



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๒๖๐๓-๙๙๑ ต่อ ๖๔๑๒๕, ๖๓๘๓๒

ที่ ปช ๐๐๑๗.๔/

วันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายในสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ และระบบติดตามประเมินผลแผนงาน
โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดได้เข้าดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบติดตามประเมินผลแผนงาน โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด (<http://www.padme.moi.go.th>) ของสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ได้ดำเนินการตรวจสอบตามข้างต้นเสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ งบประมาณของสำนักงานจังหวัด (รหัส ๑๕๐๒) เรื่องการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ปรากฏว่า ไม่มีข้อสังเกตที่เป็นนัยสำคัญ

๒.๒ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบติดตามประเมินผลแผนงาน โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ปรากฏว่า ข้อมูลงบประมาณมีความครบถ้วน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลโครงการตามแผนปฏิบัติการได้ โปรแกรมใช้งานง่าย สะดวก และมีการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลของผู้ใช้งาน

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๗) และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท. ๐๒๑๖/๔๗๒๑ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๕๙ เห็นควรส่งรายงานการตรวจสอบภายในดังกล่าว ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๓.๑ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

๓.๒ สำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวนงนุช ศรีไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

๒๐/๗/๖๐
(นายทวี นริสศิริกุล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

เจ้าหน้าที่
ผู้ร่าง/พิมพ์ ๒๐ ก.ค. ๖๐

-สำเนาฉบับ-

ที่ ปช ๐๐๑๗.๔/ ๑๕๐๒๓

ศาลากลางจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ถนนสละชีพ ปช ๗๗๐๐๐

๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายในสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ และระบบติดตามประเมินผลแผนงาน
โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด

เรียน หัวหน้าสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

อ้างถึง หนังสือจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ที่ ปช ๐๐๑๗.๔ /๑๑๘๙๒ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดได้เข้าตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการ
ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบติดตามประเมินผลแผนงาน โครงการตาม
แผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ของสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ นั้น

บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผลการตรวจสอบ
ปรากฏตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายทวี นริสศิริกุล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

สำนักงานจังหวัด

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๓๒๖๐-๓๙๙๑ ต่อ ๖๓๘๓๒ , ๖๔๑๒๕

โทรสาร ๐-๓๒๖๐-๓๙๙๕

๑๖ ก.ค. ๖๐

ทน.กลุ่ม.....
เจ้าหน้าที่.....
ผู้ร่าง/พิมพ์.....

จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. บทนำ

๑.๑. ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ	สำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
สังกัด	สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย
ชื่อผู้ตรวจรับ	นายธฤต สำราญเวทย์
ตำแหน่ง	หัวหน้าสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๑.๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การเบิกจ่ายเงิน ว่าถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป

๑.๓. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

เอกสารการเบิกจ่ายในเดือนตุลาคม ๒๕๕๙ – มีนาคม ๒๕๖๐ เฉพาะการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล

๑.๔. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๓ – ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๐

๑.๕. วิธีการตรวจสอบ

๑.๕.๑ การตรวจสอบเอกสาร สุ่มตรวจสอบโดยคัดเลือกตัวอย่างแบบหลายขั้นตอน คือ เลือกตรวจสอบในเดือนตุลาคม ๒๕๕๙ – เดือน มีนาคม ๒๕๖๐ โดยแต่ละเดือนจะเลือกตรวจเฉพาะการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป

๑.๕.๒ การทดสอบการบวกเลข

๑.๕.๓ การกระทบยอด

๑.๕.๔ การสอบถามเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินของส่วนราชการ

๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

จากการตรวจสอบเอกสาร การเบิกจ่ายเป็นไปตามแนวทางและหลักเกณฑ์ที่กำหนดของทางราชการ จึงไม่มีข้อสังเกตใดที่เป็นนัยสำคัญ

๒.การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล

จากการตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการและบุคคลในครอบครัว เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และอัตราที่กำหนดของทางราชการ

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

นางสาวนงนุช	ศรีไชย	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด
นางปรีชาติ	พระยาชน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
รายงานการตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

ระบบติดตามประเมินผลแผนงาน โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด
(<http://www.padme.moi.go.th>)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
สังกัด กระทรวงมหาดไทย
ชื่อผู้ตรวจรับ นายธฤต ส้าราญเวทย์
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑.๒.๑ เพื่อตรวจสอบว่าข้อมูลงบประมาณในโปรแกรม PADME มีความครบถ้วน
- ๑.๒.๒ เพื่อตรวจสอบการใช้ประโยชน์ในการติดตามผลการดำเนินโครงการ
- ๑.๒.๓ เพื่อตรวจสอบการเข้าใช้งาน และการเข้าถึงข้อมูล
- ๑.๒.๔ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ ในการปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป

๑.๓ ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ข้อมูลงบประมาณโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งบพัฒนาจังหวัด)

๑.๔ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๓ – ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๐

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ

- ๑.๕.๑ ศึกษาข้อมูลงบประมาณโครงการตามแผนปฏิบัติการของจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
- ๑.๕.๒ การตรวจสอบเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการ โดยวิธีการรวบรวมข้อมูลและหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
 - ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบ
 - สอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๕.๓ ประมวลผลและวิเคราะห์ข้อมูล โดยการรวบรวมข้อมูลจากเอกสารและโปรแกรม PADME / สอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และใช้ดุลยพินิจของผู้ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อนำมาประมวลผลและวิเคราะห์ ในการจัดทำรายงานตรวจสอบ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

๒.๑ ประเด็นข้อมูลงบประมาณมีความครบถ้วน

ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๒.๒/ว ๐๗๒๘ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ กำหนดให้ จังหวัดมีการบันทึกและปรับปรุงข้อมูลโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของจังหวัดในโปรแกรม PADME ทุกวันที่ ๒๕ ของเดือน

/จากการตรวจสอบ...

จากการตรวจสอบพบว่า สำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์และหน่วยงานดำเนินโครงการได้บันทึก/ปรับปรุงข้อมูลและผลการเบิกจ่ายโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในโปรแกรม PADME (ข้อมูล ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๐) เปรียบเทียบกับจำนวนวงเงินจัดสรร และผลการเบิกจ่ายจากข้อมูลผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาครัฐในเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐) มีจำนวนเท่ากัน ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบประมาณ		เปรียบเทียบ (ร้อยละ)	ผลการเบิกจ่าย		เปรียบเทียบ (ร้อยละ)
PADME	GFMIS		PADME	GFMIS	
๒๑๑.๑๘	๒๑๑.๑๘	๑๐๐.๐๐	๑๗๓.๐๕	๑๗๓.๐๕	๑๐๐.๐๐

และจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลในโปรแกรม PADME อย่างน้อยสัปดาห์ละหนึ่งครั้ง ซึ่งสอดคล้องกับกรมบัญชีกลางที่จะสรุปผลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMIS (Government Fiscal Management Information System) ทุกวันศุกร์ จึงทำให้ข้อมูลและผลการดำเนินโครงการมีความเป็นปัจจุบัน

๒.๒ ประเด็นการใช้ประโยชน์ในการติดตามผลการดำเนินโครงการ

ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๒.๒/ว ๑๐๘๑ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๕๙ กำหนดให้จังหวัดใช้โปรแกรม PADME ในการติดตามผลการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด ในที่ประชุมจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

จากการตรวจสอบพบว่า เมื่อข้อมูลในโปรแกรมมีความครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ทำให้สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลโครงการตามแผนปฏิบัติราชการได้ ซึ่งสำนักงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ได้ใช้ข้อมูลจากโปรแกรม PADME (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๐) และข้อมูลจากระบบ GFMIS ของกรมบัญชีกลาง (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๐) ในการติดตามผลการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด ในที่ประชุมจังหวัดประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๐

๒.๓ ประเด็นการเข้าใช้งาน และการเข้าถึงข้อมูล

แนวคิดของโปรแกรม PADME คือ มีความเสถียร ใช้งานง่าย ไม่เป็นภาระต่อผู้ใช้งาน สะดวก ประหยัด และตอบสนองความต้องการของผู้ใช้งานทุกระดับ

จากการตรวจสอบพบว่า โปรแกรม PADME มีคู่มือการใช้งานที่สามารถดาวน์โหลดได้จากหน้าหลักของโปรแกรม การบันทึกข้อมูลทั่วไปของโครงการที่บันทึกในครั้งแรกเพียงครั้งเดียวนำมาใช้ได้ตลอดไป สามารถคัดลอกจากไฟล์ข้อมูลที่มีมาใช้ได้เลย และรองรับการบันทึกข้อมูลได้ทุกประเภท บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงข้อมูลผลการดำเนินโครงการได้ง่ายโดยไม่ต้องมีรหัสผ่าน แต่สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการบันทึกหรือปรับปรุงข้อมูลในโปรแกรม จะได้รับชื่อผู้ใช้งานและรหัสผ่านของแต่ละหน่วยงานโดยเฉพาะ ซึ่งจะต้องใส่ชื่อผู้ใช้งาน

/และรหัสผ่าน...

และรหัสผ่านของแต่ละหน่วยงาน ในการบันทึกหรือปรับปรุงข้อมูลโครงการที่หน่วยงานนั้นๆ เป็นหน่วยดำเนินโครงการทุกครั้ง เพื่อเป็นการป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของผู้ที่ไม่มีสิทธิใช้งาน และทำให้เพิ่มความเชื่อมั่นในคุณภาพของข้อมูลได้มากยิ่งขึ้น

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

นางสาวนงนุช ศรีไชย	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด
นางปาริชาติ พระยาชน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
