

## วาระที่ 5.3.7 ผลการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3/2561

ด้วย ผวก. ขอเสนอเรื่องมาเพื่อนำเรียนคณะกรรมการ กพภ. ทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กพภ. ตามคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง ที่กำหนดเกี่ยวกับการรายงานผลการตรวจสอบ และเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ ในเรื่องการติดตามและทบทวนความเพียงพอของระบบงานที่สำคัญ และติดตามให้อยู่ในระดับมาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

### 1. เรื่องเดิม

ตามคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 สคร. กระทรวงการคลัง ได้กำหนดเกี่ยวกับการรายงานผลการตรวจสอบ การรายงานไตรมาส และการรายงานประจำปีไว้ ดังนี้

ส่วนที่ 6 แนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการรายงาน

6.3 การรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบ กำหนดให้ (1) การรายงานผลการตรวจสอบควรจัดทำและนำเสนออย่างรวดเร็ว ทันเวลา มีความถูกต้อง และเรียบร้อย เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในได้ทันเวลา และ (2) การรายงานรายไตรมาส และรายงานประจำปี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาสเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส สำหรับไตรมาสที่ 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ นั้น

### 2. การดำเนินการ

กพภ. โดยสำนักตรวจสอบภายใน (สตภ.) ได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2561 (ก.ค. - ก.ย. 2561) ของ สตภ. รายละเอียดดังนี้

2.1 แผนการดำเนินงาน ประจำปี 2561 ประกอบด้วย 1) งานตรวจสอบ 30 กระบวนการ 2) งานให้คำแนะนำปรึกษา 2 งาน 3) งานพัฒนาการตรวจสอบภายใน และ 4) งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.2 ผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2561 สามารถดำเนินการได้ดีกว่าเป้าหมาย (อยู่ที่ระดับคะแนน 4.75 จากคะแนนเต็ม 5) สรุปได้ดังนี้

#### 1) งานตรวจสอบ ดำเนินการได้ตามแผนทั้ง 5 กระบวนการ

สรุปผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ ได้ดังนี้

- AU.1200 กระบวนการบริหารโครงการก่อสร้าง สถานี สายส่ง และระบบจำหน่าย  
ข้อตรวจพบ

- โครงการก่อสร้างเคเบิลใต้ดินสำหรับเมืองใหญ่ (กคด.) การออกแบบงานเคเบิลใต้ดิน โครงการไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน การประกวดราคาหาผู้รับจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานบริการ รวมถึงผลการดำเนินงานโครงการมีความล่าช้ากว่าเป้าหมายโครงการ นอกจากนี้ พบว่าพัสดุที่จัดซื้อเข้าโครงการฯ ขาดบัญชี อยู่ระหว่างแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง

-2-

- โครงการพัฒนาระบบไฟฟ้าในเมืองใหญ่ ระยะที่ 1 (คพญ.1) การออกแบบงานเคเบิลใต้ดิน สายส่ง 115 KV และระบบจำหน่าย 22-33 KV ล่าช้าและการประกวดราคาหาผู้รับจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามมาตรฐานงานบริการ

- โครงการแผนงานปรับปรุงระบบไฟฟ้าเป็นเคเบิลใต้ดิน การดำเนินงานโครงการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

ข้อเสนอแนะ ส่วนราชการไม่สามารถส่งมอบพื้นที่ให้ดำเนินการมาเป็นเวลานาน และ กฟภ. ไม่ได้ติดตามสอบถามความชัดเจน กรณีการไม่ส่งมอบพื้นที่ให้ดำเนินการ ผู้รับผิดชอบควรจัดทำหนังสือสอบถามความชัดเจนจากส่วนราชการที่ชะลอการก่อสร้างเคเบิลใต้ดิน โดยให้ส่วนราชการตอบกลับมาภายในเวลาที่กำหนดไม่เกิน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือแจ้ง เพื่อขออนุมัติยกเลิกงาน หรือเปลี่ยนแปลงพื้นที่งานก่อสร้างต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ในกรณีการประกวดราคาล่าช้าให้มีการเสริมสร้างความรู้และเพิ่มพูนทักษะและความชำนาญเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และคู่มือการปฏิบัติงาน กระบวนการจ้างเหมาก่อสร้างระบบไฟฟ้า ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-Bidding ทั้งนี้ ผู้อำนวยการโครงการควรจัดทำ Gantt Chart งานในโครงการขึ้นมาใหม่ โดยให้สอดคล้องกับผลการประเมินทรัพยากรต่างๆ และประกาศสื่อสารให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในส่วนกลาง การไฟฟ้าเขต (กฟข.) และการไฟฟ้าหน้างาน ยึดถือปฏิบัติ เพื่อใช้ควบคุมและลดความล่าช้าของโครงการ สำหรับพัสดุขาดบัญชีให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง

• AU.2500 กระบวนการค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ข้อตรวจพบ การบริหารจัดการค่าใช้จ่ายงบประมาณทำการ พบการเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ สาเหตุมาจากพนักงานผู้เบิกและผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบใบสำคัญจ่ายก่อนจ่ายเงิน มีความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ไม่ชัดเจน

ข้อเสนอแนะ ชี้แจงแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและให้ผู้บริหารหน่วยงานจัดทำบันทึกเวียนย้ำการเบิกจ่ายเงินด้วยความระมัดระวัง ละเอียดยิบคอบยิ่งขึ้น

• AU.2600 กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล

(1) การวางแผนอัตรากำลังและการสรรหา

ข้อตรวจพบ การดำเนินการจัดเก็บเอกสารหลังการสรรหาของหน่วยรับตรวจแตกต่างกัน ไม่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารภายหลังเสร็จสิ้นกระบวนการสรรหา ชนิดเอกสารที่ต้องจัดเก็บ ระยะเวลาการจัดเก็บที่ชัดเจนและสถานที่ในการจัดเก็บ ทำให้หน่วยรับตรวจมีวิธีปฏิบัติที่แตกต่างกัน ผู้มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เท่าเทียม และทั่วถึง และเมื่อมีการร้องเรียนกระบวนการสรรหา กฟภ. จะไม่สามารถแสดงพยานหลักฐานแจ้งประจักษ์อันเชื่อได้ว่า กฟภ. มีการดำเนินการที่โปร่งใส

ข้อเสนอแนะ ควรให้มีการกำหนดแนวทางการจัดเก็บเอกสารสำคัญและระยะเวลาที่ต้องจัดเก็บ เพื่อให้ทั้งองค์กรปฏิบัติให้เป็นไปแนวทางเดียวกัน

-3-

(2) การพัฒนาบุคลากร

ข้อตรวจพบ พนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP) ไม่เพียงพอ การบันทึกและจัดเก็บประวัติการฝึกอบรมล่าช้า ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ใช้ในการฝึกอบรมไม่ถูกต้อง และการควบคุมค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมไม่เพียงพอ

ข้อเสนอแนะ ให้พิจารณาวิธีการหรือแนวทางในการชี้แจงและสื่อสารเพื่อทำความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP) ให้กับพนักงาน เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจและเห็นความสำคัญ และให้บรรลุลวัตถุประสงค์ขององค์กร กำหนดกรอบระยะเวลาในการบันทึกประวัติการฝึกอบรมของพนักงานในระบบ SAP ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และให้พนักงานลงชื่อรับทราบข้อตกลงร่วมกัน รวมทั้งในการขออนุมัติหลักการการจัดฝึกอบรมหรือสัมมนาจะต้องระบุวันที่ สถานที่และจำนวนของผู้เข้าร่วมประชุมและสัมมนา รวมทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายทั้งหมด จะต้องบันทึกค่าใช้จ่ายในบัญชี 52030020 (ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนานอกแผน)

(3) การบริหารเงินเดือนและผลการปฏิบัติงาน

ข้อตรวจพบ การบันทึกข้อมูลการปฏิบัติงานและวันลาในระบบ Time Management (TM) เปรียบเทียบกับข้อมูลจากรายงานข้อมูลการมาปฏิบัติงานของพนักงาน (ZTMR002) กับข้อมูลในใบลงเวลาการมาปฏิบัติงานมีการบันทึกข้อมูลไม่ตรงกัน การแก้ไขข้อมูลเงินได้-เงินหักจากรายงานการแก้ไขข้อมูลในระบบ SAP กับเอกสารประกอบการแก้ไขข้อมูล มีการดำเนินการไม่ถูกต้อง โดยมีการบันทึกเงินหักผ่านบัญชีเงินเดือนนอกเหนือจากที่ กฟภ. กำหนดไว้

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบใบลงเวลาการปฏิบัติงานและใบลา (รบ.1-ร.55) ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน บันทึกข้อมูลรายงานการมาปฏิบัติงานในระบบ (ZTMR002) แล้วส่งพิมพ์รายงานให้ตรวจสอบความถูกต้องจัดเก็บไว้เป็นหลักฐาน ตรวจสอบข้อมูลเงินได้/เงินหักให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์

(4) สวัสดิการและสิทธิประโยชน์พนักงาน

ข้อตรวจพบ การกำหนดสิทธิสวัสดิการพนักงาน ในระบบ BN ไม่สอดคล้องกับระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ กฟภ. กำหนด ได้แก่ ค่า X-ray ค่าพยาบาลพิเศษ ค่ารักษาพยาบาลในสถานพยาบาลเอกชนประเภทคนไข้ใน ค่ารักษาพยาบาลสำหรับคู่สมรสของพนักงานและลูกจ้าง ค่ารักษาพยาบาลสำหรับบุตรของลูกจ้าง เงินช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานในการคลอดบุตร

ข้อเสนอแนะ ให้กองสวัสดิการ (กสก.) ทบทวนการกำหนดสิทธิในระบบกับระเบียบที่ กฟภ. กำหนด และพิจารณาปรับปรุงค่าที่ไม่สอดคล้องให้เป็นไปตามระเบียบ

● **IT.0318 ระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์/อุปกรณ์ไฟฟ้า (Asset Database System : ADS)**

ข้อตรวจพบ มีข้อมูลอุปกรณ์หม้อแปลงที่หมายเลข PEA ซ้ำกันในระบบสถานะของอุปกรณ์หม้อแปลงในระบบ ADS ไม่สอดคล้องกับข้อมูลการเบิกและคืนคลังในระบบ SAP-MM และมีรหัสหม้อแปลงที่ติดตั้งอยู่กับ Functional Location รูปแบบเดิม โดยยังไม่ดำเนินการเปลี่ยนเป็นรูปแบบ GIS TAG ตามที่ได้ออกแบบไว้

-4-

ข้อเสนอแนะ ให้ตรวจสอบข้อมูลหม้อแปลงที่ซ้ำกันและแก้ไขให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันการนำข้อมูลหมายเลข PEA ที่ซ้ำกันไปใช้งาน สอบทานข้อมูลการเบิกหม้อแปลงไปใช้ในงานก่อสร้าง และบำรุงรักษาที่แล้วเสร็จแต่สถานะของอุปกรณ์ในระบบ ADS ไม่เป็นติดตั้ง และดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง สอบทานข้อมูลการนำหม้อแปลงคืนคลังที่รื้อถอนจากงานก่อสร้างและบำรุงรักษา แต่สถานะของอุปกรณ์ในระบบ ADS ไม่เป็นคงคลัง และดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ควรดำเนินการเปลี่ยนรูปแบบ Functional Location ให้เป็นรูปแบบ GIS TAG ให้แล้วเสร็จตามแผนงาน

• **PA.0300 โครงการตรวจสอบข้อมูลสารสนเทศในระบบงาน SAP**

(1) ตรวจสอบข้อมูลรายงานโหลดการใช้ไฟเกินขนาดหม้อแปลงที่ผู้ใช้ไฟติดตั้ง โดยเรียกข้อมูลในระบบ เดือน มิ.ย. 2561

ข้อตรวจพบ หม้อแปลงมีโหลดการใช้ไฟเกินขนาดที่ระบุไว้ในสัญญาฯ และหม้อแปลงมีโหลดการใช้ไฟไม่สัมพันธ์กับขนาด ซีที.

ข้อเสนอแนะ กรณีพบว่ามีกรณบบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้องให้แจ้งผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงข้อมูลในระบบงานให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน กรณีผู้ใช้ไฟเพิ่มขนาดหม้อแปลงโดยพลการ ได้แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทำหนังสือถึงผู้ใช้ไฟฟ้าให้ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า และให้การไฟฟ้า (กฟฟ.) กำหนดมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดดังกล่าวอีก

(2) ตรวจสอบข้อมูลประวัติผู้ใช้ไฟเอกชนรายใหญ่ ผู้ใช้ไฟรัฐวิสาหกิจรายใหญ่ และไฟสำนักงาน

ข้อตรวจพบ ข้อมูลประวัติผู้ใช้ไฟเอกชนรายใหญ่ ผู้ใช้ไฟรัฐวิสาหกิจรายใหญ่ และไฟสำนักงาน มีข้อมูลหลักไม่ถูกต้อง เช่น กำหนดเวลาชำระเงิน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น และมีผู้ใช้ไฟเอกชนรายใหญ่ และรัฐวิสาหกิจรายใหญ่ชำระค่าไฟฟ้าเกินกำหนดเวลา โดย กฟฟ. ไม่ได้เรียกเก็บดอกเบี้ยหรือเรียกเก็บดอกเบี้ยไม่ถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ ให้แก้ไขข้อมูลประวัติผู้ใช้ไฟเอกชนรายใหญ่ในระบบงาน ให้ถูกต้อง ให้คำนวณดอกเบี้ยจากการชำระค่าไฟฟ้าเกินกำหนด และเร่งรัดจัดเก็บให้ครบถ้วนต่อไป สำหรับรายที่ไม่ได้ชำระค่าไฟฟ้าภายในกำหนดเวลาให้ กฟฟ. ดำเนินการตามระเบียบที่ กฟผ. กำหนด และให้ กฟฟ. กำหนดมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดดังกล่าวอีก

**2) งานให้คำแนะนำปรึกษา**

(1) งานโครงการให้คำปรึกษางานด้านบัญชีการเงิน ให้คำแนะนำปรึกษางานด้านบัญชีการเงิน ซึ่งได้ให้คำปรึกษาครบถ้วนตามแผนงาน ปัจจุบันอยู่ระหว่างติดตามผลการให้คำปรึกษา และในไตรมาสนี้ได้ติดตามไปแล้ว จำนวน 11 กฟฟ. (เป้าหมายโครงการ 24 กฟฟ.)

(2) การจัดประชุมสัมมนาเชิงป้องกันการทุจริตให้กับผู้บริหาร พนักงานในสังกัด การไฟฟ้าเขต (กฟข.) และ สตภ. วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการเสริมสร้างการรับรู้ในการป้องกันการทุจริตให้กับผู้บริหาร พนักงานในสังกัดให้เกิดความตระหนักในประเด็นการทุจริต ทั้งในส่วนของผู้มีหน้าที่กำกับดูแล และผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยมีวิทยากรภายนอกจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) และวิทยากรภายในหน่วยงาน ซึ่งผลการสัมมนาผู้เข้าร่วมประชุมมีความรู้ความเข้าใจเพิ่มขึ้นร้อยละ 24 และมีความพึงพอใจร้อยละ 88 อนึ่ง จากการประชุมสัมมนาในครั้งที่ผ่าน ๆ มา สตภ. ได้ให้ความรู้

กับแผนกติดตามและประเมินการปฏิบัติงาน (ผตป.) กฟข. ในเรื่องเกี่ยวกับการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ เช่น งานด้านบัญชีและการเงิน งานด้านก่อสร้างระบบจำหน่ายไฟฟ้า งานด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่ง ผตป. ได้นำความรู้ดังกล่าวไปใช้ในการตรวจสอบที่ กฟฟ. ต่าง ๆ ในสังกัด สามารถเรียกเงินคืนได้เป็นจำนวน 14,553,300.14 บาท จากมูลค่าความเสียหายเบื้องต้น 16,431,062.67 บาท

(3) โครงการให้คำแนะนำปรึกษาด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุให้คำแนะนำปรึกษาด้านวิธีปฏิบัติและแนวทางการควบคุมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ตามที่มีการร้องขอจากหน่วยงานต่าง ๆ จำนวน 4 หน่วยงาน ได้แก่ ชมรมผู้จัดการไฟฟ้าเขต 1 ภาคเหนือ การไฟฟ้าเขต 3 ภาคกลาง การไฟฟ้าเขต 3 ภาคใต้ และการไฟฟ้าอำเภอแม่สาย และหน่วยงานในสังกัดของการไฟฟ้าข้างต้น โดยมีผู้เข้ารับการให้คำปรึกษารวมจำนวน 391 คน มีความพึงพอใจในภาพรวม คิดเป็นร้อยละ 89

(4) งานให้คำแนะนำปรึกษา ตามโครงการคลินิกให้คำปรึกษาแนะนำผ่านทาง Website มีผู้ขอคำปรึกษา จำนวน 10 เรื่อง

### **3) งานพัฒนางานตรวจสอบภายใน**

(1) การฝึกอบรมพนักงาน มีการจัดฝึกอบรมหลักสูตรสำหรับผู้ตรวจสอบภายในทั่วไป มีการจัดอบรมเพิ่มเติมหลักสูตร “Internal Audit Professional” และหลักสูตรสำหรับผู้ตรวจสอบด้านสารสนเทศ จำนวน 6 หลักสูตร

(2) การประเมินความพึงพอใจด้านประสิทธิผลที่มีต่อ สตภ.

- ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการ (หน่วยรับตรวจ ในภาพรวมได้รับการประเมินความพึงพอใจด้านประสิทธิผลเฉลี่ยอยู่ที่ระดับ 4.69 (การดำเนินงานได้ดีกว่าเป้าหมาย)

- ความพึงพอใจของการให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ นอกเหนือจากการตรวจสอบ ในภาพรวมได้รับการประเมินความพึงพอใจด้านประสิทธิผลเฉลี่ยอยู่ที่ระดับ 4.26 (การดำเนินงานได้ดีกว่าเป้าหมาย)

### **4) งานประสานงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

มีการจัดประชุมรวม 3 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้บริหารนำไปปรับปรุงการปฏิบัติงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และผู้ว่าการได้มอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับข้อสังเกตและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบไปดำเนินการ พร้อมรายงานผลให้ที่ประชุมทราบ

#### **ข้อคิดเห็นของสำนักตรวจสอบภายใน**

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจ กระบวนการบริหารโครงการก่อสร้างสถานีสายส่งและระบบจำหน่าย กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล กระบวนการค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน พบว่า ประเด็นข้อผิดพลาดส่วนใหญ่ เกิดจากผู้ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความรอบคอบในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติที่ กฟภ. กำหนด รวมถึงไม่ได้กำหนดเป็นเกณฑ์ให้ส่วนที่เกี่ยวข้องยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ขาดการควบคุม กำชับ กำกับดูแล และสอบถามจากผู้บังคับบัญชา ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินโครงการล่าช้า เกิดความผิดพลาดในการเบิกค่าใช้จ่าย เป็นต้น

-6-

ดังนั้น เห็นควรให้พนักงานที่ปฏิบัติงานในส่วนเกี่ยวข้องตระหนักถึงความสำคัญของกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ โดยปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนด้วยความรอบคอบ ถูกต้อง และรวดเร็ว และควรศึกษาระบบงานที่เกี่ยวข้องให้มีความรู้ ความเข้าใจในงานที่จะต้องปฏิบัติ ให้ทราบถึงขั้นตอนวิธีปฏิบัติที่กำหนด ระเบียบ คู่มือปฏิบัติต่าง ๆ และผู้บริหารควรควบคุม กำชับ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้มากยิ่งขึ้น

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

### 3. ประเด็นที่นำเสนอ

จึงเสนอคณะกรรมการเพื่อโปรดทราบและให้ความเห็นเพิ่มเติมต่อผลการดำเนินงานของ สตภ. ไตรมาสที่ 3/2561 ต่อไป

มติที่ประชุม      รับทราบ