผลการตรวจสอบงบการเงินสวัสดิการประจำปีของ สนข.

๓.๓.๔ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ ตามที่ ค.ต.ป. กำหนด

๓.๓.๕ รายงานการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของ สนข. ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด

๓.๓.๖ เป็นคณะกรรมการและคณะทำงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ผู้มีอำนาจสั่งการมอบหมาย

๓.๓.๗ จัดทำฐานข้อมูลประจำปี

๓.๓.๘ การศึกษา สํารวจ เก็บข้อมูล เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๔. หน่วยรับ...

๔. หน่วยรับตรวจ

- ๔.๑ สำนักบริหารกลาง (สบก.)
- ๔.๒ กองจัดระบบการจราจรทางบก (กจร.)
- ๔.๓ กองพัฒนาระบบการขนส่งและจราจร (กพข.)
- ๔.๔ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศการขนส่งและจราจร (ศทท.)
- ๔.๕ สำนักงานโครงการบริหารจัดการระบบตัวร่วม (สตร.)
- ๔.๖ สำนักแผนความปลอดภัย (สพป.)
- ๔.๗ สำนักแผนงาน (สผง.)
- ๔.๘ สำนักส่งเสริมระบบการขนส่งและจราจรในภูมิภาค (สสภ.)
- ๔.๙ กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.)
- ๔.๑๐ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

๕. วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงไปยังกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ โดยวิเคราะห์จากความเสี่ยง ๕ ด้าน ดังนี้ ๑) ด้านกลยุทธ์ (S) ๒) ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (O) ๓) ด้านการบริหารความรู้ (K) ๔) ด้านการเงิน (F) ๕) ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)

๖. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ - ไม่มี -

(ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายปัญญา ชูพานิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

[illegible]

[illegible]