



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สผ. โทร. ๖๖๕๒

ที่ ทส ๑๐๑๑/๑๒

วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อสม.
รับที่ 324
รับที่ ก.พ. ๒๕๖๖
เวลา 16.00 น. รับ

① เรียน เลขาธิการ สผ.

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน รวมทั้งหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประเด็นที่ ๑๑ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในต้องรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เสนอหัวหน้าส่วนราชการ ทราบเป็นระยะ

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวนันท์นภัส มุลกำบัล)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

② ทราบ


(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)
เลขาธิการ สผ.



วิสัยทัศน์ : ประเทศไทยเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนด้วยการวางแผนและขับเคลื่อนบริหารจัดการ
ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและยึดประโยชน์ของประชาชน
วัฒนธรรม : มุ่งผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕)

การปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๓. ตรวจสอบการด้านการเงิน การบัญชี กองทุนสวัสดิการ สผ.
๔. ตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม ๒ เรื่อง ประกอบด้วย
 - ๔.๑ ตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ (Smart E-Fund)
 - ๔.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๕. ติดตามผลการดำเนินงานในการปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทุนสิ่งแวดล้อม
๖. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
 - ๖.๑ จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง
 - ๖.๒ ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment) จัดส่งกรมบัญชีกลาง
 - ๖.๓ การจัดการองค์ความรู้ (KM) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การปฏิบัติตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

ติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ผลการปฏิบัติงาน

ผลการตรวจสอบ การติดตามผลการปรับปรุง รวมทั้งผลการปฏิบัติตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย รายละเอียดปรากฏตามตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ดังนี้

ตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
ทุกกอง กลุ่มอิสระ	๑. การสอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ผลการสอบทาน การควบคุมภายในของ สผ. มีความเหมาะสม มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตเพิ่มเติมด้านการประเมินความเสี่ยง และการประเมินความเหมาะสมเพียงพอของการควบคุมภายในของภารกิจหน่วยงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจเพิ่มเติมในหลักการหรือแนวทางในการจำแนกประเภทความเสี่ยง และการระบุผลกระทบ ซึ่ง กพร. และ กตภ. ได้ดำเนินการชี้แจงทำความเข้าใจให้ กอง/กลุ่มอิสระ แล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๑) ๒. ควรกำหนดแนวทางในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของภารกิจสนับสนุน ซึ่ง กตภ. ดำเนินการแจ้งเวียนแนวทางในการจัดทำแบบ ปค. ๕ แล้วเสร็จ(รายละเอียดตาม QR Code ๒)	 QR Code ๑  QR Code ๒
ทุกกอง/กลุ่มอิสระ	๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่า สาธารณูปโภคค้ำชำระของส่วนราชการ ประจำปีไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตรวจสอบแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๓)	พบว่า สผ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้ำชำระ สามารถเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคได้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ มีการแยกมิเตอร์ไฟฟ้าที่มีได้ใช้ในราชการอย่างชัดเจน (ห้องบริการถ่ายเอกสาร) ทั้งนี้งบประมาณค่าสาธารณูปโภค สผ. ได้รับจัดสรร ไม่เพียงพอ แต่ สผ. สามารถบริหารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคได้ โดยการใช้การถัวจ่ายจากงบดำเนินงานภายใต้แผนงาน ผลผลิต งบประมาณเดียวกันโดยไม่ มีผลกระทบการดำเนินงานภารกิจอื่น	 QR Code ๓
กองทุน สวัสดิการ สผ.	๓. ตรวจสอบการด้านการเงิน การบัญชี กองทุน สวัสดิการ สผ.	<u>อยู่ระหว่างการตรวจสอบ (รายละเอียดตาม QR Code ๔)</u>	 QR Code ๔

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ผลการดำเนินงาน	หมายเหตุ
กบก.	๔. ตรวจสอบการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม ๔.๑ ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ (Smart E-Fund) ๔.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาแนวทางการประเมินความคุ้มค่าเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของกองทุนสิ่งแวดล้อม	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ (รายละเอียดตาม QR Code ๕)	 QR Code ๕
กบก.	๕. ติดตามผลการดำเนินงานในการปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบ - ดำเนินงานของกองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อตรวจพบแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๖)	 QR Code ๖
กตภ.	๖. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๖.๑ จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง	ดำเนินการแล้วเสร็จ ประกอบด้วย ๑) คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) (รายละเอียดตาม QR Code ๗) ๒) คู่มือแนวทางการตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (รายละเอียดตาม QR Code ๘)	 QR Code ๗  QR Code ๘
	๖.๒ ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment)	ดำเนินการจัดส่งให้กรมบัญชีกลางแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๙)	 QR Code ๙
	๖.๓ การจัดการองค์ความรู้ (KM) ของ กตภ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ดำเนินการแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๑๐)	 QR Code ๑๐
ทุกกอง/กลุ่มอิสระ	การปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ผลการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตั้งแต่ วันที่ ๑ ต.ค. ถึง ๓๑ ธ.ค.๖๕ จำนวน ๑๓ โครงการ จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๓๐,๑๔๙,๐๐๐ บาท มีการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ครบถ้วนทุกโครงการ (รายละเอียดตาม QR Code ๑๑)	 QR Code ๑๑