



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๖ พิษณุโลก โทร. ๐-๕๕๓๒-๒๖๗๔ โทรสาร ๐-๕๕๓๒-๒๖๗๕

ที่ กค ๐๔๒๘.๓/๐๔๖

วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การอนุมัติโครงการสอบทานผลการประเมินตนเองและสำรวจข้อมูลความคิดเห็นของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน
ด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสุโขทัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน คลังจังหวัดสุโขทัย

ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัย ที่ สท ๐๐๐๓/๐๐๙๘ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖
ขออนุมัติโครงการสอบทานผลการประเมินตนเองและสำรวจข้อมูลความคิดเห็นของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน
ด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสุโขทัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เพื่อสอบทานแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) อีกทั้ง
ให้ข้อมูล ความรู้ ชี้แจงข้อหาหรือให้แก่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหาร อปท. และรวบรวม
ข้อมูลความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ปัญหา และอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ
ภายในและผู้บริหาร อปท. นั้น

สำนักงานคลังเขต ๖ ได้พิจารณาและอนุมัติโครงการฯ ดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ ขอให้สำนักงานคลัง
จังหวัดสุโขทัยดำเนินการจัดโครงการสอบทานผลการประเมินตนเองและสำรวจข้อมูลความคิดเห็น
ของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสุโขทัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถูกต้องเหมาะสม และถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของทางราชการ
ที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวทิพวรรณ มัดจุปะ)

คลังเขต ๖

**โครงการสอบทานผลการประเมินตนเองและสำรวจข้อมูลความคิดเห็นของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน
ด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสุโขทัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

.....

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ “หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” โดยกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ด้านคุณสมบัติ กำหนดรหัส ๑๓๐๐ การประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๓) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐจัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อให้การดำเนินการ ประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในเป็นไปในแนวทางเดียวกันและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กรมบัญชีกลางได้ออกแนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร ประกอบด้วย ๑) การติดตามผลประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) และ ๒) การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessment) ให้หน่วยงานของรัฐทุกแห่ง ยกเว้นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร) ดำเนินการ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ยกเว้นกรุงเทพมหานคร กรมบัญชีกลางได้กำหนดแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. และแบบ สํารวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท. ให้ดำเนินการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖ และมอบหมายให้สำนักงานคลังจังหวัดสอบทานผลการประเมินตนเองของ อปท. ในลักษณะ นําร่อง โดยกำหนดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้คัดเลือก อปท. จำนวน ๑๐ แห่ง และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้คัดเลือก อปท. ในจังหวัดจำนวน ๒๐ แห่ง แล้วแจ้งผลให้กรมบัญชีกลางทราบต่อไป

สำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัยได้พิจารณาความสำคัญของการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในที่ เป็นผู้ช่วย และเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัย ได้ดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) จังหวัดสุโขทัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. เฉลี่ยอยู่ที่ ระดับเริ่มต้น ดังนั้น เพื่อสอบทานผลการประเมินตนเองของ อปท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ สนับสนุนให้ อปท. ดำเนินงานตรวจสอบภายในได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ซึ่งจะมีผลต่อการประเมินในปีต่อไป ให้ได้ในระดับที่สูงกว่าระดับเริ่มต้น จึงได้จัดทำโครงการสอบทานผลการประเมินตนเองและสำรวจข้อมูล ความคิดเห็นของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสุโขทัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในลักษณะการลงพื้นที่สอบทานผลการประเมินตนเองของ อปท. พร้อมให้ข้อมูล ความรู้ ข้อหารือ และเก็บข้อมูลความเห็น ข้อเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคของผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหาร ของ อปท. ที่มีต่อการปฏิบัติงาน สำหรับประกอบการพิจารณาแนวทางสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในของ อปท. สามารถดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อสอบทานแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ๒.๒ เพื่อให้ข้อมูล ความรู้ ชี้แจงข้อหาหรือให้แก่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหาร อปท.
- ๒.๓ เพื่อรวบรวมข้อมูลความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหาร อปท.

๓. กลุ่มเป้าหมาย

ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๐ แห่ง

๔. ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ - สิงหาคม ๒๕๖๖

๕. สถานที่ดำเนินการ

ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัดสุโขทัย

๖. วิธีการ/กิจกรรม

๖.๑ ขั้นเตรียมการ

๖.๑.๑ ติดตามให้ อปท. ในจังหวัดสุโขทัยจำนวน ๙๑ แห่ง จัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท. ส่งกรมบัญชีกลางภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ผ่านช่องทาง Google forms ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

๖.๑.๒ รวบรวมผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. และคัดเลือก อปท. นำร่องที่จะลงพื้นที่สอบทานผลการประเมินฯ จำนวน ๒๐ แห่ง พร้อมแจ้งรายชื่อ อปท. ที่ได้รับคัดเลือกถึงกรมบัญชีกลางภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

๖.๑.๓ จัดทำแบบสอบถามความคิดเห็นที่มีต่อการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหารของ อปท. และแบบประเมินความพึงพอใจต่อโครงการฯ ของกลุ่มเป้าหมาย และจัดทำกำหนดการลงพื้นที่ที่สอบทานแบบประเมินฯ เสนอคลังจังหวัดสุโขทัยอนุมัติ

๖.๒ ขั้นตอนดำเนินการ

๖.๒.๑ ประสานแจ้งกำหนดการลงพื้นที่กับ อปท. ที่ได้รับการคัดเลือก จำนวน ๒๐ แห่ง ตามข้อ ๖.๑.๒

๖.๒.๒ ลงพื้นที่ไปยัง อปท. ที่คัดเลือก และดำเนินการดังนี้

- (๑) สอบทานข้อมูลตามแบบประเมินฯ ที่ อปท. จัดทำส่งกรมบัญชีกลาง
- (๒) ให้ข้อมูลและแนะนำการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- (๓) สอบถามความคิดเห็นที่มีต่อการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหารของ อปท.

(๔) ให้กลุ่มเป้าหมายประเมินความพึงพอใจต่อโครงการ

๖.๒.๓ จัดทำผลการสอบทานแบบประเมินฯ ราย อปท. ส่งกรมบัญชีกลาง อปท. และสำนักงานคลังเขต ๖

๖.๓ ขั้นสรุปผล

๖.๓.๑ จัดทำรายงานสรุปผลการรวบรวมข้อมูลความคิดเห็นที่มีต่อการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหารของ อปท.

๖.๓.๒ จัดทำรายงานความพึงพอใจของกลุ่มเป้าหมายที่มีต่อโครงการ

๖.๓.๓ จัดทำสรุปผลการดำเนินโครงการเสนอคลังจังหวัดสุโขทัยทราบ
รายละเอียดแผนการดำเนินโครงการตามเอกสารแนบ

๗. งบประมาณดำเนินการ

ค่าใช้จ่ายในโครงการฯ จากงบดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นห้าพันบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในรายการดังนี้

๗.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๗.๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง

(๑) จำนวน ๑ คน ๆ ละ ๑๐ วัน ๆ ละ ๑๓๕ บาท ๑,๓๕๐ บาท

(๒) จำนวน ๔ คน ๆ ละ ๑๐ วัน ๆ ละ ๑๒๐ บาท ๔,๘๐๐ ๖,๑๕๐ บาท

๗.๑.๒ ค่าพาหนะ (น้ำมันเชื้อเพลิง) ๘,๕๐๐ บาท

๗.๒ ค่าใช้จ่ายอื่น ๓๕๐ บาท

รวมทั้งสิ้น

๑๕,๐๐๐ บาท

(หนึ่งหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ทั้งนี้ รายการค่าใช้จ่ายสามารถจ่ายได้ทุกรายการ ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติทั้งโครงการ

๘. หน่วยงานรับผิดชอบ

กลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัย

๙. ตัวชี้วัด/ผลผลิต

๙.๑ มีผลการสอบทานผลแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ อปท. ที่คัดเลือก จำนวน ๒๐ แห่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๙.๒ มีรายงานข้อมูลความคิดเห็นในการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและผู้บริหาร ของ อปท. ที่คัดเลือก ๒๐ แห่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๙.๓ มีผลการประเมินความพึงพอใจต่อโครงการจากกลุ่มเป้าหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

๑๐. ผลลัพธ์/ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑๐.๑ สำนักงานคลังจังหวัดสุโขทัยมีข้อมูลความคิดเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของ อปท. จากผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารในพื้นที่ เพื่อใช้ประกอบการนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของกรมบัญชีกลาง สำหรับพิจารณาพัฒนา หรือกำหนดนโยบายในการดำเนินงานภาพรวม

๑๐.๒ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของ อปท. มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักใน ความสำคัญของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑๐.๓ การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของ อปท. มีความครบถ้วน กระบวนการถูกต้อง เป็นไปตาม แนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร และให้ผลเสีย การประเมินของปีงบประมาณต่อไปสูงขึ้นจากระดับเริ่มต้น

๑๐.๔ มีการขยายผลองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานของ อปท. นำร่องไปสู่ อปท. ข้างเคียง เพื่อปรับระดับ ผลการประเมินในปีงบประมาณต่อไปสูงขึ้นจากระดับเริ่มต้น

.....ผู้เขียนโครงการ

(นางสาวศิริวรรณ ศิริเวช)

นักวิชาการคลังชำนาญการ

.....ผู้เสนอโครงการ

(นางสาววิวรรณ บุณศิริ)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

.....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นางประภาวดี สุคนธมาลัย)

คลังจังหวัดสุโขทัย

.....ผู้อนุมัติโครงการ

(นางสาวทิพวรรณ มัดจุปะ)

คลังเขต ๖

