



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ 3390
วันที่ ๒๕ พย ๒๕๖๔
เวลา 15.06 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๔๕๐๒

ที่ คค ๐๘๑๐/๑๐๐ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

ผอ.สนช. ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดย กตส. ได้จัดส่งแผนการตรวจสอบฯ ให้สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม และแจ้งการเข้าตรวจสอบให้แก่สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบ พร้อมขอให้ความสะดวกและให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบ (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กตส. สปก. ได้มีหนังสือ ที่ คค ๐๒๐๐.๑/ว๗๕๑๒ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ ขอความร่วมมือให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๔ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ ๒)

๒.๒ กตส. ขอเรียนว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบแบ่งออกเป็น ๓ กิจกรรม ผลการดำเนินการตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (๑๐๐ %) โดยได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะเรียนเสนอ ผอ.สนช. พิจารณาให้ความเห็นชอบผลการตรวจสอบ และได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ/นำข้อเสนอแนะไปพิจารณาดำเนินการเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อไป โดยมีรายละเอียดในแต่ละกิจกรรม (เอกสารแนบ ๓) ดังนี้

กิจกรรมสอบทานการดำเนินงาน			ผลการตรวจสอบ
๑.	ตรวจสอบการดำเนินงาน และตรวจสอบการบริหารงานจ้างที่ปรึกษา		
	๑.๑	รายการผูกพันเดิม	
	๑.๑.๑	ค่าจ้างศึกษาโครงการศึกษาจัดทำแผนเร่งด่วนในการบริหารจัดการจราจรเป็นพื้นที่ย่านธุรกิจหลักเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของประเทศ	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๑.๒	ค่าจ้างศึกษาโครงการศึกษาพัฒนาเมืองกับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง (TOD)	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๑.๓	ค่าจ้างศึกษาการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมเชื่อมโยงรูปแบบการเดินทางเพื่อเข้าถึงสถานีรถไฟฟ้าและสนามบินในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๑.๔	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำแผนโลจิสติกส์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการขนส่งสินค้าเชื่อมโยงฐานการผลิตในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) กับประตูการค้าในพื้นที่ภาคใต้ จังหวัดระนอง	ดำเนินการแล้วเสร็จ

กิจกรรมสอบทานการดำเนินงาน			ผลการตรวจสอบ
๑.๑	๑.๑.๕	ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนพัฒนาการเดินทางน้ำในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลและการเชื่อมต่อการเดินทางรูปแบบอื่น กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๑.๖	ค่าจ้างศึกษาการพัฒนาวัตกรรมการระบบวิเคราะห์ฐานข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data Analytics) เพื่อการขนส่งสินค้าด้วยรถบรรทุก และการเดินทางของคนในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ระยะที่ ๑ กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๑.๗	ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนการกำกับกับการบริหารจัดการระบบตัวร่วม	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒	รายการใหม่ ๗ รายการ	
	๑.๒.๑	ค่าจ้างศึกษาจัดการองค์ความรู้ในการพัฒนาโครงการให้เอกชนร่วมทุน ในกิจการของรัฐด้านคมนาคมและโลจิสติกส์	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๒	ค่าจ้างศึกษาบูรณาการรูปแบบการพัฒนาสถานีเปลี่ยนถ่ายและกระจายสินค้าของประเทศ เชื่อมการขนส่งสินค้าหลายรูปแบบ และพัฒนาจุดพักรถบรรทุกบนโครงข่ายถนนสายหลักในพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมณฑล และพื้นที่ต่อเนื่อง กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๓	ค่าจ้างศึกษาจัดทำโมเดลการพัฒนาระบบเทคโนโลยีเพื่อการบริหารจัดการจราจร กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๔	ค่าจ้างศึกษาจัดทำ model การพัฒนาโครงข่ายการคมนาคมในพื้นที่กลุ่มจังหวัดภาคกลางและภาคใต้เชื่อมโยงกับพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจภายใต้กรอบ GMS เพื่อสนับสนุนการพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว กรุงเทพมหานคร	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๕	ค่าจ้างศึกษาสำรวจการเดินทางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (Bangkok Travel Demand Survey)	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๖	ค่าจ้างศึกษานโยบายการลดการใช้พลังงานในภาคคมนาคมขนส่งทางบก	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๑.๒.๗	ค่าจ้างศึกษาการแปลงนโยบายสู่การปฏิบัติแบบบูรณาการด้านคมนาคมและโลจิสติกส์ในระดับภูมิภาคและประเทศ	ดำเนินการแล้วเสร็จ
๒.	ตรวจสอบทางการเงิน และการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน		
	๒.๑	ตรวจสอบความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ได้ปฏิบัติตาม	ดำเนินการแล้วเสร็จ
	๒.๒	ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment)	ดำเนินการแล้วเสร็จ

กิจกรรมสอบทานการดำเนินงาน			ผลการตรวจสอบ
๒.๓	ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง		ดำเนินการแล้วเสร็จ
๒.๔	ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง		ดำเนินการแล้วเสร็จ
๒.๕	ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ในการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการฯ ที่กำหนด		ดำเนินการแล้วเสร็จ
๓.	งานอื่น ๆ		
๓.๑	การประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙		ดำเนินการแล้วเสร็จ
๓.๒	งบสวัสดิการประจำปี ของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร		ดำเนินการแล้วเสร็จ
๓.๓	รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ ตามที่ ค.ต.ป. กำหนด		ดำเนินการแล้วเสร็จ

๒.๓ กตส. ได้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ ๔) และได้ร่างหนังสือถึงปลัดกระทรวงคมนาคมเพื่อรายงานผลการดำเนินงานฯ ในเรื่องดังกล่าว (เอกสารแนบ ๕)

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๑ รับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามข้อ ๒.๒

๓.๒ ลงนามในหนังสือถึงปลัดกระทรวงคมนาคมตามข้อ ๒.๓

๓.๓ เห็นควรแจ้งเวียนให้ รอง ผอ.สนข. ผอ.สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/หน.กพร.

ทราบ

๓.๔ เห็นควรให้นำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ ดังกล่าวลงเผยแพร่ในข้อมูลสารสนเทศของหน่วยงานต่อไป จักขอบคุณยิ่ง

๒ กันยายน ๒๕๖๔

- ทราบตามแผนในข้อ ๓.๑

- คงนามแล้ว

- แจ้งเวียนตามข้อ ๓.๓ และดำเนินการ

ตามข้อ ๓.๔ ต่อไป

(นายปัญญา ขุพานิช)

ผอ.สนข.
๒๙ พ.ย. ๒๕๖๔

(นางสาวพินิจดา เอี่ยมเหม)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
๑. ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และการ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน (Operational Audit) เป็นการสอบทานเอกสาร หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย (งบเดือนปี ๒๕๖๓) ตั้งแต่วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ดังนี้	ดำเนินการแล้วเสร็จตามหนังสือ ที่ คค๐๔๑๐/๓๑ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ดังนี้ ๑. ด้านงบประมาณการเงินและ การควบคุมภายใน ๒ การรับ-จ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ๓. การปฏิบัติงานในระบบงานความ รับผิดชอบและเมตาดาต้า จำนวน ๔ ระบบงาน ได้แก่ งานทางละเมิด งานทางแพ่ง งานการศึกษาฐาน ข้อมูลลูกค้า	การบริหารงบประมาณเป็นไปตามกฎหมายเบิกจ่าย ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด การรับ-จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) และการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้องและมี การควบคุมการใช้ ระบบอย่างเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนด ปัจจุบันไม่มีข้อมูลทั้ง ๔ ระบบงาน จึงไม่มี ฐานข้อมูลลูกค้าในระบบ ไม่มีพื้นที่ต้องเร่งรัดได้แต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบดำเนินการและขึ้นตอนการดำเนินการ เรียบร้อยแล้ว	การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณโดยการเร่งรัดการดำเนินงาน/ เบิกจ่ายตั้งแต่ไตรมาสแรก/ต้นปีงบประมาณ หรือดำเนินการให้การให้แล้วเสร็จตามแผนที่ได้ กำหนดไว้ ไม่พบข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญในการ ตรวจครั้งนี้ไม่พบข้อผิดพลาดที่มี นัยสำคัญในการตรวจครั้งนี้	- -

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานที่รับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
๔. ค่าสาธารณูปโภค ๔.๑ การตั้งงบประมาณ ๔.๒ การควบคุมการใช้ดังนี้ (๑) จัดตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค (๒) แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการห้ามมิให้นำเงินงบประมาณไปจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคในส่วนที่มีได้ใช้ในราชการ ๔.๓ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค	สอดคล้องเหมาะสมและเพียงพอ เป็นไปตามมติ ครม. ดำเนินการเรียบร้อย ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๓ ตั้ง ณ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงานเพื่อควบคุมการใช้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การเบิกจ่ายเงินในบัญชีแยกประเภท จากระบบ GFMS กับทะเบียนคุมค่าสาธารณูปโภค มียอดถูกต้องตรงกัน ไม่สามารถดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ดังนี้ ไตรมาสที่ ๑ จำนวน ๔ รายการ คือ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าไปรษณีย์ และค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ โดยมีสาเหตุจาก (๑) ผู้ให้บริการจัดส่งใบแจ้งหนี้ล่าช้า ไม่เป็นไปตามรอบระยะเวลาการใช้งาน (๒) ผู้รับผิดชอบ	กคส. ได้นำเรียนผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ แจ้งให้ คค. และ สงป. ทราบเป็นรายไตรมาสภายในระยะเวลาที่กำหนด		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
	๔.๓ สถานภาพหนี้สาธารณะ	การเบิกจ่าย (กพส.) มีการใช้จ่ายถูกต้องเร่งดำเนินการ งานจัดจ้างปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้แล้วเสร็จภายในเดือน ต.ค.๒๕๖๒ (๓) ผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่ายติดภารกิจ สำคัญเร่งด่วนในหลายด้าน ไตรมาสที่ ๒ จำนวน ๒ รายการ คือ ค่าไฟฟ้า และค่า โทรศัพท์สำนักงานประจำเดือนมกราคม ทั้งนี้ เนื่องจาก การเบิกจ่ายต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการหรือ ผู้ที่ได้รับมอบอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่ายติดภารกิจ สำคัญเร่งด่วนในหลายด้าน ไตรมาสที่ ๓ ทุกรายการสามารถจ่ายได้ภายในเวลาที่กำหนด ไตรมาสที่ ๔ จำนวน ๒ รายการคือ ค่าโทรศัพท์สำนักงาน (เดือน มิ.ย.และเดือน ก.ค.) และค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ (เดือน มิ.ย. และเดือน ก.ค.) โดยมีสาเหตุจาก (๑) ผู้ให้บริการจัดส่งใบแจ้งหนี้ล่าช้าไม่ไปตามรอบระยะเวลา การใช้งาน (๒) ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่าย (กพส.) มีภารกิจ สำคัญต้องเร่งดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สนข. ไม่สามารถดำเนินการ เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคที่ได้ทันในแต่ละไตรมาส ดังนี้ ไตรมาสที่ ๑ เป็นเงิน ๖๖,๘๘๑.๘๙ บาท (ค่าไฟฟ้า คำนวณประปา ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ค่าโทรศัพท์สำนักงาน และค่าไปรษณีย์)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
๕. งานด้านพัสดุ ๕.๑ การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการ	ไตรมาสที่ ๒ เป็นเงิน ๕๔,๙๒๐.๔๓ บาท (ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์) ไตรมาสที่ ๓ เป็นเงิน ๖๕,๕๒๒.๕๖ บาท (ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ และค่าไปรษณีย์) ไตรมาสที่ ๔ เป็นเงิน ๓๘๓,๐๙๔.๒๕ บาท (ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา และค่าโทรศัพท์สำนักงานของเดือน ก.ย.) (๑) <u>จากรายการความผิดปกติของ สข.</u> <u>ประเด็นที่ตรวจพบ</u> การเบิกจ่ายค่าจ้างรักษาความปลอดภัยล่าช้า โดยนำเอกสารใบแจ้งหนี้พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องของ เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ (ฎ ๓๔๙/๖๓) เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ฎ ๓๕๐/๖๓) และเดือนธันวาคม ๒๕๖๒ (ฎ ๓๕๑/๖๓) มาเบิกจ่ายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ <u>สาเหตุ</u> ผู้รับจ้างจัดส่งใบแจ้งหนี้ล่าช้า	ไตรมาสที่ ๒ เป็นเงิน ๕๔,๙๒๐.๔๓ บาท (ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์) ไตรมาสที่ ๓ เป็นเงิน ๖๕,๕๒๒.๕๖ บาท (ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ และค่าไปรษณีย์) ไตรมาสที่ ๔ เป็นเงิน ๓๘๓,๐๙๔.๒๕ บาท (ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา และค่าโทรศัพท์สำนักงานของเดือน ก.ย.) (๑) <u>จากรายการความผิดปกติของ สข.</u> <u>ประเด็นที่ตรวจพบ</u> การเบิกจ่ายค่าจ้างรักษาความปลอดภัยล่าช้า โดยนำเอกสารใบแจ้งหนี้พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องของ เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ (ฎ ๓๔๙/๖๓) เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ฎ ๓๕๐/๖๓) และเดือนธันวาคม ๒๕๖๒ (ฎ ๓๕๑/๖๓) มาเบิกจ่ายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ <u>สาเหตุ</u> ผู้รับจ้างจัดส่งใบแจ้งหนี้ล่าช้า	ผลกระทบ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าออกไป ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีของส่วนราชการ การขึ้นทักบัญชีค่าใช้จ่ายและบัญชีหนี้สิน ไม่เป็นไปตามงวดงานที่ควรเกิดขึ้นจริง ข้อเสนอแนะ กคส. ได้มีข้อเสนอแนะกรณีดังกล่าว ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๔๑๐/๑๘ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓ ดังนี้ ๑. จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้รับจ้างจัดส่งใบแจ้งหนี้พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยเร็ว โดยกำหนดให้จัดส่งมายัง สข. ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป	ยังไม่ได้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๒) ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบบริหารสำนักงาน อัตโนมัติ (e-Office) ● ประเด็นที่ตรวจพบ กพส. ใช้ระยะเวลาในการขออนุมัติเบิกจ่ายค่าจ้าง สำหรับงวดที่ ๑ และงวดที่ ๒ ค่อนข้างช้า (ญ ๓๔๓ - ๓๔๔/๖๓) โดยมีระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละ ขั้นตอนดังนี้	๒. หากพ้นกำหนดระยะเวลาตามข้อ ๑. แล้วผู้รับจ้างยังไม่ดำเนินการ สบก. (กพส.) ควรโทรศัพท์สอบถามถึงเหตุที่ไม่สามารถ ดำเนินการจัดส่งให้ สบข. ภายในระยะเวลา ที่กำหนดพร้อมให้บันทึกไว้เป็นหลักฐาน และจัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้รับจ้างเร่ง ดำเนินการจัดส่งงบแจ้งหนี้โดยเร็ว ๓. เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดเหตุ ในลักษณะดังกล่าวอีกเห็นควรกำหนด ระยะเวลาการส่งมอบใบแจ้งหนี้ พร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้องไว้ใน TOR ทั้งนี้ เพื่อให้ ผู้เสนอราคารับทราบก่อนการเสนอราคา โดยให้เริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ● สบก. (กพส.) ควรให้ความสำคัญและ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอย่างเคร่งครัด ● ผลกระทบ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าออกไป ทำให้ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตาม มาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีของส่วนราชการ	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบสาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
		- ผู้รับจ้างมีหนังสือส่งมอบงาน งวดที่ ๑ และ งวดที่ ๒ เมื่อวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ (แยกรายงวด) - ลงรับมอบงานสารบรรณวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๒ - คกก. ตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับและลงนามใน ใบตรวจรับพัสดุวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ (๒ วัน) และ มีหนังสือรายงานผลการตรวจรับงานจัดส่งให้ ผอ.สนช. (ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ) วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๓ - กพส. ได้มีหนังสือให้นำเรียน ผอ.สนช. เพื่อขอ อนุมัติเบิกจ่ายวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๓ (๑๗ วันทำการ) - ผอ.สนช. ได้อนุมัติเบิกจ่ายในวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ (๑๐ วันทำการ) ● สาเหตุ ไม่มีกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานในขั้นตอนการ ขออนุมัติเบิกจ่ายของ กพส. และขั้นตอนการอนุมัติ เบิกจ่าย	● ผลกระทบ - ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าออกไป ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไป ตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีของส่วนราชการ	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	ค่าชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานที่รับตรวจสอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๓.๑) ค่าเช่ารถยนต์ประจำตำแหน่ง ผอ.สนช. สำหรับงวดที่ ๕๙ ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ญ ๒๑๐/๖๓) (๓.๒) ค่าเช่ารถยนต์พร้อมพนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๒ คัน สำหรับงวดที่ ๔๒ ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ญ ๒๐๘/๖๓) (๓.๓) ค่าเช่ารถยนต์พร้อมพนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๓ คัน สำหรับงวดที่ ๓๓ ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ญ ๒๐๘/๖๓) โดยมีระยะเวลาในการดำเนินงาน ดังนี้ - ผู้รับจ้างจัดส่งใบแจ้งหนี้ (ทั้ง ๓ ฉบับ) ในวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ - สนช. ลงรับในระบบงานสารบรรณวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ - กพส. ได้มีหนังสือนำเรียน ผอ.สนช. เพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๒ (๕ วันทำการ) - ผอ.สนช. ได้อนุมัติเบิกจ่ายในวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๓ (๖ วันทำการ) ● สาเหตุ ไม่มีกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานในขั้นตอนการขออนุมัติเบิกจ่ายของ กพส.	● ข้อเสนอแนะ เพื่อให้กระบวนกรควบคุมภายในที่ดีเห็นควรให้มีการกำหนดกรอบระยะเวลาในขั้นตอนการขออนุมัติเบิกจ่ายและแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ใน กพส. ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งกรอบระยะเวลาในการอนุมัติเบิกจ่ายด้วย	ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยงานรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
	๕.๒ การจัดซื้อ/จัดจ้างโดยวิธี เฉพาะเจาะจง	(๑) จัดซื้อวัสดุจำนวน ๑๑ รายการ เป็นเงิน ๑๐,๙๗๐.๗๑ บาท ● ประเด็นที่ตรวจพบ กพส. ใช้ระยะเวลาในการขออนุมัติเบิกจ่ายค่อนข้างช้า ดังนี้ - ผู้ขายได้ส่งมอบวัสดุและจัดส่งใบแจ้งหนี้ในวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒. - สนข. ได้รับใบระบบงานสารบรรณวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ - ผู้ตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับและลงนามในใบตรวจรับพัสดุวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ (๑ วัน) - กพส. ได้มีหนังสือโอนสำเนา ผอ.สนข. เพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๒ (๑๑ วันทำการ) - ผอ.สภ.ก.ปรท. ผอ.สนข. อนุมัติเบิกจ่ายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ (๒ วันทำการ) ● สาเหตุ ไม่มีการขอระยะเวลาในการปฏิบัติงานในขั้นตอนการขออนุมัติเบิกจ่ายของ กพส. (๒) จัดจ้างเปลี่ยนแผ่นกระดานไวท์บอร์ดห้องประชุม ผอ.สนข. จำนวน ๑ แผ่น เป็นเงิน ๔,๐๖๖ บาท	● ผลกระทบ - ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าออกไป ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของส่วนราชการ ● ข้อเสนอแนะ เพื่อให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่ดี เห็นควรให้มีการกำหนดกรอบระยะเวลาในขั้นตอนการขออนุมัติเบิกจ่ายและแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ใน กพส. ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งกรอบระยะเวลาในการอนุมัติเบิกจ่ายด้วย	ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจสอบตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
	๕.๓ การจัดทำเอกสารไม่ครบถ้วน หรือไม่สมบูรณ์ หรือไม่สอดคล้องกับ การปฏิบัติ	● <u>ประเด็นที่ตรวจพบ</u> - กพส. ใช้ระยะเวลาในการขออนุมัติเบิกจ่าย ค่อนข้างช้า (ดู ๓๑๖/๖๓) ดังนี้ - ผู้ขายได้มีหนังสือขอขบวนวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓ - ลงรับในระบบงานสารบรรณวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๓ - ผู้ตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับและลงนามในใบตรวจ รับพัสดุวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๓ (๓ วันทำการ) - กพส. ได้มีหนังสือให้นำเรียน ผอ.สนช. เพื่อขอ อนุมัติเบิกจ่ายวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ (๑๕ วันทำการ) - ผอ.สภก. พรท.ผอ.สนช. ได้อนุมัติเบิกจ่ายในวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ (๑ วันทำการ) ● <u>สาเหตุ</u> - ไม่มีกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานในขั้นตอน การขออนุมัติเบิกจ่ายของ กพส.	● <u>ข้อเสนอแนะ</u> - ข้อตรวจพบตามข้อ ๕.๓ นี้ แม้จะไม่ใช่ ข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อ หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่องบประมาณ หรือต่อผลการดำเนินงานอย่างร้ายแรง และได้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ รับทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องแล้ว	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสียหาย/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยงาน/รับตรวจสอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
	๕.๔ การคืนสินหลักประกันสัญญา	(๒) ไม่ได้ติดอกรแสดงในปีใบสั่งจ้าง เป็นการจ้างติดตั้งโทรทัศน์ LED TV แบบติดผนัง จำนวน ๒ เครื่อง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวนเงิน ๘,๑๓๒-ใบสั่งจ้างเลขที่ ๔๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒ (๓) การลงรับในระบบงานสารบรรณ (e-Office) ไม่สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติ กพส. ได้ลงรับเอกสารใบแจ้งหนี้ค่าเช่ารถยนต์ฯ ในระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ก่อนเป็นลำดับแรก(ลงรับวันที่ ๑๐ ก.ย.๒๕๖๒) แล้วจึงส่งให้ฝ่ายบริหารงานทั่วไปลงรับในระบบ e-office (ลงรับวันที่ ๑ ต.ค.๒๕๖๒) ที่ถูกต้องคือ กพส. ต้องจัดส่งใบแจ้งหนี้ให้ ผบพ. ลงรับในระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ก่อนเป็นลำดับแรกแล้ว กพส. จึงลงรับในระบบ e-office เป็นลำดับถัดไป	● ข้อเสนอแนะ ๑. เมื่อสิ้นสุดกระบวนการตามสัญญา และได้คืนหลักประกันสัญญาให้แก่ผู้ให้เช่าเรียบร้อยแล้ว เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ (กพส.) จัดเก็บเอกสารหลักฐานไว้อย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขอ	ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
๕.๕ การเบิกจ่ายตรงผู้ขายผ่านใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างในระบบ GFMS ๕.๖ การเบิก - จ่ายพัสดุ	ดำเนินการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายเป็นไปตามวิธีการหรือขั้นตอนที่กำหนดมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ข้อมูลหลักผู้ขายที่มีอยู่ในระบบมีความเชื่อถือได้การสร้างใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง (PO) เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด หน่วยรับผิดชอบ (กพส.) ยังไม่ได้จัดส่งเอกสารให้ตรวจสอบจึงเป็นเหตุทำให้ไม่สามารถสรุปผลการตรวจสอบได้	๒. ไม่ควรประวิงเวลาในการจัดส่งเอกสารตามที่ กคส. ร้องขอ ๓. จัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน ๔. กคส. ได้มีหนังสือ ที่ ๐๘๑๐/๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๔ แจ้งไปยังสำนัก/กอง/ศูนย์ แจ้งการเข้าตรวจสอบและขอให้อำนวยความสะดวกและความร่วมมือ	๒. ไม่ควรประวิงเวลาในการจัดส่งเอกสารตามที่ กคส. ร้องขอ ๓. จัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน ๔. กคส. ได้มีหนังสือ ที่ ๐๘๑๐/๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๔ แจ้งไปยังสำนัก/กอง/ศูนย์ แจ้งการเข้าตรวจสอบ และขอให้อำนวยความสะดวกและความร่วมมือ	๒. ไม่ควรประวิงเวลาในการจัดส่งเอกสารตามที่ กคส. ร้องขอ ๓. จัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน ๔. กคส. ได้มีหนังสือ ที่ ๐๘๑๐/๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๔ แจ้งไปยังสำนัก/กอง/ศูนย์ แจ้งการเข้าตรวจสอบ และขอให้อำนวยความสะดวกและความร่วมมือ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
	๕.๗ การสำรวจสภาพพัสดุและ การจำหน่ายพัสดุ ๕.๗.๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๕.๗.๒ การจำหน่ายพัสดุ	ได้ดำเนินการระเบียบ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓ คำสั่งที่ ๑๔๔/๒๕๖๓ ลง วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓ ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๒๕๖๓ ผอ.สนช. เรียบร้อยแล้ว ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่หมดความจำเป็นตามรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดูลิ้นปี	● ผลกระทบ ต้นทุนสินทรัพย์ของสนช. ไม่ลดลง ไม่สามารถตัดสินทรัพย์ออกจากทะเบียนครุภัณฑ์และยังคงเป็นการตรวจนับครุภัณฑ์ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ อีกด้วย ● ข้อเสนอแนะ กตส. ได้ตรวจพบกรณีดังกล่าวและมีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติแล้วในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เป็นการตรวจสอบเอกสารของปีงบประมาณ ๒๕๖๑) ในการนี้จึงขอให้ สบก. (กพส.) และผู้เกี่ยวข้อง ให้ความสำคัญและปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ กตส.	ได้ดำเนินการจำหน่ายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
๒. งานจ้างที่ปรึกษา ๒.๑ เป็นการตรวจสอบเอกสารงานจ้างที่ปรึกษาในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ โครงการ	โครงการค่าจ้างศึกษาจัดทำ Model พัฒนาโครงการพัฒนาคมนาคมพื้นที่กลุ่มจังหวัดภาคกลางและภาคใต้เชื่อมโยงกับพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจภาคใต้กรอบ GMS เพื่อสนับสนุนการพัฒนาในด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวกรุงเทพมหานคร	เนื่องจากโครงการดังกล่าวยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ กตส. จึงยังคงให้ความสำคัญและจะติดตามการดำเนินงาน โดยจะรายงานผลการตรวจสอบฯ ให้ทราบต่อไป		
๒.๒ ติดตามงานจ้างที่ปรึกษาจำนวน ๓ โครงการ	๒.๒.๑ โครงการศึกษาการพัฒนานวัตกรรมของระบบวิเคราะห์ฐานข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data Analytics) เพื่อการขนส่งสินค้าด้วยรถบรรทุกและการเดินทางของคนในเขตกรุงเทพมหานคร และ ปริมณฑล ระยะที่ ๑ กรุงเทพมหานคร	• สถานภาพการดำเนินงาน วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ • ผลการตรวจสอบการดำเนินการจัดจ้าง - ปัจจุบันการดำเนินการจัดจ้างได้แล้วเสร็จ ผลการตรวจสอบในภาพรวมปฏิบัติตามได้ครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้องภายใต้การดำเนินงานที่ได้รับการจัดสรรมีความโปร่งใส เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ขอบเขตโดยละเอียดของงาน (TOR) เหมาะสมกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่ระบุเนื้องานเกินที่ความจำเป็น ปรึกษาที่ได้รับบริการคัดเลือกได้เสนอข้อเสนอทางด้านเทคนิคมีความเหมาะสม สอดคล้องกับข้อกำหนดขอบเขตโดยละเอียดของงานและข้อเสนอด้านราคาภายในกรอบวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	• ข้อเสนอแนะ เนื่องจากโครงการดังกล่าวยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ กตส. จึงยังคงให้ความสำคัญและจะติดตามการดำเนินงาน โดยจะรายงานผลการตรวจสอบฯ ให้ทราบต่อไป	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		สัดส่วนของเนื่องงานกับการกำหนดค่าจ้างในแต่ละงวดไม่ชัดเจน ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้างจึงไม่พบข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญในการตรวจครั้งนี้ ๑. การจัดทำสัญญา สนข. ได้จัดทำสัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาการพัฒนา นวัตกรรมของระบบวิเคราะห์ฐานข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data Analytics) เพื่อการขนส่งสินค้าด้วยระบบทุกและการเดินทางของคนในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑลระยะที่ ๑ กรุงเทพมหานครกับจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒน์ สัญญาเลขที่ ๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๔ โดยจะต้องเริ่มลงมือทำงานภายในวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ระยะเวลาดำเนินการ ๑๘ เดือน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๕,๔๐๐,๐๐๐ บาท แบ่งการจ่ายเงินค่าจ้างรวมจำนวน ๖ งวด (งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๕,๑๑๐,๐๐๐ บาท งบประมาณผูกพันปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นเงิน ๒๐,๒๙๐,๐๐๐ บาท		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๒. การบริหารสัญญา ๒.๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการ สนช. ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุและคณะกรรมการพิจารณาผลการดำเนินการ โครงการฯ โดยคำนึงถึงถึงลักษณะหน้าที่และความ รับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.๒ การส่งมอบงานและการมีค่าใช้จ่าย ๒.๒.๑ การส่งมอบงาน ที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานงวดที่ ๑ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ปัจจุบันอยู่ ระหว่างกระบวนการพิจารณาตรวจรับงานของคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ (ยังไม่มีมติรับมอบงาน) ๒.๒.๒ การเบิกจ่ายเงิน สนช. ได้เบิกจ่ายค่าจ้างล่วงหน้า ให้แก่ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๑๒,๓๐๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของวงเงินสุทธิ คงเหลือการเบิกจ่าย อีกจำนวน ๖ งวด (งวดที่ ๑ - ๖) คิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของวงเงินสุทธิตัวรวมทั้งหมด		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
	๒.๒.๒ คำจ้างศึกษาพัฒนาเมือง กับระบบโครงสร้างพื้นฐานด้าน คมนาคมขนส่ง (TOD)	● สถานภาพการดำเนินงาน ณ วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๔ ๑. ผลการตรวจสอบการบริหารสัญญา ๑.๑ การแก้ไขสัญญา ได้จัดทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติม (ครั้งที่ ๑) เรียบร้อยแล้ว สัญญาเลขที่ ๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ ๒. การส่งมอบงานและการเบิกจ่ายเงิน งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ จำนวน ๒ รายการ คือ รายงานฉบับสมบูรณ์ (Final Report) และรายงานทั้งหมดในลักษณะ Digital Report อยู่ในฉบับที่ข้อมูล (DVD) พร้อมคำอธิบายอยู่ในกล่องบรรจุที่เหมาะสมและคงเหลือการเบิกจ่ายอีก ๒ งวด (งวดที่ ๖ - ๗) รวมเป็นเงินสุทธิ ๘๐,๙๙๑,๒๐๖.๒๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๙๒ ของวงเงินสุทธิรวมทั้งหมด ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนมีนาคม ๒๕๖๔ (แต่เดิมคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนตุลาคม ๒๕๖๓) ๓. เหตุที่ทำให้เกิดความล่าช้า เหตุที่ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงานมีสาเหตุหลัก (จากเดิม ๓ สาเหตุหลัก) คือ ๓.๑ การคัดเลือกพื้นที่เบื้องต้นแบบทั้ง ๓ แห่ง ๓.๒ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙	● ข้อเสนอแนะ ๑. เนื่องจากโครงการดังกล่าวยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ กคส. จึงยังคงให้ความสำคัญและจะติดตามการดำเนินงานโดยจะรายงานผลการตรวจสอบฯ ใหทราบต่อไป	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงานของหน่วยรับผิดชอบตามข้อเสนอแนะของ กตส.
		๓.๓ การศึกษาโครงการนี้เป็นเรื่องใหม่ของประเทศไทย ๓.๔ ขอบเขตงานการมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การจัด Market Sounding และการประชาสัมพันธ์ กล่าวคือต้องใช้เวลาในการดำเนินการศึกษาค้นคว้ามาก เนื่องจากโครงการนี้มีผลกระทบต่อการดำเนินชีวิตของประชาชนในพื้นที่ต้นแบบ ถือเป็นเรื่องที่มีความละเอียดอ่อนอย่างมาก จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้มีการมีส่วนร่วมของประชาชนตามกำหนดสัญญาจำนวนหลายครั้ง ๓.๕ สาระของเนื้อหาและเอกสารรายงานในโครงการฯ มีจำนวนมาก ส่งผลทำให้ไม่สามารถจัดประชุมในคราวเดียวกันได้	๒. ได้ตรวจพบว่าเอกสารการแก้ไขสัญญาไม่ได้นำไปใช้รูปเล่ม เนื่องจากเอกสารการแก้ไขสัญญาเป็นเอกสารสำคัญ และเพื่อให้เอกสารที่ใช้ประกอบการทำสัญญา (ต้นฉบับ) ครบถ้วนเป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่เกิดการสูญหายในอนาคต เกิดประโยชน์ในการตรวจสอบหรือเมื่อมีการร้องขอ จึงเห็นควรประสานที่ปรึกษาให้นำสัญญาไปจัดทำสำเนาพร้อมเข้าสู่รูปเล่ม จำนวน ๓ เล่มเป็นอย่างน้อย โดย สปก. เป็นผู้เก็บรักษาดั้งเดิม + สำเนา รวม ๒ เล่ม และมอบให้ กพข. เจ้าของโครงการจำนวน ๑ เล่ม	ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ/ของหน่วยงานรับตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะของ กตส.
	๒.๒.๓ ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนเร่งด่วนในการบริหารจัดการจราจรเป็นพื้นที่ย่านธุรกิจหลักของกรุงเทพฯ มหานครเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของประเทศ	● สถานภาพการดำเนินงาน ณ วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ๑. สบภ. (กพส.) ได้นำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ โดยได้มีบันทึกต่อท้ายรายงานผลคณะกรรมการดำเนินการจ้าง (ที่ คค ๐๘๐๒/๒๓๒ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓) ว่าเนื่องจากเป็นข้อจำกัดของงบประมาณ ประกอบกับงบประมาณรายการดังกล่าวได้ถูกใช้ไปแล้ว จึงเห็นควรยกเลิกการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาจัดทำแผนเร่งด่วนในการบริหารจัดการจราจรเป็นพื้นที่ย่านธุรกิจหลักของกรุงเทพฯ ตามความเห็นเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของประเทศตามความเห็นของคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก โดยดำเนินการตามข้อสงวนสิทธิ์ของขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างในครั้งนี้ (TOR ข้อ ๑๔ ข้อสงวนสิทธิ์ วรรคหนึ่ง กำหนดไว้ว่า “สนช. ขอสงวนสิทธิ์ จะยกเลิกการดำเนินการจ้างครั้งนี้ได้ในทุกขั้นตอนโดยไม่จำกัดแห่งเหตุใดๆ ให้ผู้ยื่นข้อเสนอทราบ และผู้ยื่นข้อเสนอไม่มีสิทธิ์โต้แย้งและเรียกร้องค่าใช้จ่ายหรือค่าเสียหายใด ๆ ทั้งสิ้น ทั้งนี้ ที่ปรึกษาจะก่อหนี้ผูกพันได้ก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติเงินประจำงวดจากสำนักงบประมาณแล้ว (ผอ.สนช. โดยนายพยุษธรรมะ) ได้อนุมัติตามเสนอเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)	● ข้อเสนอแนะ ๑. กรณีใช้ระยะเวลาในการนำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อขออนุมัติยกเลิกการดำเนินการจ้างล่าช้ามากโดยไม่ได้รับเหตุแห่งการดำเนินงานล่าช้า ๑.๑ เพื่อให้ได้ระบบการควบคุมภายในที่ดี เห็นควรให้ สบภ. (กพส.) กำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ๑.๒ สนช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณให้ดำเนินการในการจัดจ้างที่ปรึกษาเป็นประจำทุกปี ประกอบกับมีเจ้าหน้าที่และข้าราชการที่ได้รับการบรรจุเข้ามาปฏิบัติงานที่ สนช. อย่างต่อเนื่อง ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ปรึกษาเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ภายใต้อ.บ.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ระบบที่เกี่ยวข้อ สามารถดำเนินการได้ในระยะเวลาที่เหมาะสม และเป็นการสร้างความรู้ให้เจ้าหน้าที่ สนช. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ จึงเห็นควรให้ สบภ. (กพส.) จัดทำกระบวนการปฏิบัติงาน (Work Manual) ในงานจ้างที่ ปรึกษาครอบคลุมทุกกระบวนการ เช่น กระบวนการ	ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
	● ข้อตรวจพบ ๑. สบก. โดย กพส. ใช้ระยะเวลาในการนำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อขออนุมัติยกเลิกการดำเนินการจ้างล่าช้ามาก (๕๕ วันทำการ) โดยไม่ได้ระบุเหตุแห่งการดำเนินงานล่าช้า มีระยะเวลาในการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน (เอกสารแนบ ๖) ดังนี้ - คณะกรรมการดำเนินการจ้าง ได้จัดส่งรายงานผลการพิจารณาฯ นำเรียนผอ.สนช. (ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่) วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ - กพส. ลงทะเบียนรับวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ - สบก. โดย กพส. นำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อพิจารณายกเลิกการดำเนินการจ้างวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๕๕ วันทำการ) - ผอ.สนช.อนุมัติให้ยกเลิกการดำเนินการจ้างวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๑ วันทำการ) ๒. ไม่พบว่าได้มีการจัดทำประกาศยกเลิกการดำเนินการจ้าง ๓. ไม่พบว่าได้แจ้งผลให้คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ และ กจร. ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการทราบ	ข้อตรวจพบ ๑. สบก. โดย กพส. ใช้ระยะเวลาในการนำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อขออนุมัติยกเลิกการดำเนินการจ้างล่าช้ามาก (๕๕ วันทำการ) โดยไม่ได้ระบุเหตุแห่งการดำเนินงานล่าช้า มีระยะเวลาในการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน (เอกสารแนบ ๖) ดังนี้ - คณะกรรมการดำเนินการจ้าง ได้จัดส่งรายงานผลการพิจารณาฯ นำเรียนผอ.สนช. (ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่) วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ - กพส. ลงทะเบียนรับวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ - สบก. โดย กพส. นำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อพิจารณายกเลิกการดำเนินการจ้างวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๕๕ วันทำการ) - ผอ.สนช.อนุมัติให้ยกเลิกการดำเนินการจ้างวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๑ วันทำการ) ๒. ไม่พบว่าได้มีการจัดทำประกาศยกเลิกการดำเนินการจ้าง ๓. ไม่พบว่าได้แจ้งผลให้คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ และ กจร. ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการทราบ	จัดจ้างที่ปรึกษา การตรวจรับจ้างที่ปรึกษา กระบวนการเบิกจ่าย กระบวนการขยายระยะเวลาการปฏิบัติงานจ้างที่ปรึกษา กระบวนการยกเลิกการดำเนินงานจ้าง เป็นต้น โดยนำเรียนเสนอ ผอ.สนช. ให้ความเห็นชอบ/แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ สนช. ทูกรายทราบต่อไป ๒. กรณีไม่พบว่าได้มีการจัดทำประกาศยกเลิกการดำเนินการจ้าง เนื่องจาก สนช. ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการฯ ในเว็บไซต์ สนช. และเว็บไซต์กรมบัญชีกลางในเรื่องของการประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (เรื่องเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๒) ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑) ซึ่งเป็นกรณีการจัดจ้าง การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด รวมทั้งการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ TOR และราคากลางในเว็บไซต์ สนช. เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ แล้ว โดยแนวทางการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (กพส.) ที่ผ่านมามีพบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยรับตรวจ	

(กพส.) ...

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
			(กฟส.) ได้ขออนุมัติการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายการจัดซื้อวัสดุสำนักงานเป็นจำนวนเงิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ผอ.สนข. ลงนามประกาศ ณ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๐) โดยได้มีการประกาศเผยแพร่ในเว็บไซต์ สนข. ต่อมาในเดือนกันยายน ๒๕๖๑ ได้ประกาศยกเลิกการดำเนินการจัดซื้อรายการดังกล่าว โดยได้ระบุเหตุแห่งการยกเลิกว่า เนื่องจากเปลี่ยนแปลงการจัดซื้อใหม่ (ผอ.สนข. ลงนามประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑) ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติกรณียกเลิกของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปในแนวทางเดียวกัน และเพื่อให้การดำเนินงานจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษาโครงการดังกล่าวครบถ้วน สมบูรณ์ เกิดความโปร่งใส อีกทั้งเพื่อให้ที่ปรึกษาที่เข้ามายื่นข้อเสนอ รวมทั้งบุคคลภายนอกได้รับทราบในเรื่องดังกล่าว จึงเห็นควรดำเนินการดังนี้ ๒.๑ จัดทำประกาศยกเลิกการดำเนินการจัดจ้างฯ	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ขอหน่วยรับตรวจสอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
			๒๒ เผยแพร่ประกาศในเว็บไซต์ สทท. เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง และปิดประกาศใน อาคาร สทท. ๒.๓ หากมีกรณีเช่นนี้เกิดขึ้นอีก ควร ดำเนินการขออนุมัติยกเลิกและจัดทำ ประกาศยกเลิกการดำเนินการจัดจ้าง นำเรียนเสนอ ผอ.สทท. ไว้ในคราวเดียวกัน ทั้งนี้ หากมีเหตุที่เห็นสมควรที่จักไม่ ดำเนินการประกาศยกเลิก ขอให้ระบุเหตุ ดังกล่าวไว้ในหนังสือการขออนุมัติยกเลิก การดำเนินการจัดจ้างไว้ในคราวเดียวกัน ด้วย ๓. กรณีไม่พบว่าได้แจ้งเรื่องดังกล่าว ให้แก่คณะกรรมการดำเนินการจ้าง และ กรณีซึ่งเป็นเจ้าของโครงการทราบ เห็นควรสำเนาแจ้งเรื่องดังกล่าว ให้แก่คณะกรรมการดำเนินการจ้าง และ กจร. ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการทราบโดยเร็ว และ เห็นควรให้มีการจัดเก็บเอกสารหลักฐาน ไว้อย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการ ตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขอ	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการรายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
	<u>ดำเนินการแล้วเสร็จ</u> ตามหนังสือ ที่ คค๐๘๑๐/๓๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และ หนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๓๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เป็นการดำเนินการตรวจสอบการ ดำเนินงานโครงการจ้างที่ปรึกษารวม จำนวน ๑๐ โครงการ	● ความเหมาะสมของโครงการ ๑. ผอ.สนช. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ ร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษาครบองค์ประกอบ โดยได้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของ ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญและมอบอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการ ดำเนินการตามความจำเป็นและเหมาะสมซึ่งชอบด้วยระเบียบแล้ว ๒. คณะกรรมการร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา ได้คำนึงความคุ้มค่าและประสิทธิภาพเป็นสำคัญ โดยได้วิเคราะห์ กำหนดรายละเอียดความต้องการและการและขอบเขต ของการจ้างที่ปรึกษา ชัยกำหนดด้วยความรอบคอบครบถ้วน ครบองค์ประกอบเป็นส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญ ได้แก่ หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา ผลที่คาดว่าจะได้รับการศึกษา คุณสมบัติของการดำเนินการ งบประมาณที่ดำเนินการ คุณสมบัติของที่ปรึกษา หน้าที่และ ความรับผิดชอบของที่ปรึกษา กำหนดการส่งมอบรายงาน การจ่ายเงินค่าจ้าง การจัดประชุม ฝึกอบรม สัมมนาและ ประชุมสัมมนา การบริหารโครงการ เงื่อนไขและคุณสมบัติของ ที่ปรึกษาที่จะ เข้าเป็นคู่สัญญา และข้อสงวนสิทธิ์) เกิดความความ โปร่งใส และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขัน อย่างเป็นธรรม ตรงตามความต้องการและเป็นประโยชน์ แก่ทางราชการ		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๓. ขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) มีความชัดเจน ครบคลุมทั้งในด้านลึกและด้านกว้าง มีความชัดเจน ต่อการประเมินคุณภาพงานของที่ปรึกษา บุคลากรหลัก และจำนวนบุคลากรที่กำหนดสอดคล้องกับปริมาณงาน ระยะเวลาการดำเนินงานสอดคล้องกับปริมาณงานและบุคลากร กำหนดระยะเวลาเนื้องานในการส่งมอบงาน ชัดเจนสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร กำหนดประเด็นต่าง ๆ ที่ที่ปรึกษาจะต้องวิเคราะห์ไว้ อย่างครบองค์ประกอบในส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญ มีความเหมาะสมสอดคล้องตามยุทธศาสตร์กระทรวง คมนาคมภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนพัฒนา เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ แผนงานบูรณา การพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ และ ภายใต้แผนปฏิบัติการด้านคมนาคมระยะที่ ๑ (พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕) ไม่เข้าชื่อกับงานประจำที่มีภารกิจ รับผิดชอบโดยตรง และไม่เข้าชื่อกับโครงการที่ สนข. ได้ดำเนินการแล้ว ๔. กำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่าง เหมาะสมโดยกำหนดให้ที่ ปรึกษาวางแผนและมี รายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ อาทิเช่น แผนการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม แผนการส่งมอบงาน		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเรียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
		รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ ๕. ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยกำหนดให้ที่ปรึกษาต้องดำเนินการจัดประชุม หรือฝึกอบรม หรือสัมมนา เพื่อแนะนำโครงการหรือเพื่อรับฟังความคิดเห็นทั้งจากหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาชนที่เกี่ยวข้อง ๖ กำหนดให้ที่ปรึกษาดำเนินการประชาสัมพันธ์โครงการ เพื่อนำเสนอ/เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของโครงการสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจ และให้มีการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมเมื่อมีสถานการณ์สำคัญ		

● ปัจจัยนำเข้าโครงการ/การใช้ทรัพยากร

๑. สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินโครงการอย่างเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนและส่งผลให้โครงการประสบผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๒. การคัดเลือกรายชื่อที่ปรึกษาได้พิจารณาจากรายชื่อที่ปรึกษาที่ผ่านการพิจารณาจากผู้มีข้อมูลที่ปรึกษากระทรวงการคลัง และผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ ซึ่งที่ปรึกษาที่ได้รับการคัดเลือกได้ยื่นข้อเสนอทางด้านเทคนิคมีการปฏิบัติงานโดยตรงกับงานที่จะจ้าง ๓. ที่ปรึกษาที่ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้ที่มีความพร้อมในการดำเนินการศึกษา อาทิเช่น ด้านวิชาการ จำนวนบุคลากร (บุคลากรหลัก บุคลากรสนับสนุน) อุปกรณ์เทคโนโลยีในการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากรอย่างเพียงพอ อาทิเช่น ความเชี่ยวชาญในงาน วัสดุอุปกรณ์ เงินค่าตอบแทนบุคลากรและรวมถึงค่าจ้างพนักงาน ● การจัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคาากลาง และการคำนวณราคากลาง เป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พ.ร.บ.ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และฉบับอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นไปตามแบบที่คณะกรรมการ ป.ช.ช. กำหนดโดยได้แสดงรายละเอียดค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมไว้ในราคากลาง		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		และได้เผยแพร่ราคากลางครบถ้วนตามที่ ป.ช. กำหนด ซึ่งที่ปรึกษาได้แสดงค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมไว้ใน ข้อเสนอด้านราคาเช่นเดียวกัน ● กระบวนการจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๑. กระบวนการจัดจ้าง ในภาพรวมได้ดำเนินการเป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑.๑ ผอ.สนช. ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจ้างโดยวิธีคัดเลือกครบองค์ประกอบ โดยได้ คำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ ๑.๒ คณะกรรมการดำเนินการจ้างได้ดำเนินการ ตามที่กำหนดไว้ในคำสั่ง และได้รายงานผลการ พิจารณาตามระเบียบที่กำหนดโดยผ่านการพิจารณา ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์จากหัวหน้า เจ้าหน้าที่ (สบก.) ซึ่ง ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบ รายงานผลการพิจารณาและอนุมัติให้สั่งจ้าง โดย ไม่พบว่ามีผู้ทุจริต		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๒. การบริหารพัสดุ ๒.๑ การจัดทำสัญญาใช้แบบฟอร์มตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด กำหนดบทปรับภายในอัตราตามที่ระเบียบกำหนด โดยที่ปรึกษาได้มีหนังสือคำประกันและติดตราสารในสัญญาเรียบร้อยแล้ว ๒.๒ ไม่พบข้อความขัดแย้งระหว่างซื้อการส่งมอบรายงานที่กำหนดไว้ใน TOR กับซื้อการส่งมอบรายงานที่กำหนดไว้ในภาคผนวก ๓ คำจ้างและวิธีการจ่ายค่าจ้าง ๒.๓ การตรวจรับพัสดุเป็นไปตามระเบียบกล่าวคือ ผอ.สนท. ได้มี คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุครบองค์ประกอบ โดยได้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับงานพร้อมจัดทำใบตรวจรับงาน ซึ่ง ผอ.สนท. ได้รับทราบผลการตรวจรับพัสดุ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของผู้มีอำนาจและหัวหน้าส่วนราชการ		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		● <u>ความโปร่งใสและการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</u> มีความโปร่งใสในการดำเนินการจัดจ้างและป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้ ๑. มีการกำหนดเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดจ้าง ได้แก่ ดำเนินการจัดจ้างและการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติตามพร.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการจ้างซึ่งที่ปรึกษาแก่บุคลากรและเจ้าหน้าที่โดยมีหนังสือแจ้งเวียนชักชวนการปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษา ๒. มีกระบวนการพิจารณาการกลั่นกรองโครงการโดย ผอ.สนช. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาความเหมาะสมโครงการจ้างที่ปรึกษาครั้งที่ ๒๐๗/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี ผอ.สนช. เป็นประธาน รอง ผอ.สนช. เป็นรองประธานกรรมการ นว.ชส.ทว./ผอ.สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ หัวหน้ากลุ่ม กตส. ทน.กลุ่ม กพร. เป็นกรรมการ ผอ.สบก. เป็นกรรมการและเลขานุการโดยให้อำนาจหน้าที่ ดังนี้		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		(๑) พิจารณาความเหมาะสมเกี่ยวกับการจ้างที่ ปรึกษา ในชั้นการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีทุกโครงการ (๒) พิจารณาความเหมาะสมเกี่ยวกับการจ้างที่ ปรึกษาตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีทุกโครงการ ดังนี้ (๒.๑) พิจารณาร่างขอเบต ของงานจ้างที่ปรึกษา (๒.๒) หลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกข้อเสนอ (๓) ปฏิบัติงานเช่นใดตามที่ ผอ.สนช. มอบหมาย ๓. เพื่อให้การดำเนินการโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา จ้างและข้อกำหนดขอเบตโดยละเอียดของงานจ้าง ผอ.สนช. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา ผลการดำเนินการ โดยให้ผู้อำนวยการดำเนินการพิจารณา ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อผลการศึกษาแต่ละ ขั้นตอนจนเสร็จสิ้นโครงการ อย่างไรก็ตามพบว่า การดำเนินการจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ โดยมี ผลการดำเนินการจัดจ้างและการบริหารพัสดุใน แต่ละโครงการดังนี้		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเล็งเห็น/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๑) คำจ้างศึกษาจัดทำโมเดลการพัฒนาแบบเทคโนโลยีเพื่อการบริหารจัดการจราจร กรุงเทพมหานคร (กจร.) (๑.๑) การดำเนินการจัดจ้าง สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ๒๕๖๔ แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ สำหรับคำจ้างศึกษาจัดทำโมเดลการพัฒนาแบบเทคโนโลยีเพื่อการบริหารจัดการจราจร กรุงเทพมหานครเป็นเงิน ๑๐,๐๘๘,๕๐๐.๐๐ บาท (สิบล้านแปดหมื่นแปดพันห้าร้อยบาทถ้วน) ได้กำหนดการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกเนื่องจากเห็นว่าโครงการนี้มีความซับซ้อนมาก มีความจำเป็นต้องใช้ที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญสูง โดยได้ดำเนินการจัดจ้างและทำสัญญาว่าจ้างบริษัท เอเซียเอ็นจิเนียริ่ง คอนซัลแต้นส์ จำกัด (มีที่ปรึกษาที่ยื่นข้อเสนอเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นวันที่ ๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๑๐,๐๘๘,๕๐๐.๐๐ บาท (สิบล้านสามหมื่นแปดพันห้าร้อยบาทถ้วน) ซึ่งอยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับ โดยเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๔,๐๓๕,๔๐๐.๐๐ บาท และผูกพันงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นจำนวนเงิน ๖,๐๐๓,๑๐๐.๐๐ บาท		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๘ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ กำหนดบทบาทปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาจ้างทั้งหมด ที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกัน เป็นจำนวนเงิน ๕๐๑,๙๒๕.๐๐ บาท (ห้าแสนหนึ่งพันเก้าร้อยยี่สิบห้าบาทถ้วน) ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาจ้างตามสัญญามอบไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา กำหนดให้มีการจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าร้อยละ ๑๕ เป็นจำนวนเงิน ๑,๕๐๕,๗๗๕.๐๐ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนห้าพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบห้าบาทถ้วน) แบ่งจ่ายเงินค่าจ้างเป็นรายงวดรวมจำนวน ๖ งวดเมื่อที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานและได้รับความเห็นชอบจาก สทช. แล้ว (๑.๒) การส่งมอบงานและการเบิกจ่าย (๑.๒.๑) การส่งมอบงาน การดำเนินงานแล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลา ตามแผนการดำเนินงานโครงการ และเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา โดยที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานงวดที่ ๑ รายงานเบื้องต้น (Inception Report) ให้แก่ สทช. ซึ่ง ผอ.สทช. รับทราบผลการตรวจรับของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและได้อนุมัติเบิกจ่ายค่าจ้างสำหรับงวดดังกล่าวแล้ว (คงเหลืองานงวดที่ ๒ - ๖)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๑.๒.๒) การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด โดย สนข. ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าเป็นเงิน ๑,๕๐๕,๗๗๕.๐๐ บาท และค่าจ้างสำหรับงานงวดที่ ๑ เป็นเงิน ๑,๗๐๖,๕๔๕.๐๐ บาท ให้แก่ที่ปรึกษาเรียบร้อยแล้ว (สถานะการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔) (๒) ค่าจ้างศึกษาการแปลงนโยบายสู่การปฏิบัติแบบบูรณาการด้านคมนาคมและโลจิสติกส์ในระดับภูมิภาคและประเทศ (สผง.) (๒.๑) การดำเนินการจัดจ้าง สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔งบรายจ่ายอื่นสำหรับค่าจ้างศึกษาการแปลงนโยบายสู่การปฏิบัติแบบบูรณาการด้านคมนาคมและโลจิสติกส์ในระดับภูมิภาคเป็นเงิน ๗,๓๒๙,๕๐๐.๐๐ บาท (เจ็ดล้านสามแสนสองหมื่นเก้าพันห้าร้อยบาทถ้วน) ได้กำหนดการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเห็นว่าโครงการนี้มีความซับซ้อนมาก มีความจำเป็นต้องใช้ที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญสูง โดยได้ดำเนินการจัดจ้างและทำสัญญาว่าจ้างมหาวิทยาลัยนเรศวร (มีที่ปรึกษาที่เสนอเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นที่ปรึกษา จำนวน ๒ ราย)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		สัญญาเลขที่ ๒๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๗,๓๒๙,๐๐๐.๐๐ บาท (เจ็ดล้านสามแสนสองหมื่นเก้าพันห้าร้อยบาทถ้วน) ซึ่งอยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร โดยเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๖๖,๐๐๐.๐๐ บาท และผูกพันงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นจำนวนเงิน ๕,๘๖๓,๐๐๐.๐๐ บาท ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๕ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนดพบรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด กำหนดให้มีการจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าร้อยละ ๕๐ เป็นจำนวนเงิน ๓,๖๖๔,๕๐๐.๐๐ บาท (สามล้านหกแสนหกหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) แบ่งจ่ายเงินค่าจ้างเป็นรายงวดรวมจำนวน ๕ งวด เมื่อที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานและได้รับความเห็นชอบจาก สทช. แล้ว (๒.๒) การส่งมอบงานและการเบิกจ่าย (๒.๒.๑) การส่งมอบงาน การดำเนินงานแล้วเสร็จ ตามกรอบระยะเวลา ตามแผนการดำเนินงานโครงการและ เป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาโดยที่ปรึกษาได้ส่งมอบ งานงวดที่ ๑ รายงานเบื้องต้น (Inception Report) ให้แก่ สทช. (คงเหลืองานงวดที่ ๒ - ๕)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
		(๒.๒.๒) การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด โดย สนข. ได้อนุมัติการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าเป็นเงิน ๓,๖๖๔,๕๐๐.๐๐ บาท (สามล้านหกแสนหกหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) โดยได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้า (บางส่วน) เป็นจำนวนเงิน ๑,๕๖๖,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งล้านสี่แสนหกหมื่นบาทถ้วน) ให้แก่ที่ปรึกษาเรียบร้อยแล้ว สำหรับเงินค่าจ้างล่วงหน้าส่วนที่เหลือ เป็นเงิน ๒,๑๙๘,๕๐๐.๐๐ บาท จะดำเนินการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แก่ที่ปรึกษาต่อไป (สถานะการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๓) ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนการกำกับการบริหาร จัดการระบบตัวร่วม (สตร.) (๓.๑) การดำเนินการจัดจ้าง สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ งบรายจ่ายอื่น สำหรับค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนการกำกับการบริหาร จัดการระบบตัวร่วม เป็นเงิน ๓๔,๕๔๒,๐๐๐.๐๐ บาท (สามสิบล้านห้าแสนสี่พันสองพันบาทถ้วน) ได้กำหนด การจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเห็นว่าโครงการนี้ มีความซับซ้อนมากความจำเป็นต้องจ้างที่ปรึกษาที่มี ความเชี่ยวชาญสูงโดยได้ดำเนินการจัดจ้างและทำสัญญา ว่าจ้างบริษัท เอเอ็มพี คอนซัลแตนท์ จำกัด (มีที่ปรึกษาที่ ยื่นข้อเสนอเพื่อ เข้ารับการคัดเลือกเป็นที่ปรึกษา จำนวน ๒ ราย) สัญญาเลขที่ ๑๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เป็นจำนวนเงิน ๓๔,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สามสิบล้านห้าแสนบาทถ้วน) ซึ่งอยู่ภายในวงเงิน งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร โดยเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นจำนวนเงิน ๕,๑๘๑,๓๐๐.๐๐ บาท ผู้กัก ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นเงิน ๖,๙๐๘,๔๐๐.๐๐ บาท และ ผู้กักปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นจำนวนเงิน ๒๒,๔๕๐,๓๐๐.๐๐ บาท ระยะเวลาการดำเนินงาน ๒๐ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๓		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๕ กำหนดบทปรับปรุงเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด ที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกัน เป็นจำนวนเงิน ๑,๗๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งล้านเจ็ดแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามามอบไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา แบ่งจ่ายเงินค่าจ้างเป็นรายงวดรวมจำนวน ๕ งวดเมื่อที่ปรึกษาได้ ส่งมอบงานและได้รับความเห็นชอบจาก สนข. แล้ว ๓.๒ การส่งมอบงานและการเบิกจ่าย ๓.๒.๑ การส่งมอบงาน การดำเนินงานแล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลา ตามแผนการดำเนินงานโครงการ และเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา (ร้อยละ ๗๕) โดยที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานงวดที่ ๑-๕ แล้ว โดยงานงวดที่ ๑-๔ ผอ.สนข. ได้รับทราบผลการตรวจรับของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและได้อนุมัติเบิกจ่ายค่าจ้างเรียบร้อยแล้ว สำหรับงานงวดที่ ๕ ที่ปรึกษาได้ส่งมอบรายงานความก้าวหน้าฉบับที่ ๓ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการตรวจประเมินรายงาน และจะดำเนินการประชุมในเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ต่อไป (คงเหลืองานงวดที่ ๖-๘)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๓.๒.๒ การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด โดย สนข. ได้ดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้างสำหรับงวดที่ ๑ (จำนวนเงิน ๖,๙๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) งวดที่ ๒ (จำนวนเงิน ๙,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท) และงวดที่ ๓ บางส่วน (จำนวนเงิน ๑,๙๓๙,๐๐๐.๐๐ บาท) ให้แก่ที่ปรึกษาเรียบร้อยแล้ว สำหรับค่าจ้างงวดที่ ๓ ส่วนที่เหลือ จำนวนเงิน ๑,๙๑๐,๓๐๗.๐๐ บาท และค่าจ้างงวดที่ ๔ จำนวนเงิน ๓,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จะดำเนินการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แก่ที่ปรึกษาต่อไป (สถานะการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๔. คำจ้างศึกษาบูรณาการรูปแบบการพัฒนาสถานีเปลี่ยนถ่ายและกระจายสินค้าของประเทศไทย เชื่อมการขนส่งสินค้าหลายรูปแบบ และพัฒนาจุดพักรถบรรทุกบนโครงข่ายถนนสายหลักในพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมาณและพื้นที่ต่อเนื่องกรุงเทพมหานคร (สพ.) ๔.๑ การดำเนินการจัดจ้าง สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ งบลงทุน สำหรับคำจ้างศึกษาบูรณาการรูปแบบการพัฒนาสถานีเปลี่ยนถ่ายและกระจายสินค้าของประเทศไทย เชื่อมการขนส่งสินค้าหลายรูปแบบ และพัฒนาจุดพักรถบรรทุกบนโครงข่ายถนนสายหลักในพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมาณและพื้นที่ต่อเนื่องกรุงเทพมหานคร เป็นเงิน ๔๐,๑๘๓,๐๐๐.๐๐ บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นสามพันบาทถ้วน) ปัจจุบันอยู่ระหว่างการตรวจสอบเอกสารจากเจ้าหน้าที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จึงเป็นเหตุทำให้ กตส. ยังไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการจัดจ้างของโครงการดังกล่าวได้ อย่างไรก็ตาม สนข. ได้ดำเนินการจัดจ้างบริษัท ทีเคเอ็น เอ็นจิเนียริง แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด มหาวิทยาลัยเรศวร และบริษัท เอเชียน เอ็นจิเนียริง คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ดำเนินการศึกษา ตาม		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		สัญญาเลขที่ ๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๓๙,๒๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สามสิบก ล้านบาทสองแสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) ซึ่งอยู่ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรโดยเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๑๖,๐๙๗,๒๐๐.๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นจำนวนเงิน ๒๔,๑๙๒,๘๐๐.๐๐ บาท ระยะเวลาดำเนินงาน ๑๖ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ กำหนดบทปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด ที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันเป็นจำนวนเงิน ๑,๙๖๔,๕๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งล้านเก้าแสนหกหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามอบไว้ เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา กำหนดให้มีการจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าร้อยละ ๑๕ เป็นจำนวนเงิน ๕,๘๘๓,๕๐๐ บาท (ห้าล้านแปดแสนเก้าหมื่นสามพันห้าร้อยบาทถ้วน) แบ่งจ่ายเงินค่าจ้างเป็นรายงวด รวมจำนวน ๗ งวด เมื่อที่ปรึกษาได้ส่งมอบงานและได้รับความเห็นชอบจาก สทช. แล้ว		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๕. คำจ้างศึกษาจัดทำแผนโลจิสติกส์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการขนส่งสินค้าเชื่อมโยงฐานการผลิตในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) กับประตูการค้าในพม่าได้ จังหวัดระนอง ๕.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๕.๑.๑ สบข.ได้แต่งตั้ง คกก.ตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างที่ปรึกษา รวม ๒ ครั้ง คือ ครั้งที่ ๑ เลขที่ ๑๒๗/๒๕๖๓ ลง วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ เลขที่ ๒๖/๒๕๖๔ ลง วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ๕.๑.๒ คกก.ดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธี ประกาศเชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้าร่วมการคัดเลือก (หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๕.๓/ว ๑๐๒๑ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๓) และได้ปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว ๕.๑.๓ ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ กลุ่ม บริษัท อินฟรา พัลส์ คอนซัลติ้ง จำกัด ประกอบด้วย ๑) บริษัท อินฟรา พัลส์ คอนซัลติ้ง จำกัด ๒) บริษัท พีเอส เค คอนซัลแทนส์ จำกัด ๓) บริษัท ดีเคเค คอนซัลแทนท์ จำกัด ๔) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับทราบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๕.๑.๔ ได้ประกาศผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเผยแพร่ ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนข. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่าน ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่ กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๕.๑.๕ มีการอนุมัติขยายระยะเวลาการ รายงานผลการพิจารณาให้กับคณะกรรมการดำเนินงาน จ้างที่ปรึกษาเพิ่มเติมจากเดิม เป็น ๖๑ วัน (ตั้งแต่วันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓) ได้ดำเนินการตามมาตรการเร่งรัดการก่อหนี้ ผูกพัน เพื่อให้การคัดเลือกที่ปรึกษามีความเหมาะสม ถูกต้องตามระเบียบ แล้ว ๕.๑.๖ สนข. ได้จ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๓,๒๑๔,๒๕๐ บาท (สาม- ล้านสองแสนหนึ่งหมื่นสี่พันสองร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) เรียบร้อยแล้ว ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๑๔.๕๒ ของวงเงินค่าจ้าง ที่ปรึกษาทั้งหมดตามสัญญา (ฎีกา ๙๕๙-๙๖๑/๖๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้ดำเนินการปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๐ ถูกต้องแล้ว		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.															
		๕.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย ๕.๒.๑ สนข. ได้จ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๓,๒๑๔,๒๙๐ บาท ๕.๒.๒ คกก.ตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ ปรึกษา ได้ดำเนินการตรวจรับงานแล้วถูกต้องครบถ้วน ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา และ สนข. ได้เบิกจ่ายค่าจ้างที่ ปรึกษานี้ไปงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ <table><tr><th>งวดที่</th><th>วันที่</th><th>จำนวนเงิน (บาท)</th></tr><tr><td>งวดที่ ๑</td><td>๒๖ พ.ย. ๖๓</td><td>๓,๖๒๔,๒๓๒- (ฎ. ๙๖-๙๙/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๒ (ส่วนที่ ๑)</td><td>๑๖ มี.ค. ๖๔</td><td>๒,๙๖๑,๙๖๘- (ฎ. ๓๔๖-๓๔๘/๖๔)</td></tr><tr><td>(ส่วนที่ ๒)</td><td>๓๑ มี.ค. ๖๔</td><td>๘๒๑,๘๗๔- (ฎ. ๓๔๔-๓๔๕/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๓</td><td>๑๔ ก.ย. ๖๔</td><td>๔,๗๒๙,๘๐๒.๕๐ (ฎ. ๘๒๐ - ๘๒๓/๖๔)</td></tr></table> คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกคืองวด ๔ - ๕	งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)	งวดที่ ๑	๒๖ พ.ย. ๖๓	๓,๖๒๔,๒๓๒- (ฎ. ๙๖-๙๙/๖๔)	งวดที่ ๒ (ส่วนที่ ๑)	๑๖ มี.ค. ๖๔	๒,๙๖๑,๙๖๘- (ฎ. ๓๔๖-๓๔๘/๖๔)	(ส่วนที่ ๒)	๓๑ มี.ค. ๖๔	๘๒๑,๘๗๔- (ฎ. ๓๔๔-๓๔๕/๖๔)	งวดที่ ๓	๑๔ ก.ย. ๖๔	๔,๗๒๙,๘๐๒.๕๐ (ฎ. ๘๒๐ - ๘๒๓/๖๔)		
งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)																	
งวดที่ ๑	๒๖ พ.ย. ๖๓	๓,๖๒๔,๒๓๒- (ฎ. ๙๖-๙๙/๖๔)																	
งวดที่ ๒ (ส่วนที่ ๑)	๑๖ มี.ค. ๖๔	๒,๙๖๑,๙๖๘- (ฎ. ๓๔๖-๓๔๘/๖๔)																	
(ส่วนที่ ๒)	๓๑ มี.ค. ๖๔	๘๒๑,๘๗๔- (ฎ. ๓๔๔-๓๔๕/๖๔)																	
งวดที่ ๓	๑๔ ก.ย. ๖๔	๔,๗๒๙,๘๐๒.๕๐ (ฎ. ๘๒๐ - ๘๒๓/๖๔)																	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเลื่อม/ผลการพบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๖. โครงการศึกษาการพัฒนาโครงข่ายคมนาคม เชื่อมโยงรูปแบบการเดินทางเพื่อเข้าถึงสถานีรถไฟฟ้า และสนามบินในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล กรุงเทพมหานคร ๖.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๖.๑.๑ สนข. ได้แต่งตั้ง คกก.ตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างที่ปรึกษา เลขที่ ๑๒๔/๒๕๖๓ ตั้ง ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ ๖.๑.๒ การดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาได้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกาศ เชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้าร่วมการคัดเลือก (หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๓.๓/ว ๑๐๑๘ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๓) และได้ปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ ที่ปรึกษา ที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทาง จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่ กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๖.๑.๓ ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ กลุ่ม บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย ๑) บริษัท ทีม คอน ซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ๒) บริษัท เอเชียน เอนจิเนียริง คอนซัลแต้นส์ จำกัด		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๖.๑.๔ ได้ประกาศผู้ชำนงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ โดย เผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนช. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกราย ทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตาม แบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๖.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย ๖.๒.๑ เบิกจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๓,๑๓๖,๗๑๐ บาท (สามล้าน- หนึ่งแสนสามหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสิบบาทถ้วน) เท่ากับ ร้อยละ ๑๕ ของวงเงินค่าจ้างที่ปรึกษาทั้งหมดตาม สัญญา (ฎีกา ๙๓๘-๙๓๙/๖๓) คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ได้ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๐ ถูกต้องแล้ว ๖.๒.๒ การเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ไว้ในสัญญาจากการตรวจสอบหลักฐานมีการเบิกจ่าย ดังนี้		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.															
		<table><tr><th>งวดที่</th><th>วันที่</th><th>จำนวนเงิน (ล้านบาท)</th></tr><tr><td>งวดที่ ๑</td><td>๙ ธ.ค. ๖๓</td><td>๒,๔๘๑,๗๑๓.๕๐ (ฎีกา ๑๒๙-๑๓๐/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๒</td><td>๒๕ ก.พ. ๖๔</td><td>๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๒๘๑-๒๘๒/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๓</td><td>๑๐ มี.ย. ๖๔</td><td>๑,๗๗๗,๔๖๙.- (ฎ. ๖๐๑-๖๐๒/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๔</td><td>๒๒ ก.ย. ๖๔</td><td>๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๘๖๙-๘๗๐/๖๔)</td></tr></table> คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกคืองวด ๕ ถึง งวด ๑๐ ๗. ค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนพัฒนาการเดินทาง ทางน้ำในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑลและ การเชื่อมต่อการเดินทางรูปแบบอื่น กรุงเทพมหานคร ๗.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๗.๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับวัสดุ ในงานจ้างที่ปรึกษา ค่าสั่ง ที่ ๑๒๖/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ ๗.๑.๒ การดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา ได้ปฏิบัติตาม	งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	งวดที่ ๑	๙ ธ.ค. ๖๓	๒,๔๘๑,๗๑๓.๕๐ (ฎีกา ๑๒๙-๑๓๐/๖๔)	งวดที่ ๒	๒๕ ก.พ. ๖๔	๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๒๘๑-๒๘๒/๖๔)	งวดที่ ๓	๑๐ มี.ย. ๖๔	๑,๗๗๗,๔๖๙.- (ฎ. ๖๐๑-๖๐๒/๖๔)	งวดที่ ๔	๒๒ ก.ย. ๖๔	๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๘๖๙-๘๗๐/๖๔)		
งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (ล้านบาท)																	
งวดที่ ๑	๙ ธ.ค. ๖๓	๒,๔๘๑,๗๑๓.๕๐ (ฎีกา ๑๒๙-๑๓๐/๖๔)																	
งวดที่ ๒	๒๕ ก.พ. ๖๔	๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๒๘๑-๒๘๒/๖๔)																	
งวดที่ ๓	๑๐ มี.ย. ๖๔	๑,๗๗๗,๔๖๙.- (ฎ. ๖๐๑-๖๐๒/๖๔)																	
งวดที่ ๔	๒๒ ก.ย. ๖๔	๘๘๘,๗๓๔.๕๐ (ฎ. ๘๖๙-๘๗๐/๖๔)																	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (หนังสือเชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้ารับการคัดเลือก (หนังสือด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๒.๒/ว ๑๐๑๙ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๓) และได้ปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว ๗.๑.๓ ผู้ที่ได้รับคัดเลือกได้แก่ กิจการร่วมค้า WT ประกอบด้วย ๑) บริษัท ทีเคเอ็น เอ็นจิเนียริง แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด ๒) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย โดยศูนย์บริการวิชาการแห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ๓) บริษัทแพลนโปร จำกัด ๔) บริษัท เหมวชิระ จำกัด ๗.๑.๔ ประกาศผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนข. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว ๗.๑.๕ มีการขออนุมัติขยายระยะเวลาการรายงานผลการพิจารณาให้กับคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาเพิ่มเติมจากเดิม เป็น ๓๖ วัน		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๗.๑.๖ มีการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงบุคลากรหลัก จำนวน ๒ ราย ดังนี้ (๑) บุคลากรหลัก ในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านผังเมือง/ผังภาค จาก ผศ.ดร.สฤษฎ์ สบรัมย์ เป็น ผศ.ดร.สุพักตรา สุทธิสุภา ด้วยเหตุบุคลากรรายเดิมลาออกจากการทำงานโครงการฯ ตั้งแต่วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และสามารถปฏิบัติงานแทนได้ตั้งแต่วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป (๒) บุคลากรหลักในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกรรมโยธา/โครงสร้าง/เรือ/ท่อเรือ และเครื่องกลเรือ ๒ จาก นาวาโท เกรียงไกร เตใจเวโรจน์ เป็น นายศิริวัฒน์ จิตติศิลป์ ด้วยเหตุบุคลากรรายเดิมลาออกจากการทำงานโครงการฯ ตั้งแต่วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และสามารถปฏิบัติงานแทนได้ตั้งแต่วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป ๗.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย ๗.๒.๑ การเบิกจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๕,๒๕๓,๖๐๐ บาท (ห้าล้านสองแสนห้าหมื่นสามพันหกร้อยบาทถ้วน) เท่ากับร้อยละ ๑๕ ของวงเงินค่าจ้างที่ปรึกษาทั้งหมดตามสัญญา (ฎีกา ๙๖๓-๙๖๖/๖๓)		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.												
		๗.๒ การเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ในสัญญา ดังนี้ <table><tr><th>งวดที่</th><th>วันที่</th><th>จำนวนเงิน (บาท)</th></tr><tr><td>งวดที่ ๑</td><td>๙ ธ.ค. ๖๓</td><td>๔,๔๑๕,๐๖๐ (ฎีกา ๑๒๓-๑๒๗/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๒</td><td>๑๘ ก.พ. ๖๔</td><td>๒,๙๗๗,๐๔๐ (ฎ. ๒๖๕-๒๖๙/๖๔)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๓</td><td>๒๑ พ.ค. ๖๔</td><td>๒,๙๗๗,๐๔๐ - (ฎ. ๕๓๗-๕๔๑/๖๔)</td></tr></table> คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกคืองวดที่ ๔ - ๕ ๘. ค่าจ้างศึกษานโยบายการลดการใช้พลังงานในภาคคมนาคมขนส่งทางบก ๘.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๘.๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างที่ปรึกษา คำสั่ง ที่๑๑๗/๒๕๖๔ ลง ณ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ ๘.๑.๒ การดำเนินการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ	งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)	งวดที่ ๑	๙ ธ.ค. ๖๓	๔,๔๑๕,๐๖๐ (ฎีกา ๑๒๓-๑๒๗/๖๔)	งวดที่ ๒	๑๘ ก.พ. ๖๔	๒,๙๗๗,๐๔๐ (ฎ. ๒๖๕-๒๖๙/๖๔)	งวดที่ ๓	๒๑ พ.ค. ๖๔	๒,๙๗๗,๐๔๐ - (ฎ. ๕๓๗-๕๔๑/๖๔)		
งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)														
งวดที่ ๑	๙ ธ.ค. ๖๓	๔,๔๑๕,๐๖๐ (ฎีกา ๑๒๓-๑๒๗/๖๔)														
งวดที่ ๒	๑๘ ก.พ. ๖๔	๒,๙๗๗,๐๔๐ (ฎ. ๒๖๕-๒๖๙/๖๔)														
งวดที่ ๓	๒๑ พ.ค. ๖๔	๒,๙๗๗,๐๔๐ - (ฎ. ๕๓๗-๕๔๑/๖๔)														

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกาศเชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้ารับการคัดเลือก (หนังสือ ที่ คค ๐๘๐๗.๔/ว ๘๔๘ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔) และได้เปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ที่ปรึกษาเข้ายื่นข้อเสนอทุกรายการทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๘.๑.๓ ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ บริษัท ฟิเอสเค คอนซัลแตนท์ จำกัด และสำนักงานศูนย์วิจัยและให้คำปรึกษาแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ ๑๖ เดือน ๘.๑.๔ ประกาศผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนข. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายการทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว ๘.๑.๕ เมื่อล่วงพ้นระยะเวลาอุทธรณ์ของผู้มีสิทธิอุทธรณ์ ภายใน ๗ วันทำการ นับจากวันประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและเว็บไซต์ สนข. วันที่ ๑๕ - ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๔ ผลปรากฏว่าไม่มีผู้มีสิทธิอุทธรณ์ยื่นอุทธรณ์เป็นหนังสือลงลายมือชื่อผู้อุทธรณ์มายัง สนข.		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
		๘.๑.๖ เมื่อล่วงพ้นระยะเวลาพอร์ทของ สนข. ได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๑.๓/๑๓๘๘ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ ถึงปลัดกระทรวงคมนาคม เพื่อเสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม พิจารณา อนุมัติขยายระยะเวลาการขอเพิ่มพื้นที่ขุดขุดเพิ่มปริมาณ รายการค่าจ้างศึกษาโครงการฯ จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๕ เป็นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖ กตส. ได้ตรวจสอบแล้วการขอ อนุมัติขยายระยะเวลาการขอเพิ่มพื้นที่ขุดขุดเพิ่มปริมาณ จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕ เป็น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖ ซึ่งเป็นการก่อหนี้ ผูกพันโดยไม่เพิ่มวงเงินและไม่มีการแก้ไขสัญญา ซึ่ง สนข. ได้ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการก่อหนี้ ผูกพันเพิ่มปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ รวค. ได้ พิจารณาอนุมัติเรียบร้อยแล้ว ๘.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ใน สัญญา ดังนี้		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินการ ของหน่วยรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กคส.									
		เบิกค่าจ้างล่วงหน้า จำนวนเงิน ๑,๘๘๙,๗๐๐ บาท (หนึ่งล้านแปดแสนแปดหมื่น-เก้าพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) เมื่อวันที่ ๒ ก.ค. ๒๕๖๔ และ <table><tr><td>งวดที่</td><td>วันที่</td><td>จำนวนเงิน (บาท)</td></tr><tr><td>งวดที่ ๑</td><td>ก.ย. ๒๕๖๔</td><td>๖๓๐,๑๐๐.-</td></tr><tr><td>(บางส่วน)</td><td></td><td>(ภ. ๘๕๔/๖๔)</td></tr></table> ๙. ค่าจ้างศึกษาจัดการองค์ความรู้ในการพัฒนาโครงการให้เอกชนร่วมทุนในกิจการของรัฐ ด้านคมนาคมและโลจิสติกส์ ๙.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๙.๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างที่ปรึกษา ค่าจ้าง ที่ ๑๐๒/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ๙.๑.๒ การดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกาศเชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้ารับการคัดเลือกเป็นที่ปรึกษา (หนังสือ ส่วนที่สี่ที่ คค ๐๘๐๘.๕/ว ๘๒๒ ลงวันที่ ๑	งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)	งวดที่ ๑	ก.ย. ๒๕๖๔	๖๓๐,๑๐๐.-	(บางส่วน)		(ภ. ๘๕๔/๖๔)		
งวดที่	วันที่	จำนวนเงิน (บาท)											
งวดที่ ๑	ก.ย. ๒๕๖๔	๖๓๐,๑๐๐.-											
(บางส่วน)		(ภ. ๘๕๔/๖๔)											

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ความเสีย/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอนี้ของ กคส.
		เมษายน ๒๕๖๔) และได้ปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลาง กำหนดแล้ว ๙.๑.๓ ผู้ที่ได้รับการคัดเลือกเป็นที่ปรึกษา ได้แก่ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง ๙.๑.๔ ได้ประกาศผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอ ราคาเป็นเงินรวมทั้งสิ้น ๗,๘๐๐,๐๐๐ บาท (เจ็ดล้าน- แปดแสนบาทถ้วน) โดยเผยแพร่ในระบบเครือข่าย สารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนข. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่ เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๙.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย สนข. ตกลงจะจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้า ให้แก่ที่ปรึกษา จำนวนเงิน ๓,๘๐๐,๐๐๐ บาท (สาม- ล้านเก้าแสนบาทถ้วน) ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕๐ ของ ค่าจ้างตามสัญญา สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เบิกจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ที่ปรึกษาแล้ว เป็นจำนวนเงิน ๑,๕๖๖,๘๐๐ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนหกหมื่นบาทถ้วน- แปดร้อยยี่สิบแปดบาท) (ฎีกา ๖๕๐/๖๔) ส่วนที่เหลือจะ เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเรียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๑๐. โครงการศึกษาสำรวจการเดินทางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (Bangkok Travel Demand Survey) ๑๐.๑ การดำเนินการจัดจ้าง ๑๐.๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษา คำสั่ง ที่ ๑๑๒/๒๕๖๔ สังกัด วันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ ๑๐.๑.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษา คำสั่ง ที่ ๑๑๒/๒๕๖๔ สังกัด วันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ ๑๐.๑.๓ การดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกาศเชิญชวนให้ยื่นข้อเสนอเข้ารับการคัดเลือก (หนังสือด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๔๓/ว ๘๑๑ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔) และได้เปิดประกาศโดยเปิดเผยแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		๑๐.๑.๔ ผู้ที่ได้รับการคัดเลือกเป็นที่ปรึกษา ได้แก่ กลุ่มบริษัท เอ ๒๑ คอนสตรัคชั่น จำกัด ประกอบด้วย ๑) บริษัท แพลนโปร จำกัด ๒) บริษัท ทราเน็คคอนสตรัค จำกัด ๓) มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ๑๐.๑.๕ ได้ประกาศผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษา ประกาศ ณ วันที่ ๔ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอราคาเป็นเงินรวมทั้งสิ้น ๓๙,๓๕๙,๐๐๐ บาท (สามสิบล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) โดยเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง สนข. และแจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แล้ว ๑๐.๒ การส่งมอบงาน การเบิกจ่าย ๑๐.๒.๑ เบิกจ่ายค่าจ้างล่วงหน้าให้แก่ที่ปรึกษา เป็นจำนวนเงิน ๔,๗๒๓,๐๘๐ บาท (สี่ล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสามพันแปดสิบบาทถ้วน) เท่ากับร้อยละ ๑๒ ของวงเงินค่าจ้างที่ปรึกษาทั้งหมดตามสัญญา (ฎีกา ๖๖๓-๖๖๔/๖๔) ๑๐.๒.๒ การเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษา ในปัจจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ในสัญญาจากการตรวจสอบหลักฐานมีการเบิกจ่ายงวด ๑ เมื่อวันที่ ๒๗ ก.ย. ๖๔ จำนวนเงิน ๓,๔๖๕,๕๕๒ บาท		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสถียร/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
๓. ตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค สนข. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นการรายงานสรุปผล การตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค สนข. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายไตรมาส รวมจำนวน ๓ ไตรมาส ดังนี้	• ไตรมาสที่ ๑ ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๑๐ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๔ โดยมีรายการที่ ตรวจสอบดังนี้ ๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๒.๑ การตั้งคณะกรรมการเพื่อ ติดตาม และรายงานสถานการณ์การใช้ ๒.๒ การแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้ ใช้สาธารณูปโภค ในส่วนที่เป็นการใช้ ในราชการกับที่ไม่ได้ใช้ในราชการ	สนข. ได้จัดทำแผนการใช้สาธารณูปโภค สำหรับ ไตรมาสที่ ๑ - ๒ ไว้เพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่าย สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ได้ดำเนินการแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้ สาธารณูปโภค (ประปาไฟฟ้า) ในส่วนที่เป็นการใช้ใน ราชการกับที่ไม่ได้ใช้ในราชการเรียบร้อยแล้วพร้อมแจ้ง ผู้ประกอบการร้านค้าทราบ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ (วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นเงิน ๑,๑๐๕,๐๙๗.๐๙ บาท คงเหลือ ๒๐๕,๐๐๒.๙๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๓๕ และร้อยละ ๑๕.๖๕		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียหาย/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	ค่าใช้จ่าย/ผลการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบข้อเสนอนี้ของ กตส.
	๒.๔ แผน/ผลการเบิกจ่ายฯ ๒.๕ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในระบบ GFMS ในแต่ละรายการต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน ๑. มีการควบคุมและระบุวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคจากผู้ให้บริการครบถ้วนทุกรายการ ๒. มีค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันเป็นจำนวน ๓๐๓,๘๖๗.๗๘ บาท ๓. มีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการจ่ายชำระให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ได้แก่ ค่าบริการสื่อสาร (เดือน ต.ค.)	๑. ให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็วในครั้งต่อไป และให้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ในการเบิกจ่ายเงิน กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ปฏิบัติให้เป็นไปตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ ที่กำหนดให้ดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สิน	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจงผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับตรวจตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
	๓. การติดตามผลการตรวจสอบ ของงวดก่อน	รายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน (ไตรมาสที่ ๔) พบว่า กรณีที่ ๑ ยังมีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีฯ ในกรณีจ่ายชำระแล้วเสร็จ ภายในวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งหนี้จำนวน ๒ รายการ คือ ค่าโทรศัพท์สำนักงาน และค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ กรณีที่ ๒ หลังจากที่ได้ สบก. ได้ดำเนินการแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคประปาและไฟฟ้าในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีใช้ในราชการเรียบร้อยแล้ว กตส. จะตรวจสอบและรายงานผลการเบิกจ่ายในส่วนของค่าไฟฟ้าและค่านำมาประปาสำหรับมิเตอร์ สบข. ว่าลดลงหรือเพิ่มขึ้นอย่างไร และจากการติดตามผลการดำเนินงาน พบว่า กรณีที่ ๑ ในไตรมาสที่ ๑ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ การเบิกจ่ายทั้งสองรายการ (ค่าโทรศัพท์สำนักงานและค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่) สามารถจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งหนี้		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการ ดำเนินงานของหน่วยงาน ตรวจสอบข้อเสนอแนะของ กตส.
		กรณีที่ ๒ การเบิกจ่ายในส่วนของค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปามีเตอร์ สบข. ลดลงไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับ การเบิกจ่ายค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปาของผู้ประกอบการร้านค้าสวัสดิการ (เริ่มตั้งแต่ไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓) ทั้งนี้เนื่องจาก ผู้ประกอบการร้านค้าสวัสดิการมีเพียงหนึ่งราย ทั้งนี้เนื่องจากผู้ประกอบการร้านค้าสวัสดิการมีเพียงหนึ่งร้านและผู้ส่วนใหญ่เข้ามาปฏิบัติตามภารกิจ ในช่วงวันทำการทำให้การใช้ไฟฟ้าและน้ำของผู้ประกอบการร้านค้าต่างๆ มีจำนวนปริมาณการใช้ที่ไม่มากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนจำนวนเจ้าหน้าที่ สนข. ที่เข้ามาปฏิบัติงาน ทั้งในช่วงวันทำการและวันหยุดราชการ		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจงผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
	● ไตรมาสที่ ๒ ดำเนินการแล้วเสร็จตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๙ ลงวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๔ โดยมีรายการที่ตรวจสอบดังนี้ ๑. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๑.๑ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค	ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นเงิน ๑,๐๐๔,๘๗๒.๓๘ บาท คงเหลือ ๓๐๕,๒๒๗.๖๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๗๐ และร้อยละ ๒๓.๓๐ ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมสำหรับไตรมาสที่ ๑ - ๒ เป็นเงิน ๒,๑๐๙,๙๖๙.๔๗ คงเหลือ ๓,๑๓๑,๖๓๐.๕๓ คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๒๕ และร้อยละ ๕๙.๗๕ มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในระบบ GFMS ในแต่ละรายการต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเรียง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงานของหน่วยรับผิดชอบของ กตส.
	๑.๓ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค ๒. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน	๑. มีการควบคุมและระบุวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคจากผู้ให้บริการครบถ้วนทุกรายการ ๒. มีค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันเป็นจำนวน ๓๖๗,๘๐๘.๖๖ บาท ๓. มีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการจ่ายชำระให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ได้แก่ ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ (เดือน มิ.ย.) ค่าโทรศัพท์สำนักงาน (เดือน พ.ย.) รายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน (ไตรมาสที่ ๑) พบว่า กรณีที่ ๑ ยังมีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีฯ ในกรณีจ่ายชำระแล้วเสร็จ ภายในวันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้จำนวน ๑ รายการ คือ ค่าบริการสื่อสาร	๑. ให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็วในครั้งต่อไป และให้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ในการเบิกจ่ายเงิน กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ปฏิบัติให้เป็นไปตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ ที่กำหนดให้ดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สิน	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสียหาย/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
		กรณีที่ ๒ หลังจากที สบก. ได้ดำเนินการแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคประปาและไฟฟ้าในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีใช้ในราชการเรียบร้อยแล้วพบว่า สนช. ยังไม่ได้รับแจ้งยอดชำระค่าไฟฟ้าในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เนื่องจากกระยะเวลาได้ล่วงเลยมาพอสมควรแล้ว จึงเห็นควรเร่งติดตามผลการชำระสำหรับธันวาคม ๒๕๖๓ เนื่องจากกระยะเวลาได้ล่วงเลยมาพอสมควรแล้ว จึงเห็นควรเร่งติดตามผลการชำระสำหรับเดือนธันวาคม และติดตามการชำระค่าสาธารณูปโภคจากผู้ประกอบการร้านค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยเก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินให้ครบถ้วนทุกเดือน เพื่อจักได้ทราบการใช้พร้อมจัดทำรายละเอียด (เก็บสถิติ) เพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบต่อไป และจากการติดตามผลการดำเนินงาน พบว่า กรณีที่ ๑ ในไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ การเบิกจ่ายค่าบริการสื่อสารสามารถจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ กรณีที่ ๒ สบก. ได้ติดตามผลการชำระการใช้สาธารณูปโภคประปาและไฟฟ้าของผู้ประกอบการร้านค้า โดยการเก็บสำเนาการชำระการจัดทำรายละเอียด (เก็บสถิติ) เรียบร้อยและเป็นปัจจุบันแล้ว		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจงผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
	● ไตรมาสที่ ๓ ดำเนินการแล้วเสร็จตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๕๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ โดยมีรายการที่ตรวจสอบดังนี้ ๑. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๑.๑ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ๑.๒ แผน/ผลการเบิกจ่ายฯ	ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ (วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นเงิน ๑,๑๙๒,๕๗๘.๔๕ บาท คงเหลือ ๑๑๗,๕๒๑.๕๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๐๓ และร้อยละ ๘.๙๗ ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมสำหรับไตรมาสที่ ๑ - ๓ เป็นเงิน ๓,๓๐๒,๕๔๗.๙๒ คงเหลือ ๑,๙๓๘,๐๕๒.๐๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๐๑ และร้อยละ ๓๖.๙๙ มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในระบบ GMIS ในแต่ละรายการต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	ผู้ชี้แจงผลการ ดำเนินงานของหน่วยรับ ตรวจสอบข้อเสนอนี้ ของ กศศ.
	๑.๓ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค ๒. การติดตามผลการตรวจสอบ ของงวดก่อน	๑. มีการควบคุมและระบุวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ค่าสาธารณูปโภคจากผู้ให้บริการครบถ้วนทุกรายการ ๒. มีค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการ เบิกจ่ายได้ทันเป็นจำนวน ๕๕,๐๐๗.๙๗ บาท ๓. มีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการจ่ายชำระ ให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ได้แก่ ค่าโทรศัพท์สำนักงาน (เดือน พ.ค. - มิ.ย.) ค่าไปรษณีย์ (เดือน มิ.ย.) ค่าน้ำประปา (เดือน มิ.ย.) ค่าไฟฟ้า (ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้) รายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน (ไตรมาสที่ ๒) พบว่า ยังมีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการตามเดิ คิมะรัฐมนตรีฯ ในกรณีจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้จำนวน ๒ รายการ คือ	๑. ให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบเร่ง ดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็วในครั้ง ต่อไป และให้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ในการเบิกจ่ายเงิน กำชับให้เจ้าหน้าที่ การเงินและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ เป็นไปตามนัยระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ ที่กำหนดให้ ดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็วอย่างช้า ไม่เกินห้าวันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับ ทรัพย์สิน	

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
		(๑) ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ (เดือน ม.ค.) และ (๒) ค่าโทรศัพท์สำนักงาน (เดือน พ.ย.) เนื่องจากกรอเอกสารการรวบรวมกิจการ โดย บมจ. ทีโอที หมดสภาพจากการเป็นนิติบุคคลโดย บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ เป็นบริษัทที่เกิดจากการควบรวมกิจการ) และจากการติดตามผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ ๓ พบว่า (๑) การเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่สามารถจ่ายชำระได้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ (๒) การเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์สำนักงานงวดเดือน มี.ค. ยังคงไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ เห็นควรให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จโดยเร็วในครั้งต่อไป และให้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด		
๔. การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๗๒ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๔	เป็นการสรุปรายงานผลการปฏิบัติของหน่วยรับผิดชอบตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นำเรียน ผอ.สนช. เพื่อทราบและสั่งการ		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบตาม ข้อเสนอแนะของ กตส.
๕. เงินสวัสดิการภายใน สนข สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓	ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๒ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔	ผลการตรวจสอบในภาพรวมหน่วยรับตรวจ (กบค. และ กทป.) ได้ปฏิบัติตามระเบียบสวัสดิการภายใน สนข. พ.ศ. ๒๕๕๗ และระเบียบว่าด้วยการเงินและการบัญชีของเงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างไรก็ตามพบว่า ๑.๑ การออกใบเสร็จรับเงินสวัสดิการฯ บางรายการได้แก่ ใบเสร็จรับเงินสดในวันครบรอบวันสถาปนา สนข. พบว่าไม่ได้บันทึกบัญชีรับเงินสดขึ้นตอนแรกก่อน แต่ได้บันทึกบัญชีเมื่อนำเงินสดฝากธนาคารคร่าวๆ จึงทำให้การบันทึกบัญชีไม่สอดคล้องกับเอกสารคือใบเสร็จรับเงิน ๑.๒ ไม่พบว่าได้มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเงินสวัสดิการภายใน สนข.๒. ไม่พบว่าได้มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเงินสวัสดิการภายใน สนข. ๑.๓ สำหรับเรื่องการทบทวนปรับปรุงระเบียบสวัสดิการภายใน สนข. ตามข้อเสนอแนะฯ ของ กตส. (หนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๑๙ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) เรื่องรายงานผลการตรวจสอบเงินสวัสดิการภายในของ สนข. สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒) ข้อตรวจพบที่ ๑ ข้อตรวจพบที่ ๒ นั้น กทป. สนข. ได้ทำหนังสือแจ้งว่าอยู่ระหว่างดำเนินการ เพื่อจัดประชุมคณะกรรมการสวัสดิการภายใน สนข.	ควรจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารสวัสดิการฯ ทุกเดือน (เพิ่มเติม) เพื่อเป็นมาตรการควบคุมเงินสด โดยให้นำเงินที่ได้รับในแต่ละวันฝากเข้าธนาคารทุกวัน ทั้งนี้ ให้เริ่มจัดทำในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป	๑. การรับเงินบริจาค (เงินสดและเช็ค) ในวันคล้ายวันสถาปนา สนข. ได้มีการออกใบเสร็จรับเงิน และรวบรวมเงินดังกล่าวฝากธนาคารภายในวันเดียวกัน โดยบันทึกบัญชีในวันดังกล่าวเป็น เงินฝากธนาคารทั้งจำนวน ทั้งนี้ สบก.พิจารณาแล้วเห็นควรให้บันทึกบัญชีรับเงินสดในขั้นตอนแรกก่อน และเมื่อนำฝากธนาคารแล้วให้บันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารในบัญชีเงินฝากธนาคารตามข้อเสนอนี้ของ กตส. และได้กำกับเจ้าหน้าที่การเงินแล้ว ๒. เนื่องจากเงินกองทุนสวัสดิการของ สนข. มีบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ในการฝาก-ถอน

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
				เพียงบัญชีเดียว อีกทั้งในระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ และระเบียบสวัสดิการภายใน สน.ข. ไม่ได้กำหนดให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร กบค. จึงไม่ได้จัดทำงบกระทบยอดดังกล่าวเป็นการเฉพาะ แต่ได้มีการจัดทำงบจ่ายประจำเดือน ซึ่งมีการกระทบยอดเงินฝากธนาคารอยู่ด้วยแล้ว ๓. สำหรับเรื่องการทบทวนปรับปรุงระเบียบสวัสดิการฯ ขณะนี้อยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยจะนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการสวัสดิการภายใน สน.ข. ในโอกาสต่อไป

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กตส.
๖. การประเมินผลการควบคุม ภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตาม พ.ร.บ. วินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙	ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๘ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๔	จากวิเคราะห์พอสรุปได้ว่า สนช. มีโครงสร้างการ ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล		
๗. การประเมินตนเองของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ของ สนช.	ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๘ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓	ผลการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด		
๘. การติดตามผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายในเป็นการติดตามผล การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๑๒ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๔	เป็นการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยการนำเรียน ผอ.สนช. เพื่อทราบและสั่งการ ปัจจุบันยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะฯ		

การตรวจสอบภายใน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินการ/รายการที่ตรวจสอบ	ประเด็นที่ตรวจพบ	ความเสี่ยง/ผลกระทบ ข้อเสนอแนะ	คำชี้แจง/ผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับผิดชอบ ข้อเสนอแนะของ กคส.
๙. รายงานผลการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการตามที่ ค.ต.ป. กำหนด	ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๑ เรื่อง ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๑๔ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	เป็นการให้ข้อมูลในประเด็นการติดตาม ความก้าวหน้าการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. และมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานในสังกัด กระทรวงคมนาคมพิจารณาขอบหมายการดำเนิน โครงการในลักษณะเดียวกับโครงการก่อสร้างศูนย์ เปลี่ยนถ่ายรูปแบบการขนส่งสินค้าเชิงของ ซึ่งมอบหมายให้ สนข. หน่วยงานวิชาการดำเนินการ สำรวจและออกแบบ แต่ทางเทคนิคทั้งการออกแบบ และโครงสร้างควรเป็นหน้าที่ของหน่วยงานเจ้าของ ภารกิจ		