



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงการต่างประเทศ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงการต่างประเทศ

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
1. การเงิน การบัญชี และรายงานการเงินจากระบบ GFMS ของสำนักบริหารการคลัง โดยตรวจสอบข้อมูลในเดือนธันวาคม 2558	1. การเก็บรักษาเงิน - มียอดเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2558 ให้ตรวจนับตรงตามบัญชี 826,464.16 บาท - แต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินตามระเบียบฯ และกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 2. การบันทึกบัญชีรับ-จ่ายเงิน การบันทึกบัญชีรับ-จ่ายเงินของเงินงบประมาณ เงินอุดหนุนราชการ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝาก และเงินรายได้ค่าธรรมเนียมกงสุล มีดังนี้ 1) มีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีถูกต้อง (ยกเว้นใบสำคัญการเบิกจ่ายเงินตามข้อ 4) 2) จัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคารตรงกับบัญชีคุมเงินฝากธนาคาร แต่บัญชีเงินฝากธนาคารงบประมาณและเงินนอกงบประมาณมียอดคงเหลือไม่ตรงกับระบบ GFMS 3) มีใบสำคัญเงินอุดหนุนราชการค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียนที่ยังไม่ได้ขอเบิกในระบบ GFMS เป็นเงิน 1,052,161.50 บาท	- ควรเร่งรัดตรวจสอบใบสำคัญเงินอุดหนุนราชการที่ค้างเบิก และดำเนินการขอเบิกเงินในระบบ GFMS เพื่อชดเชยคืนเงินอุดหนุนราชการโดยเร็ว	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	อัญญาพร นพทรสาดี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	4) บัญชีเงินรับฝากมียอดเงินเข้าธนาคารตั้งแต่วันที่ ๑ พ.ย. ๒๕๕๓ – ก.ย. ๒๕๕๘ เป็นเงิน ๕๐๒,๒๗๗.๘๘ บาท ยังไม่ได้บันทึกรับเข้าบัญชีเงินรับฝาก ๕) รับเงินรายได้แผ่นดินถูกต้องตรงกับที่กรมการกงสุลและสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราวทุกแห่งนำส่งเงิน ๖) ใบเสร็จรับเงินของสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว ๑๗ แห่ง ไม่ได้ระบุข้อความด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายว่าในวันนั้นรับเงินจากใบเสร็จรับเงินเลขที่ใดถึงเลขที่ใด รวมเป็นเงินเท่าใด และลงนามผู้รับเงิน และใบเสร็จรับเงินที่รับคืนเงินยืมเป็นเงินสดบางฉบับไม่ได้ระบุเลขที่ขบ. ที่รับคืนเงิน ๓. ลูกหนี้เงินยืมราชการ - มีลูกหนี้เงินยืมราชการ ๔๐ ราย นำใบสำคัญและเงินสดมาชดใช้เงินยืมเสร็จสิ้น ๑๘ ราย และยังไม่ได้ชดใช้เงินยืม ๒๒ ราย ซึ่งชดใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด - มียอดคงเหลือในบัญชีคุมลูกหนี้เงินยืมราชการไม่ตรงกับในระบบ GFMIS	- ควรติดตามตรวจสอบรายละเอียดเงินรับฝากค่านานที่ยังไม่ได้บันทึกรับเงิน เพื่อบันทึกให้ถูกต้องตรงกับธนาคาร - ควรแจ้งสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราวให้ระบุข้อความด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ และระบุเลขที่ขบ. ที่รับคืนเงินยืมในใบเสร็จรับเงินด้วย - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินยืมอย่างต่อเนื่องตามที่ได้ปฏิบัติอยู่แล้ว และกำชับให้จัดทำบัญชีคุมลูกหนี้เงินยืมราชการให้เป็นปัจจุบัน เพื่อติดตามเร่งรัดการชดใช้เงินยืม และบันทึกรับคืนเงินลูกหนี้เงินยืมในระบบ GFMIS ให้มียอดคงเหลือถูกต้องตรงกับบัญชีคุมลูกหนี้เงินยืมราชการด้วย	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - อยู่ระหว่างดำเนินการ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	4. การตรวจสอบใบสำคัญ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย 5 รายการไม่เป็นไปตามระเบียบ และเบิกจ่ายเงินเกินสิทธิ 5. การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน - จากการตรวจสอบการเงินการบัญชีของเดือน ธ.ค. 2558 พบว่า รายการบัญชีในระบบ GFMS มียอดคงเหลือไม่ตรงกับบัญชีคุมของสำนักบริหารการคลัง ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืมราชการ เงินรับฝาก ฯลฯ ในชั้นนี้ยังพิสูจน์หายอดที่แตกต่างไม่ได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่จะปรับปรุงบัญชีตอนจัดทำรายงานการเงินประจำปี ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน - สำนักบริหารการคลังเป็นศูนย์รวมข้อมูลด้านการการเงินการบัญชีของกระทรวงฯ ซึ่งมีความสำคัญมาก การไม่มีผู้ตรวจสอบการรับจ่ายเงินตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง อาจมีความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับจ่ายเงินในระบบ GFMS ให้ตรงกับเอกสารการรับจ่ายเงินทุกสิ้นวัน	- ควรตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย และดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - จัดให้มีระบบการควบคุม กำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพตามระเบียบฯ เพื่อให้การบันทึกบัญชีรับ-จ่ายเงินในระบบ GFMS ถูกต้องตรงกับเอกสารการรับจ่ายเงินอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ข้อมูลในรายงานการเงินของกระทรวงฯ มีความถูกต้อง	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	
2. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบเดือน/รายงานการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ จำนวน 96 แห่ง	- ปัจจุบันมีสำนักงานในต่างประเทศใช้ระบบบัญชีสำหรับหน่วยงานในต่างประเทศ (เกณฑ์คงค้าง) รวม 93 แห่ง คงเหลือ 3 แห่ง ยังคงจัดทำบัญชี	- ติดต่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่คลังทาง e-mail, โทรศัพท์ VOIP และมีหนังสือกลางแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อแจ้งข้อสังเกตที่ตรวจพบให้	- ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะในเดือนถัดไปที่มีการตรวจสอบ	เนตรชนก ชลธิมา วัชรินทร์

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	แบบเกณฑ์เงิน (excel) ได้แก่ สอท. ณ กรุงปักกิ่ง สอท. ณ สิงคโปร์ และ สอท. ณ กรุงฮานอย - สำนักงานบางแห่งยังบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องตาม คู่มือบัญชี อาทิ การรับคืนเงินยืม บันทึกจ่ายเงิน สูงหรือต่ำกว่าหลักฐานการจ่าย บันทึกจ่ายเงินผิดประเภท และเลือกตัดหมวดเงินบัญชีคุมงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณไม่ถูกต้อง ทำให้สถานะเงินคงเหลือไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ซึ่งปัจจุบันหน่วยตรวจสอบภายในฯ ได้เสนอแนะและแก้ไขปัญหามาพบว่าข้อบกพร่องในเรื่องดังกล่าว น้อยลง - จากการติดตามผลการจัดส่งงบเดือน/รายงานการเงิน ซึ่งจะติดตามเร่งรัดให้สำนักงานฯ ที่ค้างส่งงบเดือน/รายงานการเงิน รีบจัดส่งให้เป็นปัจจุบันโดยเร็ว พบว่า ณ ปัจจุบัน (เดือนกันยายน 2559) มีสำนักงานฯ 3 แห่ง ที่ค้างส่งงบเดือนเกิน 3 เดือน ได้แก่ ฮอนดูรัส และ ธิมอร์ และ ปัง - สำนักงานฯ บางแห่งจัดทำงบเดือน/รายงานการเงินไม่ถูกต้อง เนื่องจากบันทึกบัญชีตามข้อ 2 ไม่ถูกต้อง ทำให้รายงานฐานะการเงินงบประมาณ/รายงานเงินนอกงบประมาณ/รายงานเงินรายได้แผ่นดินมีสถานะเงินคงเหลือไม่ถูกต้อง และจัดทำ	สำนักงานฯ แต่ละแห่งรับทราบ และดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการบันทึกบัญชี งบเดือน/รายงานการเงินให้ถูกต้อง และจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินมาให้ตรวจสอบให้ครบถ้วน - เร่งรัด / ติดตามการใช้คืนเงินยืมทศวรรษราชการ และการปรับปรุงรายการในงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารไม่ให้ค้างนาน		นันท์พันธ์ สมลักษณ์ มณฑนา อรพินท์ นิตยา

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	บัญชีคุมระบบไม่ครบถ้วน - การเบิกจ่ายบางรายการแนบใบเสร็จรับเงินไม่ครบถ้วน ใบสำคัญบางฉบับเบิกจ่ายเงินเกินกว่าอัตราที่ระเบียบกำหนด หรือแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน อาทิ รายงานการจัดซื้อ/จัดจ้าง รายงานการตรวจรับ สัญญาการยืมเงิน นอกจากนี้ ยังพบว่า สำนักงานฯ บางแห่งมีเงินยืมราชการค้างนาน (ค่าใช้จ่ายในการรับเสด็จฯ)			
3. ตรวจสอบการบริหารทรัพย์สินของสำนักจัดหาและบริหารทรัพย์สิน โดยตรวจสอบข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับงบประมาณในงบลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ไตรมาสที่ 3) และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	1. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ไตรมาสที่ 3) 1) <u>หน่วยงานในประเทศ</u> (1) ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกินกว่า 1 ล้านบาท มี 15 รายการ รวมเป็นเงิน 39,934,400 บาท ดำเนินการตามแผนฯ 6 รายการ ไม่เป็นไปตามแผนฯ 9 รายการ ซึ่งดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์เสร็จสิ้น 11 รายการ และอยู่ระหว่างตรวจรับงาน 4 รายการ (2) ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่จัดจ้างวงเงินต่ำกว่า 1 ล้านบาท มี 2 รายการ เป็นเงิน 1,155,000 บาท และวงเงินเกินกว่า 1 ล้านบาท มี 6 รายการ เป็นเงิน 18,477,619 บาท ดำเนินการ	- กำชับและติดตามผลให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ค่าปรับปรุงซ่อมแซม) ซึ่งมีวงเงินเกิน 1 ล้านบาท จัดทำราคากลางประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง และให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางลงนามในตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลางด้วย - จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการจัดซื้อจัดจ้าง และนำผลการวิเคราะห์ดังกล่าวไปปรับปรุงการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	อัญญาพร นพพุท

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	ไม่เป็นไปตามแผนฯ ทั้ง 8 รายการ ซึ่งจัดจ้างเสร็จสิ้น 5 รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการ 3 รายการ 2) <u>หน่วยงานในต่างประเทศ</u> (1) รายการครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างวงเงินต่ำกว่า 1 ล้านบาท มี 180 รายการ รวมเป็นเงิน 24,643,700 บาท ดำเนินการตามแผนฯ 157 รายการ ไม่เป็นไปตามแผนฯ 2 รายการ ซึ่งดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์เสร็จสิ้น (2) ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่จัดซื้อจัดจ้างวงเงินต่ำกว่า 10 ล้านบาท มี 11 รายการ รวมเป็นเงิน 30,440,900 บาท และวงเงินเกินกว่า 10 ล้านบาท มี 1 รายการ ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนฯ ทั้ง 8 รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและตรวจรับงาน 2. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 1) <u>หน่วยงานในประเทศ</u> (1) ครุภัณฑ์สำนักงาน 1 รายการ คือ เครื่องทำบัตรประชาชนพร้อมอุปกรณ์ 15 เครื่อง วงเงิน 6,330,333 บาท จัดซื้อวิธีพิเศษ (2) ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ 6 รายการ ได้แก่ - ค่าต่ออายุสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์และ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	บำรุงรักษาระบบป้องกันไวรัส วงเงิน 677,000 บาท จัดจ้างวิธีสอบราคา - เครื่องพิมพ์ชนิดเลเซอร์/ชนิด LEDขาวดำ 29 เครื่อง วงเงิน 211,000 บาท จัดซื้อวิธี e – bidding - เครื่องพิมพ์ชนิดเลเซอร์/ชนิด LED สี แบบ Network 25 เครื่อง วงเงิน 399,000 บาท จัดซื้อวิธี e – bidding - เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กสำหรับประมวลผล 28 เครื่อง วงเงิน 587,000 บาท จัดซื้อวิธี e – bidding - ระบบประชุมวีดีทัศน์ทางไกล วงเงิน 823,000 บาท จัดซื้อวิธี e – bidding - ค่าต่ออายุสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์และบำรุงรักษาระบบ e – mail วงเงิน 760,000 บาท จัดซื้อวิธีสอบราคา (3) ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง 2 รายการ รถตู้ส่วนกลาง 1 คัน วงเงิน 1,263,000 บาท และรถยนต์นั่งส่วนกลาง 2 คัน วงเงิน 1,540,000 บาท จัดซื้อวิธีพิเศษ (4) ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 5 รายการ ได้แก่ - ค่าปรับปรุงซ่อมแซมห้องทำงานกรมยุโรป วงเงิน 7,070,000 บาท จัดจ้างวิธีพิเศษ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- ค่าจัดทำห้องกิจกรรมภาษาและให้บริการวิชาการ วงเงิน 2,568,000 บาท จัดจ้างวิธีพิเศษ - ค่าจัดทำห้องอบรม/สัมมนา พร้อมโสตทัศนูปกรณ์ วงเงิน 8,617,000 บาท จัดจ้างวิธีพิเศษ - ค่าปรับปรุงพื้นที่พร้อมอุปกรณ์และเดินสายเชื่อมโยงระบบเครือข่ายเพื่อรองรับระบบฐานข้อมูล วงเงิน 631,000 บาท จัดจ้างวิธีพิเศษ - ค่าปรับปรุงซ่อมแซมห้องครัวของสำนักงานปลัดฯ วงเงิน 524,000 บาท จัดจ้างวิธีพิเศษ 2) <u>หน่วยงานในต่างประเทศ (วิธีพิเศษ)</u> (1) เครื่องปรับอากาศ 1 เครื่อง วงเงิน 112,600 บาท ของ สอท. ณ กรุงมาดริด (2) เครื่องปรับอากาศขนาดไม่ต่ำกว่า 1700 บีทียู จำนวน 4 เครื่อง วงเงิน 460,000 บาท ของ สกญ. ณ เมืองฮ็องกง (3) เครื่องถ่ายเอกสาร 1 เครื่อง วงเงิน 235,077.07 บาท ของ สอท. ณ กรุงเตหะราน (4) ตู้เย็น 2 เครื่อง วงเงิน 398,000 บาท ของ สอท. ณ กรุงเตหะราน (5) รถยนต์ประจำตำแหน่ง ออท. ยี่ห้อ	- ไม่มีการแนบราคากลาง - ไม่มีการแนบราคากลาง - ไม่มีการลงนามของคณะกรรมการกำหนดราคา		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	BMW740 รุ่น Li Exclusive 16 วงเงิน 3,182,500 บาท ของ สอท. ณ กรุงมัสกัต (6) ค่าปรับปรุงซ่อมแซมทำเนียบ สอท. ณ เวียงจันทน์ วงเงิน 3,952,580 บาท (7) ค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารที่ทำการ สอท. ณ กรุงบราซิเลีย วงเงิน 7,000,000 บาท 3. การจัดซื้อด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding) 1 รายการ คือ การจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงาน ประมวลผล (จอขนาดไม่น้อยกว่า 18 นิ้ว) จำนวน 222 เครื่อง วงเงิน 6,548,000 บาท ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ	กลาง - ไม่มีการแนบราคากลาง		
4. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลทั่วประเทศ กระทรวงฯ ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 งบกลางรายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น โดยเบิกจ่ายในงบลงทุน ลักษณะค่าสิ่งก่อสร้าง เพื่อ	การดำเนินงานค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กฯ 6 รายการ ได้รับอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกจ่ายเหลือมปี และดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 ธ.ค. 2558 และต่อมาได้ขยายเวลาการเบิกจ่ายเงินสำหรับรายการที่สามารถก่อนนี้ได้ทันภายในวันที่ 31 ธ.ค. 2558 ให้เบิกจ่ายตามวงเงินที่กำหนดไว้ในสัญญาต่อไป ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้	- ขอให้กรมการกงสุลเร่งรัดดำเนินโครงการฯ การจัดจ้างทำลิฟท์ระบบไฮโดรลิค เพื่ออำนวยความสะดวกคนพิการ ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอเล-เทค เนินการติดตั้งลิฟท์ระบบไฮโดรลิคเป็นประตูปแบบอัตโนมัติ เรียบร้อยตามเงื่อนไขของวงเงินที่ว่างจ้าง 469,000 บาท ส่งมอบงานวันที่ 6 มิถุนายน 2559 ซึ่งส่งมอบงานล่าช้าเกินกำหนดตามสัญญาเป็นเวลา 103 วัน คิดเป็นเงินค่าปรับ 48,307 บาท คงเหลือเงิน 420,693 บาท ทั้งนี้ การจัดจ้างและการเบิก	อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฯ 1,814,600 บาท	1) ป้ายชื่อกรมความร่วมมือระหว่างประเทศ ได้รับจัดสรร 388,200 บาท เบิกจ่าย 226,370.27 บาท คงเหลือ 161,829.73 บาท 2) ห้องทำงานศูนย์ศึกษาการต่างประเทศ ของสถาบันการต่างประเทศเทวะวงศ์ฯ ได้รับจัดสรร 478,200 บาท เบิกจ่าย 353,100 บาท คงเหลือ 125,100 บาท 3) ปรับปรุงซ่อมแซมห้องละหมาด ของกรมการกงสุล ได้รับจัดสรร 200,000 บาท เบิกจ่าย 194,633 บาท คงเหลือ 5,367 บาท 4) ลิฟท์ระบบไฮโดรลิคเพื่อบริการคนพิการ ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ของกรมการกงสุล ได้รับจัดสรร 500,000 บาท <u>อยู่ระหว่างการดำเนินงาน</u> 5) ประตุอัตโนมัติหน้าลิฟต์ชั้น 3 เพื่ออำนวยความสะดวกคนพิการ ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ของกรมการกงสุล ได้รับจัดสรร 100,000 บาท เบิกจ่าย 95,000 บาท คงเหลือ 5,000 บาท 6) ปรับปรุงติดตั้งอุปกรณ์สำหรับเชื่อมต่อระบบเรียกคิวผู้ขอรับบริการหนังสือเดินทาง ของกรมการกงสุล ได้รับจัดสรร 148,200 บาท เบิกจ่าย 132,894 บาท คงเหลือ 15,306 บาท ในภาพรวมกระทรวงฯ ได้จ้างเหมาบริการให้		จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	เอกชนมาดำเนินงาน 6 รายการ ดำเนินการเสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด 5 รายการ เบิกจ่ายเงินรวม 1,001,997.27 บาท และอยู่ระหว่างดำเนินการ 1 รายการ คือ การจัดทำลิฟท์ระบบไฮโดรลิก เพื่อบริการคนพิการ ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ทั้งนี้ การดำเนินการโครงการมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลทั่วประเทศ มีความคุ้มค่า เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ใช้ไป และประโยชน์ที่ได้รับจากโครงการ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการแก่ประชาชน ประชาชนใช้ประโยชน์ได้อย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เกิดการกระตุ้นเศรษฐกิจและการจ้างงานรายย่อยภายในประเทศ และอาจจะส่งผลให้เศรษฐกิจของประเทศดีขึ้นในระยะยาวตามนโยบายของรัฐบาล ซึ่งการดำเนินโครงการฯ มีผลกระทบเชิงบวกส่งผลที่ดีต่อประชาชนและเศรษฐกิจภาพรวมของประเทศ			
5. การตรวจสอบการดำเนินงานค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 20,000,000 บาท รับผิดชอบโดย	1. ผลการดำเนินงาน - ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ ได้รับจัดสรรงบประมาณปี พ.ศ. 2559 จำนวน 20,000,000 บาท เบิกจ่าย 19,351,678.08 บาท	- แจ้งให้ สอท./สกก. รายงานผลการดำเนินงานโดยเร็ว ภายหลังที่จัดโครงการฯ เสร็จสิ้น เพื่อให้กรมเศรษฐกิจระหว่างประเทศรวบรวมรายงานผลการดำเนินงานเสนอเป็นภาพรวมต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาถึงความเหมาะสม และความคุ้มค่าใน	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กรมเศรษฐกิจระหว่างประเทศ	คงเหลือ 48,321.92 บาท ผลการเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 99.76 ของงบประมาณที่ได้รับ - ภาพรวม สอท./สกญ. ต่างๆ ดำเนินโครงการและเบิกจ่ายเงินเสร็จสิ้นภายในปีงบประมาณ การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงานโครงการบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ ผลผลิต และผลลัพธ์ของโครงการส่งผลต่อความสำเร็จตามยุทธศาสตร์ของกระทรวงฯ และนโยบายของรัฐบาล ผลการดำเนินงานโครงการฯ ส่งผลกระทบทางบวกต่อประเทศไทยทั้งในเชิงเศรษฐกิจ เทคโนโลยี สังคม และวัฒนธรรม โดยก่อให้เกิดการสร้าง ความเชื่อมั่นด้านมาตรฐาน ความปลอดภัย คุณค่าทางโภชนาการของอาหารและผลไม้ไทย สร้างและรักษามาตรฐานการประกอบอาหารไทยเชิงพาณิชย์ในต่างประเทศผ่านโครงการในลักษณะการฝึกอบรมพ่อครัว/แม่ครัวประจำร้านอาหารไทยในต่างประเทศ เสริมสร้างความเข้าใจแก่ผู้บริโภคชาวต่างชาติในเรื่องรสชาติ วัตถุดิบ และวิธีการปรุงอาหารไทยให้ได้มาตรฐาน ส่งเสริมให้เกิดการขยายช่องทางส่งออกสินค้าอาหารไทยผ่านช่องทาง การติดต่อที่สร้างไว้ในกิจกรรมโครงการฯ รวมทั้งเสริมสร้างความรู้สึกรัก “นิยมไทย” ซึ่งเป็นการ	การดำเนินงานโครงการต่อไป รวมทั้งให้ สอท./สกญ. สำนึกความพึงพอใจ ค่านิยม และความ ต้องการของผู้เข้าร่วมงานโครงการฯ เพื่อนำไป ประเมินผลและปรับปรุงการจัดงานโครงการฯ ใน ครั้งต่อไปให้สอดคล้องกับความต้องการของ ผู้เข้าร่วมงาน - ควรจัดสรรงบประมาณจำนวนมากให้กับ สอท./สกญ. ที่เป็นตลาดใหม่ หรือมีร้านอาหารไทยน้อย ราย เพื่อให้ผลสัมฤทธิ์ของการจัดงานโครงการฯ ส่งผลต่อมูลค่าการส่งออกสินค้าอาหารและผลไม้ ไทย และควรประสานงานกับกระทรวงพาณิชย์ เพื่อขอข้อมูลผู้ประกอบการที่ขายเครื่องปรุงอาหาร ในแต่ละประเทศ เพื่อให้ผู้ที่สนใจสามารถสั่งซื้อ เครื่องปรุงอาหารของไทยได้ทั้งในประเทศนั้นๆ และ ประเทศใกล้เคียง รวมทั้งจัดทำแผนระยะยาวเพื่อกำหนดเป้าหมายการส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกเป็นรายภูมิภาค เพื่อให้การดำเนินงาน มีความต่อเนื่องและเห็นผลอย่างชัดเจน โดยระบุตัวชี้วัดผลลัพธ์ให้เพิ่มมูลค่าการค้าของประเทศไทย กับประเทศนั้นๆ		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	เผยแพร่อัตลักษณ์ไทยผ่านอาหารและผลไม้ไทย 2. ปัญหาอุปสรรคและข้อจำกัด 1) งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ โดยการจัดสรรงบประมาณไม่สอดคล้องกับโครงการที่ สอท./สกญ. จัดทำค่าของงบประมาณ 2) บางประเทศมีปัญหาในการนำเข้าสินค้าบางรายการ เช่น ข้าว ผลไม้ ฯลฯ ที่ใช้ในการจัดงานโครงการ 3) การดำเนินงานโครงการฯ ส่วนใหญ่ ดำเนินการในไตรมาสที่ 3 – 4 ทำให้การรายงานผลการดำเนินงานโครงการล่าช้า 4) ภาคเอกชนไม่สนใจเข้าร่วมการจัดงานโครงการฯ ในบางประเทศ เนื่องจากไม่สนใจกลุ่มลูกค้าในตลาดใหม่ 5) บางโครงการฯ ไม่สามารถบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นได้อย่างเต็มที่			
6. การตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบข้อมูลเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตามบันทึกกลุ่มงานนิติการที่ 0200.6/768/2559	1. ความครบถ้วนถูกต้องของการบันทึกข้อมูล 1) ระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคม มี 3 เรื่อง คือ (1) ทรัพย์สินทางราชการกรมเศรษฐกิจระหว่างประเทศ และกรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้ สูญหาย ซึ่งอยู่ระหว่างการสอบสวนของ	- ควรประสานงานกับกรมบัญชีกลางขอส่งเจ้าหน้าที่นิติการที่เข้าใหม่ไปอบรมเพื่อเรียนรู้วิธีการบันทึกข้อมูลเข้าระบบงานฯ จะได้บันทึกข้อมูลจำนวนต่างๆ ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และหัวหน้ากลุ่มงานนิติการสามารถติดตามผลความคืบหน้า	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	อัญญาพร นพุทธ

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
ลงวันที่ 5 ต.ค. 2559	คณะกรรมการสอบสวน พบว่า <u>ไม่บันทึกข้อมูล</u> (2) แผ่นปะตรวจลงตรา ณ สอท. ณ กรุง กัวลาลัมเปอร์ สูญหาย พบว่า <u>บันทึกข้อมูล ครบถ้วน</u> (3) พุทธิเงินค่าธรรมเนียมการตรวจลงตรา สอท. ณ กรุงกัวลาลัมเปอร์ (นายยะวาสน์ ฉัตรทอง) อยู่ระหว่างการสอบข้อเท็จจริงของกรรมการ พบว่า <u>ไม่บันทึกข้อมูล</u> 2) ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง มี 1 เรื่อง คือ คดีหมายเลขดำที่ พ.1055/2557 ของศาลจังหวัด นนทบุรี ฟ้องนายสนั่นชาติ เทพหัสดิน ณ อยุธยา กรณีผิดสัญญารับประกันสุขภาพนี้ให้ชดใช้เงินจำนวน 42,511.48 ดอลลาร์แคนาดา ซึ่งเรื่องอยู่ระหว่าง ดำเนินการของศาลชั้นต้น พบว่า <u>ไม่บันทึกข้อมูล</u> 3) ระบบงานผิดสัญญาประกัน/ลาศึกษา <u>ไม่มี ข้อมูลให้ตรวจสอบ</u> 4) ระบบฐานข้อมูลลูกหนี้ <u>ไม่มีข้อมูลให้ ตรวจสอบ</u> 2. การจัดให้มีระบบการติดตามการ ดำเนินงาน เพื่อหาผู้รับผิดชอบที่เหมาะสมก่อน หมดอายุความการดำเนินคดี 1) กระทรวงฯ มอบหมายให้กลุ่มงานนิติการ	ในการดำเนินการของแต่ละสำนวนได้ เพื่อป้องกัน มิให้มีสำนวนหมดอายุความก่อนดำเนินคดี - ขอให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลใน ระบบงานฯ ทุกขั้นตอนให้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด - ควรจัดระบบติดตามการดำเนินงานที่เหมาะสม ก่อนเรื่องหมดอายุความ โดยมีคำสั่ง/บันทึก มอบหมายงานให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละ สำนวน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนการ ดำเนินงาน และรายงานผลการติดตามความ คืบหน้าเป็นภาพรวม (ทุกสำนวน) ให้หัวหน้ากลุ่ม งานนิติการทราบเป็นระยะๆ เพื่อหาแนวทางแก้ไข ปัญหาอุปสรรคได้ทันเวลา		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินคดีเกี่ยวกับความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง การผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา โดยมีหนังสือ ที่ กต 0200.6/8473 ลงวันที่ 17 ส.ค. 2559 แจ้งรายชื่อเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบฯ ระดับผู้ใช้งาน (Role 1) และระดับผู้ใช้งานที่มีอำนาจอนุมัติ (Role 2) 2) การติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ผู้ผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา หัวหน้ากลุ่มงานนิติการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของแต่ละคดีเป็นผู้ติดตามการดำเนินงาน และรายงานผลให้หัวหน้ากลุ่มงานนิติการทราบเป็นระยะๆ เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ 3. ปัญหาอุปสรรคการใช้ระบบงานฯ 1) เจ้าหน้าที่กลุ่มงานนิติการที่เป็นผู้มีสิทธิใช้ระบบ (Role 1) ได้โอนไปหน่วยงานอื่น ทำให้แจ้งรายชื่อผู้มีสิทธิใช้งานเพิ่มเติม และยกเลิกสิทธิของผู้ใช้งานที่ย้ายหน่วยงานล่าช้า 2) เจ้าหน้าที่ต้องเดินทางไปราชการขึ้นศาลที่ต่างจังหวัด ทำให้การดำเนินงานควบคู่ระหว่าง Role 1 กับ Role 2 เป็นไปได้ยาก เพราะเวลาในการลงระบบงานฯ ไม่ตรงกัน 3) มีเจ้าหน้าที่เข้าใหม่ ไม่มีความรู้ความเข้าใจ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	ในการใช้ระบบงานฯ 4) ระบบงานฯ ค่อนข้างมีปัญหาในการใช้งานอย่างมาก เข้าระบบไม่ได้บ่อยครั้ง			
7. จัดทำรายงานการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	- ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของทุกกรมและหน่วยงานในสำนักงานปลัดกระทรวง - จัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานประเมินผลการควบคุมภายในเป็นภาพรวมของกระทรวงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 - จัดรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - จัดส่งรายงานให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	-ไม่มี	-ไม่มี	อัญญาพร
8. การดำเนินโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (สำนักงานป.ป.ท.)	1) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรวบรวมข้อมูลกลุ่มประชากรเป้าหมายสำหรับประเมิน Internal Integrity และการประเมิน External Integrity 2) จัดส่งข้อมูลกลุ่มประชากรเป้าหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ 3) จัดประชุมผู้แทนจากทุกกรม/หน่วยงานในสำนักงานปลัดกระทรวงฯ เพื่อตอบแบบประเมิน	-ไม่มี	-ไม่มี	อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	Internal Integrity 4) จัดทำคู่มือการส่งเสริมการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปี 2559 และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน 5) จัดสัมมนาเรื่อง “การเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน” และจัดทำรายงานผลการสัมมนาฯ แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานรับทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง 6) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ตอบแบบประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (แบบ Evidence-based) 7) จัดทำแบบประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (แบบ Evidence-based) เป็นภาพรวมของกระทรวงฯ พร้อมเอกสารหลักฐานอ้างอิง ส่งให้สำนักงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐภายในกรอบเวลาที่กำหนด			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
9. การดำเนินงานในฐานะฝ่ายเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล (ค.ต.ป.) ประจำกระทรวงฯ	- ดำเนินงานในฐานะฝ่ายเลขานุการฯ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ โดยจัดประชุมเดือนละครั้ง และรับผิดชอบการจัดประชุม อาทิ จัดทำวาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม รายงานการประชุม และการเชิญผู้แทนจากหน่วยงานต่างๆ มาให้ข้อมูลแก่ที่ประชุม เป็นต้น - จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผล ภาคราชการ ตามที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด ปีละ 2 ครั้ง - เข้าร่วมประชุมกับสำนักงาน ก.พ.ร. เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ	-ไม่มี	-ไม่มี	วัชร อัญญาพร ชลธิมา
10. การเดินทางไปตรวจสอบและประเมินผล ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ <u>สอท. ณ กรุงเทพมหานคร</u> <u>และ สกญ. ณ นครซิดนีย์</u> 1) การเงินการบัญชี	- หน่วยงานทั้ง 2 แห่งมีเงินคงเหลือให้ตรวจนับตรงตามบัญชี และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน/คณะกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน โดยคณะกรรมการทั้ง 2 ชุด ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย แต่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ	- ไม่ควรแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินเป็นกรรมการซ้ำกับกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน และไม่ควรให้กรรมการเก็บรักษาเงินปิดปิดตู้নির্যได้เพียงคนเดียว	- ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว	วัชร อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
2) การดำเนินงานกงสุล	คนเดียวกันเป็นกรรมการทั้ง 2 ชุด และเจ้าหน้าที่คลัง สกญ. ณ นครซิดนีย์ เป็นกรรมการเก็บรักษาเงินที่ถือกุญแจและรหัสตู้নির্যয় เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการเปิดปิดตู้নির্যয় - การจัดทำบัญชีเป็นปัจจุบัน และส่งรายงานการเงินให้กระทรวงฯ ถึงเดือน ต.ค. 58 - การบริหารงบประมาณ มีการใช้จ่ายตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และเป็นไปตามแผนที่กำหนด	- ควรให้ลูกจ้างใช้รหัสผู้ใช้งาน ห้ามใช้รหัส admin ในการเข้าระบบตรวจลงตรา	- ให้รหัสผู้ใช้งานแก่ลูกจ้างแล้ว	
3) การบริหารทรัพย์สิน	- หน่วยงานทั้ง 2 แห่ง ได้ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยดำเนินการตรวจสอบพัสดุเสร็จสิ้น และรายงานผลฯ ให้กระทรวงฯ ทราบแล้ว (ยกเว้น สอท. ณ กรุงแคนเบอร์รา อยู่ระหว่างจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฯ) - สอท. ณ กรุงแคนเบอร์รา อาคารสำนักงานและทำเนียบ ออท. มีสภาพโดยรวมสะอาดเรียบร้อย	- กระทรวงฯ ควรสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสถานที่ให้กับหน่วยงานทั้ง 2 แห่ง เพื่อความเหมาะสมในการเลี้ยงรับรองชุมชนไทย คณะทูต และคณะผู้แทนที่เยือนรัฐออสเตรเลีย	- สอท./สกญ. ได้รับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมแล้ว	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
4) การบริหารงานบุคคล <u>สภ. ณ เมืองปิ่น และสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว สงขลา</u> 1) การเงินการบัญชี	แต่อาคารสำนักงานและทำเนียบ ออท. มีปัญหาหลังคามีน้ำรั่วซึม และอาคารสำนักงาน มีรอยแยกเป็นแนวยาวที่กำแพงข้างบันได - สภ. ณ นครซิดนีย์ อาคารสำนักงานและทำเนียบ สภ. มีสภาพโดยรวมสะอาดเรียบร้อย สำหรับบ้านพัก สภ. มีปัญหาในส่วนของสีภายนอกอาคารมีรอยแตกหลุดเป็นแผ่น รอยต่อเสาปูนบ้านแตกหลุดร่อน และมีต้นไม้ใหญ่สูงค้ำหลังคาบ้าน - หน่วยงานทั้ง 2 แห่ง มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน แต่ประสบปัญหาไม่สามารถจ้างลูกจ้างในอัตราขั้นต่ำสุดของตำแหน่งได้ เนื่องจากอัตราค่าจ้างต่ำกว่าอัตราจ้างแรงงานท้องถิ่น - สภ. มีเงินคงเหลือให้ตรวจนับตรงตามบัญชี และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน/คณะกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน แต่แต่งตั้งกรรมการคนเดียวกันเป็นกรรมการทั้ง 2 ชุด	- ควรทำหนังสือแจ้งสำนักบริหารบุคคล เพื่อขออนุมัติกรมบัญชีกลาง ขอจ้างลูกจ้างในอัตราที่สูงกว่าค่าจ้างขั้นต่ำได้ไม่เกิน 5 ชั้น โดยชี้แจงเหตุผลและความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องว่าจ้าง และคุณสมบัติพิเศษของลูกจ้าง เพื่อประกอบการพิจารณาด้วย - ควรปรับปรุงระบบการควบคุมภายในด้านการเงินและการเก็บรักษาเงินให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ขอให้ สภ. แต่งตั้งคณะกรรมการดังกล่าวมิให้มีกรรมการซ้ำซ้อนกัน และไม่ควรให้	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	วัชรานพพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
2) การดำเนินงานกงสุล	- การจัดทำบัญชีเป็นปัจจุบัน แต่ไม่ได้จัดทำบัญชีคุมตั้งแต่เดือน ต.ค. 58 จนถึงปัจจุบัน และส่งรายงานการเงินให้กระทรวงฯ ถึงเดือน ม.ค. 2559 - ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สกญ. ได้รับงบประมาณ 1,368,542.35 ริงกิตมาเลเซีย โดยเบิกจ่าย 1,086,417.61 ริงกิตมาเลเซีย คิดเป็นร้อยละ 79.38 ของงบประมาณที่ได้รับ - สกญ. ใช้ระบบตรวจลงตรา (Visa System) ออกใบเสร็จรับเงินจากระบบฯ เจ้าหน้าที่คลังบันทึกบัญชีรับเงินรายได้แผ่นดินตรงตามใบนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน และจัดทำทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องครบถ้วน	คณะกรรมการเก็บรักษาเงินสามารถเปิดปิดตู้รับรายได้เพียงคนเดียว - เจ้าหน้าที่คลังควรจัดทำบัญชีคุมที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ทราบสถานการณ์ใช้จ่ายเงินแต่ละรายการและพิสูจน์ความถูกต้องในการลงบัญชี -ไม่มี-		
3) การบริหารทรัพย์สิน	- การตรวจสอบพัสดุประจำปี สกญ. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ยังมีได้รายงานผลฯ ให้กระทรวงฯ ทราบ และไม่แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ การสุ่มตรวจสอบครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์พบว่ายังไม่มี การติดหมายเลขทะเบียนที่ตัวครุภัณฑ์ - กระทรวงฯ มีนโยบายก่อสร้างอาคารที่ทำการทดแทนอาคารหลังเดิม ซึ่งมีขนาดเล็กและมีอายุการใช้งานมากกว่า 50 ปี โดยจะสร้างในพื้นที่เดิม	- ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อรับผิดชอบจัดทำบัญชีพัสดุและบันทึกครุภัณฑ์ในทะเบียนทรัพย์สิน พร้อมทั้งติดหมายเลขทะเบียนครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีต่อกระทรวงฯ	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
4) งานบริหารบุคคล <u>สอท. ณ กรุงสตอกโฮล์ม และ สอท. ณ กรุงออสโล</u> 1) การเงินการบัญชี	ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างตามงวดงานในสัญญาจ้าง และสภ. ย้ายที่ทำการชั่วคราวไปอยู่ฝั่งตรงข้าม - บ้านพัก สภ. มีสภาพโดยรวมสะอาดเรียบร้อย - มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้าราชการและลูกจ้างให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี - หน่วยงานทั้ง 2 แห่งมีเงินคงเหลือให้ตรวจนับตรงตามบัญชี และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน/คณะกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายเงิน โดยคณะกรรมการทั้ง 2 ชุด ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย - การจัดทำบัญชีเป็นปัจจุบัน และใบสำคัญการเบิกจ่ายมีการอนุมัติการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การบริหารงบประมาณ มีการใช้จ่ายตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และเป็นไปตามแผนที่กำหนด	-ไม่มี - ไม่มี		วัชรนา เนตรชนก

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
2) การดำเนินงานกงสุล	- หน่วยงานทั้ง 2 แห่ง ใช้ระบบตรวจลงตรา (Visa System) ออกใบเสร็จรับเงินจากระบบฯ และมีการสอบทานการจัดเก็บรายได้แผ่นดินที่ดี - สอท. ณ กรุงสตอกโฮล์ม มีข้อจำกัดเรื่องของจำนวนอุปกรณ์ และข้าราชการ ทำให้ สอท. ไม่สามารถดำเนินโครงการกงสุลสัญจรเพื่อให้บริการและดูแลคนไทย (ประมาณ 50,000 คน) ซึ่งอาศัยอยู่ทั่วประเทศสวีเดนได้อย่างทั่วถึง	- ควรแจ้งให้กระทรวงฯ ทราบถึงปัญหาและข้อจำกัดในเรื่องของอุปกรณ์ และจำนวนบุคลากรในงานด้านกงสุล เพื่อกระทรวงฯ จะได้พิจารณาให้การสนับสนุนต่อไป		
3) การบริหารทรัพย์สิน	- หน่วยงานทั้ง 2 แห่ง ได้ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยดำเนินการตรวจสอบพัสดุเสร็จสิ้น และรายงานผลฯ ให้กระทรวงฯ ทราบแล้ว - สอท. ณ กรุงสตอกโฮล์ม อาคารสำนักงานและทำเนียบ ออท. สภาพโดยรวมมีความสง่างาม สะอาดเรียบร้อย แต่เนื่องจากอาคารสำนักงานเป็นอาคารเก่าและเป็นอาคารอนุรักษ์ ซึ่งการชำรุดทรุดโทรมตามสภาพ จึงควรได้รับการปรับปรุงซ่อมแซมให้คงอยู่ในสภาพเดิมและรองรับการใช้งาน - สอท. ณ กรุงออสโล อาคารสำนักงานและทำเนียบ ออท. เป็นอาคาร 5 ชั้น และใช้พื้นที่ของสำนักงานร่วมกับทำเนียบ ออท. ซึ่งสภาพ	- กระทรวงฯ ควรสนับสนุนการจัดสรรเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสำนักงานของ สอท. ณ กรุงสตอกโฮล์ม เพื่อให้คงอยู่ในสภาพเดิมและรองรับการใช้งาน - กระทรวงฯ ควรสนับสนุนให้ สอท. ณ กรุงออสโล เช่าซื้ออาคารเพื่อเป็นที่ทำการใหม่ของ สอท. และปรับอาคารปัจจุบันเป็นทำเนียบ ออท.	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
4) งานบริหารบุคคล	โดยรวมมีความคับแคบไม่สะดวกสำหรับผู้เข้ามารับบริการ - หน่วยงานทั้ง 2 แห่ง มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้าราชการและลูกจ้างท้องถิ่นให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี และลูกจ้างท้องถิ่นของสำนักงานทั้ง 2 แห่ง เข้าสู่ระบบประกันสังคม และไม่มีปัญหาเกี่ยวกับอัตราค่าจ้างและค่าล่วงเวลา	- ไม่มี		
11. การเดินทางไปตรวจสอบ/ช่วยราชการด้านงานคลังเป็นการชั่วคราว <u>สอท. ณ กรุงเบอร์ลิน</u> <u>สอท. ณ กรุงบูคาเรสต์</u>	- เจ้าหน้าที่คลังไม่สามารถจัดทำรายงานการเงินให้แล้วเสร็จ และค้างส่งงบเดือน ตั้งแต่เดือนมกราคม – พฤษภาคม 2559 - ไปปฏิบัติงานด้านคลัง เนื่องจากเจ้าหน้าที่คลังของ สอท. ป่วย และเดินทางกลับมารักษาที่ประเทศไทย	- ช่วยจัดทำรายงานการเงินของ สอท. ตั้งแต่เดือนมกราคม – มิถุนายน 2559 พร้อมทั้งแนะนำเจ้าหน้าที่คลังให้ปรับปรุงบัญชี และจัดทำรายงานการเงินสำหรับเดือนต่อไปให้ถูกต้อง - ช่วยปฏิบัติงานด้านงานคลังตามที่ได้รับมอบหมาย โดยบันทึกบัญชีรายรับ-รายจ่ายของเดือนกรกฎาคมและสิงหาคม 2559 และจัดทำงบเดือนรวมในเดือนสิงหาคม 2559 แล้วเสร็จ	- ปัจจุบันจัดส่งงบเดือนถึงเดือนกรกฎาคม 2559 และอยู่ระหว่างทยอย ดำเนินการจัดทำรายงานการเงินให้กระทรวงฯ ต่อไป - จัดส่งรายงานการเงินที่ดำเนินการแล้วเสร็จให้กระทรวงฯ แล้ว และเจ้าหน้าที่คลังได้กลับไปปรับหน้าที่แล้ว	เนตรชนก สมลักษณ์ มณฑนา

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<u>สอท. ณ เมืองปีนัง</u>	- เจ้าหน้าที่คลังไม่สามารถจัดทำงบเดือนได้เป็นปัจจุบัน โดยค้างส่งงบเดือนตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ถึงสิงหาคม 2559	- จัดทำบัญชีคุมनอกระบบที่ค้างตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ – สิงหาคม 2559 แล้วเสร็จ - รวบรวมเอกสารหลักฐานในการจัดทำงบเดือนเพื่อเรียนเสนอ กสญ. อนุมัติเบิกจ่าย และจัดเรียงเอกสารงบเดือนดังกล่าว ตั้งแต่เดือนมีนาคม – พฤษภาคม 2559 เพื่อเตรียมจัดส่งให้กระทรวงฯ - ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่คลัง ในการบันทึกรายการบัญชี การจัดทำเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย รวมถึงได้แนะนำให้ปิดบัญชีเงินฝากประจำ จาก 6 บัญชี ให้เหลือเพียงบัญชีเดียว เนื่องจากไม่มีความจำเป็นต้องใช้ และเป็นการลดภาระ ในการเก็บรักษาบัญชีดังกล่าว	- อยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของ สกญ. ในการจัดส่งงบเดือนให้กระทรวงฯ พร้อมเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย	รฐาปณีย์
<u>สกญ. ณ นครเซี่ยงไฮ้</u>	- เจ้าหน้าที่คลังไม่สามารถจัดทำงบเดือนได้เป็นปัจจุบัน สาเหตุส่วนหนึ่ง เนื่องจาก มีการย้ายสำนักงานเมื่อเดือนกันยายน 2558 ประกอบกับปริมาณงานโครงการและการเยือนของพระราชวงศ์และบุคคลสำคัญต่างๆ มีจำนวนมาก	- ช่วยแนะนำและจัดทำงบเดือน ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2558 จนถึงเดือนกรกฎาคม 2559 แล้วเสร็จ	- อยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของ สกญ. ในการจัดส่งงบเดือนให้กระทรวงฯ พร้อมเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย	ชลธิมา วัชรินทร์
12. การเสริมสร้างประสิทธิภาพงานคลังในต่างประเทศ 12.1 ฝึกงานเจ้าหน้าที่คลังก่อนออกประจำการ	1) เป็นวิทยากรในการบรรยายในหลักสูตร การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังสำหรับหน่วยงาน			เนตรชนก ชลธิมา

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	ภาครัฐในต่างประเทศ โดยเป็นการบรรยายภาคทฤษฎี ประมาณ 3 วัน และภาคปฏิบัติโดยฝึกการลงบัญชีตามโจทย์ตัวอย่าง ประมาณ 5 วัน เพื่อให้เจ้าหน้าที่สายสนับสนุนที่จะไปปฏิบัติงานคลังในต่างประเทศ ได้มีทักษะและพื้นฐานความรู้เกี่ยวกับระบบบัญชี (เกณฑ์คงค้าง) ที่กรมบัญชีกลางกำหนด 2) ฝึกปฏิบัติงานคลังให้เจ้าหน้าที่คลังที่จะไปประจำการในต่างประเทศ ณ กลุ่มตรวจสอบภายใน โดย - ดำเนินการ ควบคุม กำกับดูแลการฝึกปฏิบัติการจัดทำบัญชีและงบเดือนปีละ 2 ครั้ง ๆ ละประมาณ 10 วัน เพื่อให้เจ้าหน้าที่สายสนับสนุนได้ฝึกปฏิบัติการบันทึกบัญชี จัดทำบัญชี และจัดรายงานการเงินของ สอท./สกฎ. ที่จะไปประจำการจริง ซึ่งจะช่วยให้ได้เรียนรู้เอกสารการจ่ายเงิน และการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่าง ๆ - ให้เจ้าหน้าที่คลังได้ศึกษา/ดูงานกับผู้ตรวจสอบงบเดือน/รายงานการเงินที่ไปประจำการเกี่ยวกับธรรมเนียมปฏิบัติและปัญหาที่พบจากการตรวจสอบ - บรรยายสรุปปัญหาที่พบจากการตรวจสอบ และ			เนตรชนก ชลธิมา วัชรินทร์ สมลักษณ์ มณฑนา อรพินท์ นิตยา

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
12.2 การให้คำปรึกษา 12.3 รายงานสถานะการส่งงบเดือน	แนวทางปฏิบัติงานเมื่อเข้ารับหน้าที่ รวมถึงวิธีการจัดทำหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ - ให้คำปรึกษากับผู้บริหารงานและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในต่างประเทศ ในเรื่องการจัดทำบัญชีและงบเดือน/รายงานการเงิน การดำเนินโครงการ และการจัดทำหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน - ทุกสิ้นเดือนจะสรุปสถานะการส่งงบเดือน/รายงานการเงินของทุกแห่ง และตรวจสอบว่ามีหน่วยงานใดที่ค้างส่งงบเดือน/รายงานการเงินเกิน 3 เดือน - ประสานงานภายในเร่งรัดการจัดส่งงบเดือน/รายงานการเงินกับเจ้าหน้าที่คลังของ สอท./สกญ. ที่ค้างส่งงบเดือน/รายงานการเงิน - จัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร และเสนอโทรเลขเร่งรัดให้จัดส่งงบเดือน/รายงานการเงินมาให้กระทรวงฯ โดยเร็วเพื่อลดความเสี่ยงในการบริหารงบประมาณ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
12.3 แจกเวียนขั้นตอนการปิดบัญชี	- แจกเวียนขั้นตอนการปิดบัญชี พร้อมคู่มือการปิดบัญชีระบบบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐในต่างประเทศ เพื่อให้ สอท./สทญ. สามารถปิดบัญชีได้อย่างถูกต้อง ณ วันสิ้นปี			
13. พัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐในต่างประเทศ	- พัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐในต่างประเทศ ตามแนวปฏิบัติด้านการเงินการคลังที่กรมบัญชีกำหนด เนื่องจากระบบบัญชีที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เป็นระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางพัฒนาขึ้น และกระทรวงฯ เริ่มใช้มาตั้งแต่ปี 2554 ซึ่งยังมีข้อบกพร่องที่ต้องปรับปรุงแก้ไข และไม่สามารถออกรายงานได้ตามความต้องการของกระทรวงฯ โดยระบบบัญชีที่กำลังพัฒนา กระทรวงฯ ได้อนุมัติให้จ้าง บริษัท เอ็มเวอร์คกรุ๊ป จำกัด เป็นผู้พัฒนา ในวงเงิน 4,280,000 บาท มีกำหนดแล้วเสร็จในเดือน พฤษภาคม 2560 โดยกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานหลักในการประสานและให้ข้อมูลในการพัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีดังกล่าว		- มีการประชุมประสานงานกับบริษัทฯ เป็นระยะ และบริษัทฯ จัดทำรายงานความก้าวหน้าของระบบให้คณะกรรมการตรวจรับฯ ทราบทุกเดือน	เนตรชนก ชลธิมา วัชรินทร์ สมลักษณ์ นิตยา
14. การตรวจสอบอื่น ๆ ตามที่หน่วยงานกลางมอบหมาย 14.1 การตรวจสอบการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตาม พรบ.	- กระทรวงฯ ได้ดำเนินการตามขั้นตอนการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตาม พรบ. บำเหน็จ	- ไม่มี		เนตรชนก นันทพันธ์

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
บำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2494 สำหรับผู้รับบำนาญของกระทรวงการต่างประเทศ (กรมบัญชีกลาง) 14.2 การตรวจสอบ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของศูนย์บัญชาการแก้ไขปัญหาการทำการประมงผิดกฎหมาย (ศูนย์บัญชาการแก้ไขปัญหาการทำการประมงผิดกฎหมาย)	บำนาญข้าราชการ พ.ศ. 2594 เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด - การดำเนินกิจกรรม/โครงการของกระทรวงฯ ในการแก้ไขปัญหาการทำการประมงผิดกฎหมาย ส่วนใหญ่เป็นไปตามแผนงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ โดยการดำเนินงานในระยะที่ 1 ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ส่วนการดำเนินงานในระยะที่ 2 มี 2 กิจกรรมที่ยังไม่แล้วเสร็จ ได้แก่ - ค่าใช้จ่ายการนำคณะผู้แทน EU เดินทางเยี่ยมชมการดำเนินงานของไทย เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจต่อสินค้าประมงไทย และประชาสัมพันธ์การแก้ไขปัญหา IUU ซึ่งมีกำหนดจะเริ่มดำเนินการในเดือนพฤศจิกายน 2559 - ค่าจ้างที่ปรึกษาต่างประเทศ โดย สอท. ณ กรุงบรัสเซลส์ ได้ลงนามในสัญญาจ้างกลุ่มบริษัท Polint และ g+ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของไทยในการแก้ไขปัญหา IUU และปัญหาแรงงานใน EU เป็นเวลา 6 เดือนครึ่ง (25 มี.ค.- 10 ต.ค. 59) ในวงเงิน 512,000 ยูโร หรือประมาณ 20.5 ล้านบาท โดยเป็นการดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาลภายใต้ TOR 3 ด้าน ได้แก่ 1) การให้	- เนื่องจาก มีกิจกรรมที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ โดยต้องขอเก็บเงินไว้เบิกจ่ายหลัอมปี ดังนั้น ขอให้กรมยุโรป และ สอท. ณ กรุงบรัสเซลส์ ดำเนินการติดตามการใช้จ่ายเงินให้เสร็จสิ้นตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา และภายในระยะเวลาที่ขอเก็บเงินไว้ และรายงานผลการดำเนินงานให้เจ้าของงบประมาณทราบต่อไป	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	เนตรชนก

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ / ผลการดำเนินงาน	ข้อเสนอแนะ / ข้อแก้ไข	การติดตามผลการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	คำแนะนำด้านนโยบายและกฎหมาย 2) การนำข้อมูลไปสู่กลุ่มเป้าหมายภาคส่วนต่าง ๆ และ 3) การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการตาม TOR ทั้งนี้ สอท. ได้เบิกจ่ายเงินให้ที่ปรึกษาแล้ว 2 งวด ในส่วนของงวดที่ 3-5 คาดว่าจะจ่ายภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำหรับงวดสุดท้ายงวดที่ 6 ตามสัญญาการดำเนินงานจะเสร็จสิ้นในวันที่ 10 ต.ค.59 สอท. จะขอเก็บเงินไว้เบิกจ่ายเหลือมปีต่อไป			