

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)

๑. แผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๔ เรื่อง ดังนี้

- ๑.๑ การสอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระหว่าง ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) (ระหว่างวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ - ๓๐ มิถุนายน ๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ
- ๑.๓ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ (ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ
- ๑.๔ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) อยู่ระหว่างตรวจสอบ

๒. ผลการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๑ เรื่อง ดังนี้

- ๒.๑ การสอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑๖ หน่วยงาน สรุปผลการสอบทาน ได้ดังนี้ (รายละเอียดตามตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ)

ตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)

หน่วยรับตรวจ	ผลการสอบทานการควบคุมภายใน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
ทุกกอง/กลุ่มอิสระ	๑. สผ. มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ซึ่งองค์ประกอบทั้ง ๕ ประกอบด้วย - องค์ประกอบสภาพแวดล้อมการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - กิจกรรมการติดตามผล อย่างไรก็ตาม อาจมีบางองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ต้องปรับปรุง คือกระบวนการประเมินความเสี่ยง ควรมีการทบทวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงาน โดยกำหนดปัจจัยและระดับความเสี่ยง ที่ชัดเจนทันต่อสถานการณ์ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม และส่งผลให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป	ควรมีการทบทวนการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดปัจจัยและระดับความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน โดยเชิญผู้มีความรู้ ผู้เชี่ยวชาญ จากกรมบัญชีกลาง มาสร้างความรู้ ความเข้าใจในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม	

ตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)

หน่วยรับตรวจ	ผลการสอบทานการควบคุมภายใน	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	๒. ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานในภาพรวม ความเสี่ยงที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์สรุปได้ดังนี้ - ข้อจำกัดของข้อมูล ในด้านการรวบรวมความถูกต้อง ความครบถ้วน เป็นปัจจุบัน - การสื่อสาร เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ควรเพิ่มเติมการพัฒนาสมรรถนะฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศ รวมทั้งเครื่องมืออุปกรณ์ที่ทันสมัยด้านเทคโนโลยี และการสื่อสาร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ การรวบรวมและการจัดทำฐานข้อมูลด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. ควรทบทวนกลุ่มเป้าหมาย เพื่อเพิ่มช่องทางการและวิธีการสื่อสาร เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เกิดความรู้ ความเข้าใจในการกิจของหน่วยงาน เพิ่มการมีส่วนร่วมเพื่อให้ได้มาซึ่งความร่วมมือ	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

๑. แผนการปฏิบัติงาน/งานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑ แผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๕ เรื่อง ดังนี้

๑.๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑)

๑.๑.๓ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ (ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ

๑.๑.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๑.๑.๕ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระหว่างวันที่ ๑ มกราคม - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ

๑.๒ งานที่ได้รับมอบหมายอื่น: ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้แทน สผ. ดังนี้

๑.๒.๑ คณะกรรมการสวัสดิการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ยังไม่มีการประชุม)

๑.๒.๒ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๓ เรื่อง ดังนี้

๑.๓.๑ การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการจัดการปัญหาที่ดินทำกินโครงการจัดการที่ดินทำกิน

๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

๑.๓.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (หน่วยรับตรวจอยู่ระหว่างการทำหนังสือรายงานผล)

๒. ผลการปฏิบัติงาน

๒.๑ ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบแล้วเสร็จ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๒ เรื่อง ดังนี้

๒.๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๒.๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๒.๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๒ ผลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสรุปผลการเข้าร่วมประชุม ตามรายละเอียดตามรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน (ข้อ ๓)

๒.๓ ผลการติดตามการตรวจสอบ

๒.๓.๑ การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการจัดการปัญหาที่ดินทำกินโครงการจัดการที่ดินทำกิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑	ทุกหน่วยรับ ตรวจ (กอง/ กลุ่มอิสระ)	ตรวจสอบด้าน การเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงิน ของส่วนราชการ ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) กอง/กลุ่มอิสระ	<u>ข้อตรวจพบ</u> จากการตรวจสอบแบบแจ้งข้อมูลการรับ เงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยสอบทานกับรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) พบว่า ผู้มีสิทธิรับเงินกรอก ข้อมูลในแบบแจ้งฯ ส่วนใหญ่ถูกต้อง แต่ยังมีบาง รายการที่ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และยังมีผู้มี สิทธิรับเงินบางรายที่ยังไม่ส่งแบบแจ้งฯ มายัง กคพ.	๑. เห็นควรให้ กคพ. กำชับเจ้าหน้าที่ด้าน การจ่ายเงิน ตรวจสอบแบบแจ้งข้อมูลการรับ เงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ของผู้มีสิทธิรับเงิน กับทะเบียนคุมการโอนเงิน ในระบบคอมพิวเตอร์ ๒. เห็นควรให้ กอง/กลุ่มอิสระ และ บุคคลภายนอกที่มีสิทธิรับเงินปฏิบัติตาม หนังสือเวียนของ กคพ. ตามบันทึกข้อความ ด่วนที่สุดที่ทส ๑๐๐๑.๒/๓๖๕ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑ และบันทึกข้อความที่ ทส ๑๐๐๑.๒/๔๔๔ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ ทุกกอง /กลุ่ม อิสระ ทราบ และดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบ แล้ว

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒	กลุ่มนิติการ (กนต.) และ กลุ่มงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล (กบค.)	ตรวจสอบการใช้ งานระบบงาน ความรับผิดทาง ละเมิดและแพ่ง	ข้อตรวจพบ ๑. <u>การบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดทาง ละเมิดและแพ่ง</u> กลุ่มนิติการ (กนต.) ได้มีการบันทึกข้อมูล ในระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง จำนวน ๑๐ คดี ประกอบด้วย งานรับผิดทางแพ่ง จำนวน ๙ เรื่อง และงานรับผิดทางละเมิด จำนวน ๑ เรื่อง ซึ่งการบันทึกประกอบด้วย ๓ ส่วน คือ ข้อมูลเบื้องต้น, ข้อมูลคู่กรณี และเอกสารแนบ สรุปได้ ดังนี้ ๑.๑ ข้อมูลเบื้องต้น มีการบันทึกข้อมูล เป็นไปตามเอกสารแนบในระบบงานฯ และ บันทึกข้อมูลตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดไว้ ๑.๒ ข้อมูลคู่กรณี ยังไม่ครบถ้วน ขาด การบันทึกข้อมูลบางส่วน ๑.๓ เอกสารแนบ ส่วนใหญ่ยังขาดการ บันทึกรายละเอียดเอกสารในส่วนของการจัดเก็บ	ข้อเสนอแนะ กตภ. เห็นควรให้ กนต. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล เพิ่มเติม ดังนี้ ๑. การบันทึกข้อมูลคู่กรณี ควรบันทึก ข้อมูลเพิ่มเติมตามสำเนาคำฟ้องลงในระบบ เพื่อให้ข้อมูลมีความครบถ้วน ถูกต้อง สามารถ นำข้อมูลไปใช้ในการสืบค้นข้อมูลเบื้องต้นเมื่อ เกิดความเสียหายต่อราชการ ๒. การบันทึกเอกสารแนบ ควรบันทึก ข้อมูลเพิ่มเติม โดยเฉพาะข้อมูลการจัดเก็บเพื่อ ความสะดวกในการค้นหา หรือระบุรายละเอียด ในหมายเหตุ กรณียังไม่มีการจัดเก็บในห้อง จัดเก็บเฉพาะ ทั้งนี้ การจัดเก็บเอกสารควร กำหนดการจัดเก็บให้เหมาะสม เพื่อความ สะดวกในการค้นหา ป้องกันการสูญหายและ รองรับกรณีเพิ่มคดีมีจำนวนมากขึ้น	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ กนต. และ กบค. ทราบและ ดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ทราบแล้ว

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๒. การบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทาง งานการศึกษา กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล (กบค.) ได้ มีการบันทึกข้อมูลในระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ การศึกษา รายละเอียด ประกอบด้วย ข้าราชการ อยู่ระหว่างการปฏิบัติราชการชดใช้ จำนวน ๕ ราย กตภ. ได้ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลใน ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/การศึกษา พบว่า กบค. ได้บันทึกข้อมูลระบบงานการผิดสัญญาเงินทุน/ การศึกษา ครบถ้วนตามเอกสารที่ปรากฏ ๓. <u>ฐานลูกหนี้</u> ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ ไม่ปรากฏ ข้อมูล เนื่องจากไม่พบผู้กระทำผิด	-	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๓	กลุ่มงานคลัง และพัสดุ (กคพ.) สำนักงาน เลขานุการ กรม	ตรวจสอบ การปฏิบัติตาม มาตรการแก้ไข ปัญหาค่า สาธารณูปโภค ค้างชำระ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒/	๑. การเบิกจ่ายเงินชำระหนี้ค่า สาธารณูปโภค กคพ. ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ และมีการจัด ทะเบียนคุมการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคเป็น ปัจจุบัน และ สผ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้าง ชำระ ๒. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค จากการตรวจสอบงบประมาณ ค่า สาธารณูปโภคโดยเปรียบเทียบกับ การเบิกจ่าย จริง ย้อนหลัง ๓ ปีงบประมาณ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙-๒๕๖๑) ผลปรากฏว่า งบประมาณ ค่าสาธารณูปโภคไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย เนื่องจากสำนักงานงบประมาณจัดสรรให้ต่ำกว่าค่า ของงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ซึ่งส่วนต่างค่า สาธารณูปโภคดังกล่าว สผ. ใช้การถัวจ่าย โดย การเบิกจ่ายจากงบดำเนินงานภายใต้แผนงาน ผลิติต งบประมาณเดียวกัน		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
 ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สารอนุรักษ์โคกในหน่วยงาน ตามมติ ครม. วันที่ ๖ มิถุนายน หนังสือ ที่ นร ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ สผ. ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบติดตาม และรายงานสถานภาพการใช้สารอนุรักษ์โคก แต่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านการจัดการพลังงาน ตามคำสั่ง สผ. ๖๔๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ ก.ย. ๒๕๖๑ และคำสั่งคณะทำงานปฏิบัติการประหยัดน้ำ คำสั่ง สผ. ที่ ๖๔๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๑ ซึ่งทำให้ สผ. ยังไม่มีมาตรการหรือแผนในการติดตามดูแล ตรวจสอบการรั่วไหล สิ้นเปลืองหรือควบคุมการใช้สารอนุรักษ์โคก ประเภทอื่น ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์สำนักงาน ค่าบริการไปรษณีย์ เป็นต้น		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๔		งานที่ได้รับ มอบหมายอื่น: - ได้รับมอบหมาย ให้เป็นกรรมการ ติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ของกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ผู้แทนในนาม สผ.	๔. การแยกมิเตอร์การใช้สาธารณูปโภค ในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มิได้ใช้ใน ราชการ สผ. มีการแยกมิเตอร์ไฟฟ้าที่มิได้ใช้ใน ราชการอย่างชัดเจน (ห้องบริการถ่ายเอกสาร) เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ ในวันพฤหัสบดีที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม กองกลาง ชั้น ๔ อาคาร คพ. สรุปผลการประชุม ได้ดังนี้ ๑. ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงฯ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในของกรมให้ กระทรวงฯ ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ (สผ. จัดส่งครบเรียบร้อยแล้วภายในเวลาที่กำหนด)		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๒. ให้ คพ.จัดทำแบบรายงานหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้กับทางกระทรวงการคลังโดยตรง เนื่องจาก คพ. มีการปรับปรุงโครงสร้างองค์กรใหม่ ๓. ทช.จะจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของกรมให้กระทรวงฯ ในวันพุธที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ๔. ให้หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบหลักด้านการควบคุมภายในของแต่ละกรม ดำเนินการต่อไปเหมือนเดิม เพื่อความต่อเนื่องของการรายงานควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงาน ๕. ผู้แทนองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ สันป่างบประมาณ คือ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี จึงมีความแตกต่างกันกับกระทรวง ๖. หลักเกณฑ์การควบคุมภายในใหม่ ของกระทรวงการคลังแจ้งเวียนให้หน่วยงานต่างๆ ล่าช้า จึงทำให้หน่วยงานดำเนินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ใหม่เกิดความล่าช้า		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๗. หน่วยงานในสังกัดกระทรวงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งหมด ๒๔ กิจกรรม แบ่งเป็น ๒ ประเภทหลัก คือ กิจกรรมของภารกิจสำคัญของหน่วยงาน และกิจกรรมการบริหารจัดการ การจัดซื้อจัดจ้าง และงบประมาณ ดังนี้ ๗.๑ สร.ทส.เสนอกิจกรรมงานบริหารทั่วไป (พัสดุ) ๗.๒ สป.ทส. เสนอกิจกรรมงานการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี และระบบติดตามข้อสั่งการของผู้บริหาร ๗.๓ ทธ. เสนอกิจกรรมการตรวจสอบใบสำคัญเบิกจ่าย ๗.๔ ทน. เสนอกิจกรรมการที่ดิน และการยินยอมให้ใช้พื้นที่ในการดำเนินโครงการอนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำ และกิจกรรมการการบริหารจัดการก่อสร้าง		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
 ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๗.๕ ทบ. เสนอกิจกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การเจาะบ่อบาดาล ๗.๖ สส. เสนอกิจกรรมการควบคุม การปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ๗.๗ อส. เสนอกิจกรรม กระบวนการตรวจสอบการนำเข้าส่งออกสัตว์ป่า ให้เป็นไปตามใบอนุญาตของด่านตรวจสัตว์ป่า และกิจกรรมโครงการติดตามแก้ไขปัญหาช้างป่า และสัตว์ป่าที่สร้างผลกระทบต่อราษฎรนอกพื้นที่ อนุรักษ์สัตว์ป่า ๗.๘ สผ.เสนอกิจกรรมการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๗.๙ อสส.เสนอกิจกรรมแผนการ จัดหารายได้ และกิจกรรมแผนการเบิกจ่ายงบ ลงทุน		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๗.๑๐ อสพ. เสนอกิจกรรมรวบรวมพันธุ์พืชที่สำคัญตามแผนการจัดการพันธุ์ไม้มีชีวิต (Living Collection) ,กิจกรรมดูแลรักษาโรคพืชและอนุบาลพันธุ์ไม้ และกิจกรรมจัดเก็บข้อมูลพืชเพิ่มเติมใน BG-BASE ๗.๑๑ ออป. เสนอกิจกรรมโครงการส่งเสริมปลูกป่าเศรษฐกิจเพื่อสร้างอาชีพทางเลือกให้ราษฎรและเอกชน, โครงการส่งเสริมการปลูกไม้เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ๗.๑๒ สพภ. เสนอกิจกรรมแผนงานจัดทำฐานข้อมูลและองค์ความรู้ความหลากหลายทางชีวภาพ เพื่อการปกป้อง คุ่มครอง อนุรักษ์ และการใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ ๗.๑๓ อบก. เสนอกิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑	กองบริหาร จัดการที่ดิน (กบด.)	การดำเนินงาน ตามแผนงาน บูรณาการจัดการ ปัญหาที่ดินทำกิน โครงการจัดการ ที่ดินทำกิน	๗.๑๔ คพ. ไม่ได้จัดส่งกิจกรรม ควบคุมภายใน เนื่องจากปรับโครงสร้างใหม่ ๗.๑๕ ปม. ไม่ได้จัดส่งกิจกรรมการ ควบคุมภายใน เนื่องจากไม่มีความเสี่ยง ๗.๑๖ ทช. ยังไม่ได้จัดส่งกิจกรรมการ ควบคุมภายใน ข้อตรวจพบ ๑. การจัดสรรงบประมาณเบิกแทนกัน ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย ๒. โครงการไม่มีการกำหนดตัวชี้วัด วิธีการวัดผลการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อ ประเมินผลการดำเนินงาน ๓. การจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายสำหรับการดำเนินโครงการจัดการที่ดินทำกิน ให้ชุมชน ตามนโยบายรัฐบาลฯ ยังจัดเก็บไม่ ครบถ้วน เรียบร้อย	ข้อเสนอแนะ ๑.๑ ทบทวนหลักเกณฑ์/แผนการจัดสรร งบประมาณให้ผู้เบิกแทน ๑.๒ ทบทวนขั้นตอน ระยะเวลาในการ จัดสรรงบประมาณให้ผู้เบิกแทน ๑.๓ ควรกำหนดเงื่อนไขและระยะเวลา ในการส่งคืนเงินงบประมาณเบิกแทน ๒.๑ ควรให้มีการกำหนดตัวชี้วัดที่เป็น รูปธรรม และกำหนดวิธีการประเมินผลการ ดำเนินงานโดยใช้แบบสอบถามออนไลน์ในการ จัดเก็บข้อมูลและประเมินผลการดำเนินงาน	กบด. ได้ รายงานผลการ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ ตามบันทึก ข้อความที่ ทส ๑๐๐๖.๔/๔๗๔ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๒

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒	กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม (กบก.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานของ กองทุน สิ่งแวดล้อม	ข้อตรวจพบ ๑. ผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนของ กองทุนสิ่งแวดล้อมในเรื่องการจัดสรรเงินยังไม่ เป็นไปตามแผนการจัดสรร ๒. รายรับลดลงอาจส่งผลให้สถานภาพ เงินกองทุนสิ่งแวดล้อมขาดสภาพคล่อง ๓. ไม่สามารถจัดเก็บเงินจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในการเก็บค่าบริการหรือ ค่าบริการที่จัดเก็บได้จากการดำเนินงานของระบบ บำบัดน้ำเสียรวม หรือระบบกำจัดของเสียรวม	๓.๑ ควรให้มีการจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการ การเบิกจ่ายเงินไว้ในรูปแบบไฟล์ดิจิทัล พร้อม ทั้งจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผน การติดตาม ประเมินผล การประมาณการงบประมาณใน การดำเนินงาน และเพื่อความสะดวกในการ ตรวจสอบ ๑. ทบทวน ปรับปรุงหลักเกณฑ์และ เงื่อนไข เพื่อเพิ่มแรงจูงใจให้ภาคเอกชนมาขอ เงินกองทุนสิ่งแวดล้อม ๒. ปรับปรุง เพิ่มเติม ช่องทางเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ๓. จัดทำแผนการจัดหาเงินเข้ากองทุน หมุนเวียน หรือหาแหล่งรายได้อื่นเพิ่มเติม ๔. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ เร่งดำเนินการประกาศคณะกรรมการ สิ่งแวดล้อม เรื่อง อัตราค่าบริการบำบัดน้ำเสีย	กบก.ได้รายงาน ผลการ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ ตามบันทึก ข้อความที่ ทส ๑๐๐๕.๕/๑๙๑ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
 ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			ของส่วนราชการได้ครบทุกโครงการ	และค่าบริการกำจัดขยะมูลฝอย ให้ครบทุกพื้นที่ ๕. กำหนดเป็นหลักเกณฑ์ แนวทางหรือข้อตกลง เพื่อกำหนดบทลงโทษในกรณีไม่นำส่งค่าบริการและค่าปรับในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำเสียรวมหรือระบบกำจัดของเสียตามอัตราส่วนที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด ๖. ติดตาม ทวงถาม การนำส่งค่าบริการและค่าปรับในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำเสียรวมหรือระบบกำจัดของเสียตามอัตราส่วนที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการจัดเก็บค่าจัดเก็บค่าบริการหรือค่าปรับที่จัดเก็บได้จากการดำเนินงานของระบบบำบัดน้ำเสียรวม หรือระบบกำจัดของเสียรวม ประจำปี หรือรายไตรมาส	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

๑. แผนการปฏิบัติงาน/งานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑ แผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๕ เรื่อง ดังนี้

- ๑.๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี ในเรื่องลูกหนี้เงินยืมราชการ (ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒)
- ๑.๑.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ (ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒)
- ๑.๑.๓ ตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน – ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ
- ๑.๑.๔ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระหว่างวันที่ ๑ มกราคม – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างตรวจสอบ
- ๑.๑.๕ ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานแผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัด (ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม – ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๒) อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

๑.๒ งานที่ได้รับมอบหมายอื่น: ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้แทน สผ. ดังนี้

- ๑.๒.๑ คณะกรรมการสวัสดิการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๒.๒ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ยังไม่มีการประชุม)

๑.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๑ เรื่อง ดังนี้

- ๑.๓.๑ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒. ผลการปฏิบัติงาน

๒.๑ ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบแล้วเสร็จ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๒ เรื่อง ดังนี้

๒.๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี ในเรื่องลูกหนี้เงินยืมราชการ

๒.๑.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ

๒.๒ ผลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการสวัสดิการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สรุปผลการเข้าร่วมประชุม ตามรายละเอียดตามรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน (ข้อ ๒.๒)

๒.๓ ผลการติดตามการตรวจสอบ

การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ข้อ ๒.๓)

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๑	ทุกหน่วยรับ ตรวจ (กอง/ กลุ่มอิสระ)	ตรวจสอบด้าน การเงิน และบัญชี ในเรื่อง ลูกหนี้เงิน ยืมราชการ	ข้อตรวจพบ จากการสุ่มตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม ราชการการส่งใช้คืนเงินยืมราชการ จำนวน ๓๙๙ เรื่อง แยกเป็นค่าใช้จ่ายในการประชุม/อบรม/ สัมมนา จำนวน ๓๒๗ เรื่อง เป็นเงิน ๖,๒๔๔,๕๕๕ บาท ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการ จำนวน ๕๘ เรื่อง เป็นเงิน ๙๕๔,๗๙๐ บาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆ จำนวน ๘ เรื่อง เป็นเงิน ๑๒๑,๗๖๖ บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๗,๓๒๑,๑๕๑ บาท ส่งใช้คืนเป็นใบสำคัญ ๖,๖๐๘,๕๙๒.๗๘ บาท หรือคิดเป็นร้อยละ ๙๐.๒๗ ส่งใช้คืนเป็นเงิน สดจำนวน ๗๑๒,๕๕๘.๒๒ บาท หรือคิดเป็นร้อยละ ๙.๗๓ เงินยืมราชการส่วนใหญ่เป็นตามระเบียบ ระยะเวลาในการส่งใช้เงินยืมเป็นไปตามระเบียบ ยกเว้นบางรายการ ที่ยังพบว่าการส่งใช้เงินยืม เป็นเงินสดมากกว่าร้อยละ ๒๐ และบางรายการ ไม่ระบุเหตุผลในการส่งใช้	ข้อเสนอแนะ กลุ่มงานคลังและพัสดุ ได้แจ้งเวียนแนว ทางการเบิกจ่ายยืม ตามบันทึกข้อความ กคพ. ข้อความที่ ทส ๑๐๐๑.๒/๕๔๘ ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทาง ปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินจากคลัง เห็นควรให้กอง และกลุ่มอิสระ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะการส่งใช้คืนเงินยืม และการระบุ เหตุผลในกรณีมีการคืนเงิน	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ ทุกกอง /กลุ่ม อิสระ ทราบ และถือปฏิบัติ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๒	กลุ่มงานคลัง และพัสดุ (กคพ.) สำนักงาน เลขานุการ กรม	ตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การจัดหาพัสดุ	ข้อตรวจพบ การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียด ดังนี้ ๑. จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จากการสุ่มตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างส่วนใหญ่เป็นตามระเบียบ มีเพียงบางส่วน ที่ต้องมีการทบทวน และแก้ไข ประกอบด้วย ๑.๑ การจัดทำประกาศ และเอกสาร ประกวดราคา มีข้อควรทบทวนในการระบุความ ต้องการให้ชัดเจนในข้อ ๓.๒ ส่วนที่ ๒ ๑.๒ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ พิจารณาผลการประกวดราคา มีบางรายการที่ ลงลายมือ ชื่อกำกับในเอกสารประกอบการพิจารณาข้อเสนอของผู้ ยื่นเสนอราคาไม่ครบถ้วน	ข้อเสนอแนะ ๑. การจัดทำประกาศและเอกสาร ประกวดราคา เห็นควรให้ระบุความต้องการให้ ชัดเจนเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันระหว่าง สผ. และผู้เสนอราคา ดังนี้ หากต้องการ ทั้งหมดควรระบุคำว่า<u>และ</u> , หากต้องการอย่าง ใดอย่างหนึ่งควรระบุคำว่า<u>หรือ</u> ในข้อ ๓.๒ ส่วนที่ ๒ และข้อ ๔.๔ ๒. เห็นควรให้คณะกรรมการพิจารณา ผลการประกวดราคาฯ ลงลายมือชื่อในเอกสาร ของผู้ยื่นเสนอราคาให้ครบถ้วน เพื่อเป็นการ ยืนยันว่าคณะกรรมการได้ดำเนินการ ตรวจสอบเอกสารไว้ถูกต้องแล้ว ๓. เห็นควรให้มีการจัดทำใบสั่งซื้อ/สั่ง จ้าง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ โดยยึดหลักจากระบบ e-GP เป็นหลัก เพื่อลด ขั้นตอนการทำงาน เกิดความชัดเจน และ	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ กคพ. ทราบ และดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๒. จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ตามเอกสารที่ผู้ตรวจ ส่วนใหญ่ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด มีเพียง บางรายการที่มีการจัดทำซ้ำซ้อน โดยบาง รายการมีการจัดพิมพ์เอกสารขึ้นเองและจัดพิมพ์ จากระบบ e- GP ๓. ข้อตรวจพบ ที่ควรดำเนินการเพื่อ เป็นการควบคุมและป้องกันความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้น ๓.๑ การตรวจสอบคุณสมบัติผู้เสนอ ราคาในข้อกำหนดและขอบเขตการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากในปัจจุบัน ระบบ e-GP ยังไม่ สามารถเชื่อมต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อทำการตรวจสอบคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้ ๑) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย ๒) ไม่อยู่ระหว่างเลิกกิจการ	ประหยัดทรัพยากร ๔. เห็นควรให้มีการตรวจสอบ คุณสมบัติผู้เสนอราคาในข้อกำหนดและ ขอบเขตการจัดซื้อจัดจ้าง หัวข้อต่อไปนี้ ๑) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย ๒) ไม่อยู่ระหว่างเลิกกิจการ ปัจจุบันการตรวจสอบคุณสมบัติดังกล่าว สามารถใช้เพียงเลขประจำตัวผู้เสียภาษีดำเนิน ตรวจสอบผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและปรี้นเอกสารแนบเป็น หลักฐานการตรวจสอบ ดังนี้ ๑) ตรวจสอบบุคคลล้มละลาย ตรวจสอบ ได้เว็บไซต์กรมบังคับคดี www.led.go.th ช่องทาง e-service หัวข้อ ระบบสอบถาม สถานะคดี สอบถามข้อมูล บุคคลล้มละลาย ๒) ตรวจสอบสถานะการดำเนินกิจการ	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
				ตรวจสอบได้จากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า www.dbd.go.th ช่องทางบริการออนไลน์ หัวข้อ การบริการข้อมูลธุรกิจ- Data Warehouse+คลังข้อมูลธุรกิจ ๕. เห็นควรให้มีการตรวจสอบยืนยันความถูกต้องของหนังสือค้าประกันและหนังสือรับรองผลงาน จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความเสียหายในกรณีสินค้า หรือบริการ มีความชำรุดบกพร่อง หรือเอกสารเท็จ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๒		งานที่ได้รับ มอบหมายอื่น: ได้รับมอบหมายให้ เป็นกรรมการใน คณะกรรมการ สวัสดิการกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการสวัสดิการ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้อง ประชุมกองกลาง ชั้น ๔ อาคารกรมควบคุม มลพิษ สรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้ ๑. ยอดเงินคงเหลือในบัญชีจำนวนทั้งสิ้น ๒,๑๙๖,๔๗๗.๑๕ บาท ๒. สงเคราะห์เจ้าหน้าที่เสียชีวิตที่ หน่วยงานแจ้งขอรับความช่วยเหลือ จำนวน ๘ ราย ดังนี้ ๒.๑ นายวัง คำเสียง พนักงานจ้างเหมา TOR กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๒.๒ นายไพศาล พัฒทุม ลูกจ้างประจำ ตำแหน่งพนักงานพิทักษ์ป่า ระดับ ส ๒ กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๒.๓ นายรักจิต ใจตรง พนักงานราชการ ตำแหน่งพนักงานพิทักษ์ป่า กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๒.๔ นายภูวดล นิโครธานนท์ พนักงานราชการ ตำแหน่งกะลาสี กรมทรัพยากรทางทะเล และชายฝั่ง จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๒.๕ นายจรัญ พรหมดี พนักงานราชการ ตำแหน่งท้ายเรือ กรมทรัพยากรทางทะเลและ ชายฝั่ง จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๒.๖ นายปกรณ์ ปีกะฐิน พนักงานราชการ ตำแหน่งพนักงานพิทักษ์ป่า กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๒.๗ นายมานพ กาละสุข พนักงานราชการ ตำแหน่งพนักงานพิทักษ์ป่า กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			๒.๘ นางน้อย ไปเร็ว พนักงานราชการ ตำแหน่งคนงาน กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ๓. การหาเงินรายได้เข้ากองทุนสวัสดิการ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้ หรือหน่วยงานให้จัดส่งเงินรายได้ที่เป็นกองทุน สวัสดิการของกรมเข้าสมทบกองทุนสวัสดิการ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดังนี้ ๓.๑ กรมทรัพยากรน้ำ จำนวน ๓๐๐,๐๐๐ บาท ๓.๒ กรมทรัพยากรทางทะเลและ ชายฝั่ง จำนวน ๑๕๐,๐๐๐ บาท ๓.๓ กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช จำนวน ๓๐๐,๐๐๐ บาท		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องการตรวจสอบ/งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๓	กองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม (กตป.)	ติดตามผลติดตามการตรวจสอบตรวจสอบการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การสอบทานสิทธิการใช้งานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน ๒. แผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติ อันอาจมีผลกระทบต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร (IT Contingency Plan) ยังไม่ครอบคลุมการป้องกันภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้น ๓. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามแผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติ อันอาจมีผลกระทบต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร (IT Contingency Plan) ไม่เป็นปัจจุบัน ๔. การสำรวจความพึงพอใจการใช้ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ และการใช้อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ผลลัพธ์ที่ได้จากการสำรวจฯ อาจไม่สะท้อนปัญหา อุปสรรค และแนวทาง	๑. เห็นควรให้กองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม กำหนดแนวทางในการแจ้งยกเลิกสิทธิการใช้งานระบบฯ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำผิดความผิดเกี่ยวกับ พ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ ๒. เห็นควรให้มีการติดตั้งกล่องวงจรปิดเพื่อบันทึกความผิดปกติภายในห้องเซิร์ฟเวอร์ และติดตั้งเครื่องดับจับควันไฟภายในห้องเซิร์ฟเวอร์ เพื่อให้มีการแจ้งเตือนก่อนมีเหตุไฟไหม้ภายในห้องเซิร์ฟเวอร์ ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อเครื่องแม่ข่าย และระบบเครือข่ายของสำนักงาน ๓. เห็นควรให้มีการทบทวนผู้รับผิดชอบในกรณีฉุกเฉิน เพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานตามแผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติฯ	กตป. ได้รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตามบันทึกข้อความที่ ทส ๑๐๐๔.๔/๔๓๒ ลงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๒

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
 ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
			แก้ไข ที่ใกล้เคียงความเป็นจริง ผู้เข้าร่วมประเมิน ต่ำเกินกว่าจะนำผลลัพธ์ที่ได้จากการประเมิน แบบสำรวจฯ มาใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการแก้ไข ปรับปรุง และพัฒนาการดำเนินงานให้มี ประสิทธิภาพ	๔. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือใน การประเมินแบบสำรวจความพึงพอใจฯ และ ควรกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด จำนวนผู้เข้าร่วม ประเมิน (อย่างน้อยควรเกินกึ่งหนึ่ง) ในการเข้า ร่วมประเมินแบบสำรวจความพึงพอใจฯ เพื่อให้สามารถดำเนินการสรุปผลลัพธ์ อันจะ นำไปสู่การแก้ไข ปรับปรุง และพัฒนาการ ดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพในระยะเวลาที่ เหมาะสม	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๑. แผนการปฏิบัติงาน/งานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑ แผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๙ เรื่อง ดังนี้

๑.๑.๑ สอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑.๑.๒ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๑.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๑.๑.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๑.๑.๕ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี ในเรื่องลูกหนี้เงินยืมราชการ

๑.๑.๖ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ

๑.๑.๗ ตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

๑.๑.๘ ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานแผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัด

๑.๑.๙ การตรวจสอบกองทุนสวัสดิการ สผ.

๑.๒ งานที่ได้รับมอบหมาย ผู้แทน สผ. ในนามคณะกรรมการสวัสดิการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

๑.๓.๑ การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการจัดการปัญหาที่ดินทำกินโครงการจัดการที่ดินทำกิน

๑.๓.๒ การดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

๑.๓.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๓.๔ ติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒. ผลการปฏิบัติงาน

๒.๑ ผลการปฏิบัติงาน/งานที่ได้รับมอบหมาย จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ๙ เรื่อง ดังนี้

๒.๑.๑ สอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๓)

๒.๑.๒ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e Payment) (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๒)

๒.๑.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๒)

๒.๑.๔ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๒)

๒.๑.๕ ตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี ในเรื่องลูกหนี้เงินยืมราชการ (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๓)

๒.๑.๖ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหาพัสดุ (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๓)

๒.๑.๗ ตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (ดำเนินการแล้วเสร็จ ไตรมาส ๔)

๒.๑.๘ ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานแผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัด (ดำเนินการแล้วเสร็จ ไตรมาส ๔)

๒.๑.๙ การตรวจสอบกองทุนสวัสดิการ สผ. (ดำเนินการแล้วเสร็จ ไตรมาส ๔)

๒.๒ ผลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็น ผู้แทน สผ. คณะกรรมการสวัสดิการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- ไม่มีการประชุม

๒.๓ ผลการติดตามการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

๒.๓.๑ การดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการจัดการปัญหาที่ดินทำกินโครงการจัดการที่ดินทำกิน (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๒)

๒.๓.๒ การดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๒)

๒.๓.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ดำเนินการแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานแล้วในไตรมาส ๓)

๒.๓.๔ ติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ดำเนินการติดตามแล้วเสร็จ ไตรมาส ๔)

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)
ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๗	กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม (กบก.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานกอง บริหารกองทุน สิ่งแวดล้อม	<u>ข้อตรวจพบที่ ๑</u> จากการตรวจสอบ พบว่า มีองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น ที่เสนอขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม เพื่อดำเนินโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ชุดที่ ๒ มีจำนวนทั้งสิ้น ๖๑ แห่ง วงเงินรวม ๒๔,๐๑๘,๖๖๕ บาท (ยี่สิบสี่ล้านหนึ่งหมื่นแปดพันหกร้อยหกสิบห้าบาทถ้วน) โดยกำหนดให้มีระยะเวลาดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินโครงการ รวม ๑๘ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ และดำเนินโครงการแล้วเสร็จทุกโครงการ (ตารางแนบ ๒) จากการสุ่มตรวจสอบ พบว่า โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ ของ อบท. ส่วนใหญ่ ๑. เป็นไปตามวัตถุประสงค์ สามารถขับเคลื่อนการจัดการขยะในชุมชนอย่างเป็นรูปธรรม	ข้อเสนอแนะ กลุ่มตรวจสอบในพิจารณาแล้ว เห็นควรให้ ๑. ควรกำหนดผู้เข้าร่วมประชุมของ อบท. ในการรับฟังขั้นตอนการดำเนินโครงการ ๒. ควรกำหนดให้การเบิกจ่ายเงินโครงการของ อบท. ให้มีเจ้าหน้าที่กองคลังของ อบท. กำกับดูแล ๓. ควรเพิ่มเติมการบริหาร หรือกำกับการดำเนินโครงการส่งเสริมฯ ในแต่ละแผนงาน ให้เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนการดำเนินงาน และตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๔. ควรเพิ่มเติมการทำความเข้าใจให้ อบท. ทสจ. และ สสภ. เกี่ยวกับตัวชี้วัดโครงการ และเกณฑ์การชี้วัดในแต่ละแผนงาน ๕. ควรเพิ่มเติม หรือทบทวน ทำความเข้าใจให้ อบท. ในการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ที่จัดหาจากเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม เช่น กำหนดให้มีตราสัญลักษณ์กองทุนในวัสดุ ครุภัณฑ์ ป้าย	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม ทราบและ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง แล้ว

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)
 ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๗	กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม (กบก.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานกอง บริหารกองทุน สิ่งแวดล้อม	<u>ข้อตรวจพบที่ ๑</u> ๒. ช่วยเพิ่มรายได้และลดค่าใช้จ่ายให้กับ กลุ่มเป้าหมาย ๓. ช่วยสร้างจิตสำนึก ปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนในชุมชน ให้ความสำคัญ ในการปลูกฝังเยาวชนในการคัดแยกขยะต้นทาง ๔. เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่าง อบท. สร้างกระบวนการมีส่วนร่วมเกิดการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการพัฒนา ศักยภาพบุคลากร เพื่อให้มีแนวทางดำเนินการ คัดแยกขยะต้นทางเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๕. สามารถต่อยอดโครงการฯ จากธนาคารขยะ โดยนำรายได้จากการขายขยะจัดตั้งเป็นกองทุนรูปแบบ ต่าง ๆ เช่น กองทุนฌาปนกิจขยะ สวัสดิการของคนใน ชุมชน เป็นต้น ๖. เป็นต้นแบบหรือนำการเปลี่ยนแปลงการ ปรับเปลี่ยนนโยบายหรือแนวทางการจัดการขยะที่ต้นทาง ของท้องถิ่น	<u>ข้อเสนอแนะที่ ๑</u> ๖. ประชาสัมพันธ์ ทุกชั้น เพื่อเป็นการ ป้องกันการถูกเคลื่อนย้าย หรือสูญหาย และ เป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กองทุน สิ่งแวดล้อม ๗. เพิ่มเติมการต่อยอดโครงการส่งเสริม การมีส่วนร่วมฯ ให้เกิดความยั่งยืนอย่าง ต่อเนื่องให้กับ อบท. โดยการให้ความรู้ความ เข้าใจในหลาย ๆ มิติ นอกเหนือจากความรู้ ทางด้านวิชาการ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้ กลุ่มเป้าหมายดำเนินโครงการต่อเนื่อง ไม่ว่า จะเป็นด้านการขาย การตลาด เช่น การบูรณา การร่วมกับหน่วยงานอื่น ๆ เช่น พาณิชย์ จังหวัด การรวมกลุ่มเป็นสหกรณ์ของชุมชน เพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ได้ จากขยะ เช่น สิ่งประดิษฐ์จากขยะเหลือใช้ น้ำ หมัก ปุ๋ยคอก เป็นต้น	ได้สำเนาแจ้ง เวียนผลการ ตรวจสอบให้ กคพ. ทราบ และดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง เรียบร้อยแล้ว

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/ งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๗	กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม (กบก.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานกอง บริหารกองทุน สิ่งแวดล้อม	<u>ข้อตรวจพบที่ ๑</u> แต่อย่างไรก็ตาม โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ ของ อบท. <u>บางโครงการ</u> มีข้อตรวจพบที่อาจเป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่อง ยั่งยืนของโครงการ หรือเป็นข้อพึงระวังในการดำเนินงานโครงการฯ ชุดที่ ๓ แยกได้ดังนี้ ๑. โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ ของ อบท. <u>บางโครงการ</u> ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตัวชี้วัดผลสำเร็จของโครงการไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน ๒. วัสดุ ครุภัณฑ์ที่เกิดจากเงินสนับสนุนกองทุนสิ่งแวดล้อมบาง อบท. อาจไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถนำไปใช้งานได้จริง อีกทั้งมีความเสี่ยงต่อการถูกเคลื่อนย้ายหรือสูญหาย ๓. เอกสารเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน (เอกสารแนบ ๑)	<u>ข้อเสนอแนะที่ ๑</u> เงินว่าถ้าใช้น้ำหมักแทนยาฆ่าแมลง หรือแทนปุ๋ยเคมี สามารถลดต้นทุนประหยัดค่าใช้จ่ายต่อพื้นที่ได้เท่าไร การขายผักปลอดสารพิษได้ราคาดีกว่าผักปกติอย่างไร ทำอย่างไรผักปลอดสารพิษของชุมชนจะไปสู่แหล่งจำหน่ายขนาดใหญ่ได้ เป็นต้น ๘. ควรส่งเสริม กระตุ้น ให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ หลังจากโครงการสิ้นสุด เช่น การมอบรางวัลโดยการสนับสนุนเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมให้กับ อบท. ที่มีการดำเนินโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ ที่มีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่องเป็นเวลาอย่างต่ำ 2 ปี เป็นต้น ๙. ควรทบทวน หรือเพิ่มเติมกลไกในการติดตามประเมินผลโครงการหลังจากโครงการสิ้นสุดไปแล้วอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/ งานที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/งานที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๗	กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม (กบก.)	ตรวจสอบ การ ดำเนินงาน กองบริหาร กองทุน สิ่งแวดล้อม	ข้อตรวจพบที่ ๒ กองทุนสิ่งแวดล้อมได้กำหนดคู่มือบริหารโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีการกำหนดแบบฟอร์ม และมีการอธิบายการกรอกรายการไว้อย่างละเอียด แต่ยังพบว่า ๑.๑. แบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการจัดสรรจากกองทุนสิ่งแวดล้อม รายไตรมาส (แบบฟอร์มที่ ๖) อปท.บางพื้นที่ ระบุรายละเอียดในแบบรายงานฯ ไม่ครบถ้วน และไม่ชัดเจน เช่น ไม่ระบุรายละเอียดผลการดำเนินงาน การระบุปีงบประมาณ และไตรมาสผิดพลาด ๑.๒. การจัดทำเอกสารสรุปผลการจัดทำโครงการตามแผนงานที่ ๔ การติดตาม ประเมินผล และการถอดบทเรียน (รูปเล่ม) แต่ละ อปท. มีความหลากหลายรูปแบบ อปท.บางพื้นที่ รายงานผลเป็นรูปภาพประกอบในแต่ละแผนงาน อปท. บางพื้นที่ ถ่ายเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่ายโครงการแนบแต่ละแผนงาน ทำให้เอกสารมีความซ้ำซ้อน ไม่เรียบร้อย ไม่ครบถ้วน	ข้อเสนอแนะที่ ๒ กลุ่มตรวจสอบในพิจารณาแล้ว เห็นควรให้ ๑. ทบทวน หรือเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจ รายละเอียดในการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินโครงการฯ รายไตรมาส ให้กับเจ้าหน้าที่ อปท. ให้ทราบถึงประโยชน์ที่จะได้รับการจัดทำรายงานผลดังกล่าว ๒. ควรกำหนดหัวข้อ รูปแบบเนื้อหา ที่ควรมีในรายงานสรุปผลการจัดทำโครงการตามแผนงานที่ ๔ การติดตาม ประเมินผล และการถอดบทเรียน (รูปเล่ม) อย่างชัดเจน เช่น หัวข้อในรายงานผลการดำเนินโครงการฯ ที่ควรมีหรือจัดทำตัวอย่างรายงานผลการดำเนินโครงการ (เอกสารแนบ ๒)	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งาน ที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่งการ/งานที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๘	กอง ยุทธศาสตร์ และแผนงาน (กยผ.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานตาม โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพ การดำเนินงาน แผนปฏิบัติการ เพื่อจัดการ คุณภาพ สิ่งแวดล้อมใน ระดับจังหวัด	ข้อตรวจพบ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.) ได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๔,๕๐๐,๐๐๐ บาท กองมีการบริหารจัดการ และการดำเนินงานที่ดี มีการดำเนินงานตามแผนงาน มีการบริหารงบประมาณโครงการฯ มีการควบคุมงบประมาณโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนงบประมาณภายใต้แผนปฏิบัติการฯ โดยจัดทำเอกสารควบคุมงบประมาณรายโครงการฯ ไว้อย่างชัดเจน แต่ยัง มีข้อควรทบทวน ดังนี้ ๑. การสัมมนาการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมใน	ข้อเสนอแนะ กลุ่มตรวจสอบในพิจารณาแล้ว เห็นควรให้ ๑. ควรมีการทบทวนหรือปรับปรุงแบบทดสอบ ความรู้ ความเข้าใจก่อนและหลังการเข้าร่วมสัมมนา โดยแบบทดสอบควรมีสาระสำคัญในการจัดทำแผนปฏิบัติการฯ เพื่อสามารถวัดความรู้ ความเข้าใจผู้เข้าร่วมสัมมนาได้อย่างชัดเจน รวมทั้งสามารถนำผลจากการประเมินการจัดสัมมนาเพื่อทราบถึงปัญหา อุปสรรคและใช้เป็นแนวทางการพัฒนาหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการได้ ๒. ควรกำหนดแนวทางหรือวิธีการในการเร่งรัดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ ส่งเอกสารแบบ	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตบ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งาน ที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่ง การ/งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๘	กอง ยุทธศาสตร์ และแผนงาน (กยผ.)	ตรวจสอบการ ดำเนินงานตาม โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพ การดำเนินงาน แผนปฏิบัติการ เพื่อการจัดการ คุณภาพ สิ่งแวดล้อมใน ระดับจังหวัด	<u>ข้อตรวจพบ</u> ระดับจังหวัด ซึ่งได้มีการกำหนดเป้าหมายไว้ อย่างชัดเจน และได้มีการกำหนดแบบ ประเมินผลการสัมมนาเพียงแต่วิธีการหรือ กระบวนการวัดผลความสำเร็จของการจัด สัมมนาอาจจะไม่สามารถวัดความรู้ ความเข้าใจ ของผู้เข้าร่วมสัมมนาได้อย่างชัดเจน หรือ อาจจะไม่สามารถนำผลจากการประเมินความรู้ ความเข้าใจของผู้เข้าร่วมสัมมนามาใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงานได้ เท่าที่ควร ๒. การติดตาม ประเมินผล ในส่วนของ เอกสารแบบติดตาม ประเมินผล โครงการที่ได้รับ การอุดหนุนงบประมาณภายใต้แผนปฏิบัติการ เพื่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับ จังหวัดส่งมาล่าช้า เนื่องจากขาดความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ได้รับการอุดหนุนงบประมาณ	<u>ข้อเสนอแนะ</u> ติดตาม ประเมินผล โครงการที่ได้รับการอุดหนุน งบประมาณภายใต้แผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการ คุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัดมายัง สผ. ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพราะหากล่าช้าอาจ ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในการจัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลโครงการ หรือความเป็น ปัจจุบันของข้อมูลโครงการหรืองานส่วนอื่นของ โครงการได้ ๓. ควรมีการถอดบทเรียน โครงการภายใต้ แผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ในระดับจังหวัดที่ก่อสร้างแล้วเสร็จแต่ไม่สามารถ ดำเนินการได้ เพื่อสรุปปัญหา อุปสรรค แนว ทางแก้ไข เพื่อควบคุม ป้องกัน ข้อควรระวังในการ เสนอแผนหรือจัดทำระบบการจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อมในแผนปฏิบัติการเพื่อการจัดการ คุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับจังหวัดต่อไป	ได้สำเนาแจ้งให้ กองทุน สวัสดิการ สผ. ทราบและ ดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง เรียบร้อยแล้ว

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งาน ที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่ง การ/งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๙	กองทุน สวัสดิการ สผ.	ตรวจสอบการ ดำเนินงาน กองทุน สวัสดิการ สผ.	ข้อตรวจพบ ผลการตรวจสอบการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบและมติที่ประชุมกำหนด การจ่ายเงินสวัสดิการส่วนใหญ่มีหลักฐานประกอบ แต่ยังพบข้อควรปรับปรุงในการปฏิบัติตามระเบียบสวัสดิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๖ การเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ ข้อ ๓๙ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในสำนักงานหรือผู้มีคุณวุฒิด้านการเงินและการบัญชีที่คณะกรรมการสวัสดิการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชี มีหน้าที่ตรวจสอบสมุดบัญชี เอกสารหลักฐาน และรับรองบัญชีและการเงินของสวัสดิการภายในส่วนราชการ และรายงานผลการสอบบัญชีเสนอคณะกรรมการสวัสดิการเพื่อพิจารณา	ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนสวัสดิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และระเบียบสวัสดิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๗ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาแล้วเห็นว่า ๑. เห็นควรให้กองทุนสวัสดิการจัดส่งรายงานการเงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และงบการเงินให้กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี ๒. เห็นควรให้คณะกรรมการ สวัสดิการ จัดส่งเอกสารให้ศูนย์ประสานการจัดสวัสดิการ	

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (กตภ./สผ.)

ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ลำดับ ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องการ ตรวจสอบ/งาน ที่ได้รับ มอบหมาย	ข้อตรวจพบ/ผลการดำเนินงานตามข้อสั่ง การ/งานที่ได้รับมอบหมาย	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๒.๑.๙	กองทุน สวัสดิการ สผ.	ตรวจสอบการ ดำเนินงาน กองทุนสวัสดิการ สผ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> เห็นชอบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับงบ การเงินตามข้อ ๓๗ และให้คณะกรรมการ สวัสดิการส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ บัญชีดังกล่าว ต่อศูนย์ประสานการจัดสวัสดิการ ข้าราชการ ก.พ. ทราบ พร้อมประกาศให้ สมาชิกทราบโดยทั่วกัน	<u>ข้อเสนอแนะ</u> ข้าราชการ ก.พ. ทราบและประกาศให้สมาชิก ทราบโดยทั่วกัน ประกอบด้วย ๒.๑ สำเนารายงานผลการตรวจสอบบัญชี ประจำปี ๒๕๖๑ ๒.๒ สำเนารายงานการเงินกองทุนสวัสดิการ สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	