



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง (โทรภายใน ๒๔๑๑)

ที่ ๐๒๐๐.๑/๒๔๘/๒๕๖๔

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียนเสนอ

ตามที่กระทรวงฯ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามบันทึกกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ๐๒๐๐.๑/๒๔๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ นั้น

กลุ่มตรวจสอบฯ สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีสาระสำคัญ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ) ดังนี้

๑. การตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงานในประเทศ

๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงินการบัญชี การรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักบริหารการคลัง พบว่า รับชำระเงินค่าธรรมเนียมungskมูล จ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่าง ๆ และนำเงินส่งคลังผ่านระบบ e-Payment มีการควบคุมอย่างเหมาะสม และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีความเห็นเกี่ยวกับการบันทึกรับเงินรับฝาก การปรับปรุงบัญชีคุมเงินค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานงksมูล (ร้อยละ ๑๓) การแสดงยอดรวมรับเงินหลังสำเนาใบเสร็จรับเงิน และการส่งใช้คืนเงินยืมราชการเกินกำหนด

๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง พบว่า การจัดทำราคากลางบางรายการสืบราคาจากท้องตลาดน้อยกว่า ๓ ราย แต่มีได้อธิบายเหตุผลความจำเป็นให้ชัดเจน ในรายงานการกำหนดราคากลาง และแนบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ (รายไตรมาส) พบว่า การเบิกจ่ายค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าไปรษณีย์โทรเลข ค่าสื่อสารโทรคมนาคม เบิกจ่ายเป็นปัจจุบันตามที่ได้รับใบแจ้งหนี้ มีค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ค้างชำระ ๑๒,๙๑๑.๐๒ บาท ซึ่งยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ โดยมีความเห็นเพิ่มเติมให้หน่วยงานต่าง ๆ ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคส่งให้สำนักบริหารการคลังเบิกจ่ายค่าบริการให้เป็นปัจจุบัน

๑.๔ ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานโครงการที่สำคัญ ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงฯ ตามแนวทาง ที่ ค.ต.ป. ภาคราชการกำหนด โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตรวจสอบ ๒ โครงการ ดังนี้ (๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ (๒) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาประสิทธิภาพด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ซึ่งพบว่าผลการดำเนินงานทั้ง ๒ โครงการ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีความเห็นในเรื่องของการเร่งรัดดำเนินโครงการ การรายงานผล การประเมินผลโครงการ และการบูรณาการกับภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ การติดตามผลการดำเนินงานของ ค.ต.ป. และมติคณะรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้ (๑) โครงการส่งเสริมและเผยแพร่ความจริงที่ถูกต้องเพื่อสนับสนุนการแก้ไขปัญหา ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมสนับสนุนนักศึกษาไทยในต่างประเทศ (๒) โครงการส่งเสริมความร่วมมือกับภาคประชาสังคมและนานาชาติ (๓) มาตรการดูแลช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) ทั้ง ๓ โครงการ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

๑.๖ ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว จันทบุรี ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ โดยมีความเห็นว่า ควรเพิ่มประสิทธิภาพระบบรักษาความปลอดภัย และห้องน้ำเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานฯ

๑.๗ การประเมินผลการควบคุมภายใน โดยรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจากทุกกรมและหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงฯ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นภาพรวมของกระทรวงฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน เสนอผู้บริหาร และจัดส่งให้กระทรวงการคลัง

๒. การตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงานในต่างประเทศ

๒.๑ ตรวจสอบบัญชีและงบเดือน/รายงานการเงิน ของหน่วยงานในต่างประเทศ ๙๗ แห่ง พบว่า สำนักงานฯ บางแห่งยังบันทึกรายการบัญชี และจัดทำเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน โดยกลุ่มตรวจสอบฯ จะประสานให้ สอท./สกง. รับทราบและมีหนังสือกลางแจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้แต่ละแห่งทราบ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ต่อไป ซึ่งในภาพรวมปัญหาและข้อผิดพลาดลดลง และหน่วยงานส่วนใหญ่ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดทำงบเดือน/รายงานการเงินและจัดส่งให้กระทรวงฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่ล่าช้าเกินไป

๒.๒ การเสริมสร้างประสิทธิภาพงานคลังในต่างประเทศ

๑) เป็นวิทยากรฝึกอบรม หลักสูตรฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ การจัดทำบัญชีของสำนักงานในต่างประเทศ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ไปปฏิบัติงานคลังในต่างประเทศมีทักษะ และพื้นฐานความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และจัดทำรายงานการเงิน พร้อมทั้งจัดทดสอบวัดผลหลังการอบรม

๒) ฝึกปฏิบัติงานคลังให้เจ้าหน้าที่คลังที่ได้รับคำสั่งให้ไปประจำการ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมให้กับเจ้าหน้าที่คลัง โดยให้ฝึกปฏิบัติการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของหน่วยงานที่จะไปประจำการจริง ซึ่งจะช่วยให้เจ้าหน้าที่คลังได้เรียนรู้จากเอกสารหลักฐานและทราบปัญหาอุปสรรคของหน่วยงานที่จะไปประจำการ

๓. งานให้คำปรึกษา ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี การดำเนินโครงการ และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. งานที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

สนับสนุนการดำเนินงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ ในฐานะฝ่ายเลขานุการ โดยจัดประชุมเดือนละครั้ง จัดทำรายงานความก้าวหน้าและรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ เสนอ ค.ต.ป. ภาคราชการ เพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป รวมถึงการเข้าร่วมประชุมกับสำนักงาน ก.พ.ร. เพื่อรับทราบแนวทางการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ

ทั้งนี้ ได้ปรับลดแผนการตรวจสอบหน่วยงานในต่างประเทศ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่งผลให้ไม่สามารถเดินทางไปปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดไว้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เนตรชนก เกษโรจน์
(น.ส. เนตรชนก เกษโรจน์)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เนตรชนก เกษโรจน์

๒๐.๑๐.๖๕

๒๐.๑๐.๖๕

ปลัด กต.



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงการต่างประเทศ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงการต่างประเทศ

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การรับ - จ่ายเงิน ของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	๑. การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของ ปีงบประมาณก่อน ๒. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๑) การรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) มีการควบคุมอย่างเหมาะสม และปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรับ - จ่ายเงิน ดังนี้ - รับชำระเงินค่าธรรมเนียมการกงสุลผ่านเครื่อง Electronic Data Capture : EDC ที่สำนักบริหาร	๑. รายการปรับปรุงในงบเทียบยอดเงินฝาก ธนาคาร มีรายการเช็คอายุเกิน ๖ เดือน ขอให้ ติดต่อผู้รับเช็ค หากมีความประสงค์จะไม่รับเงิน ดังกล่าว ให้นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดิน ๒. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว MRT (คลองเตย) ควรแสดงยอดรวมรับเงินที่ได้รับ ในแต่ละวันหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย และให้เจ้าหน้าที่ลงลายมือชื่อกำกับยอดรวม รับเงินด้วย	๑. สำนักบริหารการคลังได้ติดตาม รายการเช็คที่หมดอายุจากกองคุ้มครอง และดูแลผลประโยชน์คนไทย ในต่างประเทศ จำนวน ๑๑ ฉบับ ซึ่งมี ผู้ประสงค์ไม่รับเงิน ๑๔,๑๔๘.๐๖ บาท และได้นำเงินดังกล่าวส่งคลังเป็นรายได้ แผ่นดินแล้ว ๒. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว MRT (คลองเตย) ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะแล้ว ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	อัญญาพร สาลี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	การคลัง กรมการกงสุล ฝ่ายหนังสือเดินทางทูตและราชการ (ศูนย์ราชการ) และสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว ๒๕ แห่ง - จ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าตอบแทนเสี่ยงภัยโควิด-๑๙ ค่าผ่านทาง ค่าใช้จ่ายในการประชุม (ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม) ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ค่าสมนาคุณวิทยากร ค่าการศึกษาบุตร ค่ารักษาพยาบาล เงินยืมราชการ ค่าจัดซื้อทรัพย์สิน/ ค่าจ้างทำของที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ๒) การเก็บรักษาเงิน มีเงินสดคงเหลือให้ตรวจนับตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันและระบบ GFMS จำนวน ๕๐,๓๘๑.๐๓ บาท (ตรวจนับ ณ วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓) และคณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ๓) การบันทึกบัญชีรับ - จ่ายเงิน (บัญชีเงินฝากธนาคาร เงินงบประมาณ เงินอุดหนุนราชการ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝาก และเงินรายได้ค่าธรรมเนียมการกงสุล) พบว่า - จัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคารตรงกับบัญชีคุมเงินฝากธนาคารทุกบัญชี - บัญชีเงินรับฝากมียอดเงินเข้าธนาคารตั้งแต่วันที่ ๑๒,๓๑๗,๒๙๑.๘๔ บาท ยังไม่ได้บันทึกเงินรับฝากเนื่องจากไม่ได้รับหนังสือจากผู้ให้นำเงินฝากเข้าธนาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ควรตรวจสอบรายละเอียดเงินรับฝากค้างงานที่ยังไม่ได้บันทึกเงิน ๑๒,๓๑๗,๒๙๑.๘๔ บาท เพื่อบันทึกบัญชีรับเงินให้ถูกต้องตรงกับธนาคาร		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	- บัญชีคุมเงินค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกงสุล ตั้งยอดสูงกว่าที่กรมบัญชีกลางอนุมัติ ๓๖,๐๐๐ บาท และในไตรมาส ๓ ปรับลดยอดเงินเพื่อให้ตรงกับเงินคงเหลือจริงสูงไป ๑,๙๙๓.๘๕ บาท - รับเงินรายได้แผ่นดินเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารถูกต้องตรงกับที่กรมการกงสุล และสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว ๒๕ แห่ง นำส่งเงินรายได้แผ่นดิน - การรับเงินของสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว อุบลราชธานี (ค่าธรรมเนียมการรับรองเอกสาร) และกรมการกงสุล (ค่าธรรมเนียมการรับรองเอกสาร ค่าคัดประวัติหนังสือเดินทาง การแก้ไขนิติกรณ์) เจ้าหน้าที่มิได้แสดงยอดรวมจำนวนเงินที่ได้รับในแต่ละวันหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย และลงลายมือชื่อกำกับการรับเงิน - การจ่ายเงินตามใบขอเบิกเงิน (ขบ.) กรณีไม่มีหนี้ผูกพันของเดือนกันยายน ๒๕๖๓ จำนวน ๖๘ ขบ. เป็นเงิน ๔๔๕,๓๘๒,๖๖๗.๐๖ บาท มีการจัดทำทะเบียนคุมการขอเบิกค้างจ่าย เพื่อควบคุมการจ่ายเงิน ซึ่งได้เบิกจ่ายเงินเสร็จสิ้น และนำเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคลังเป็นเงินรายได้แผ่นดิน ณ วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๔ จำนวน ๗๔,๒๖๙,๐๗๘.๘๓ บาท - ลูกหนี้เงินยืมราชการ (เงินงบประมาณ) เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๖๓ ราย เป็นเงิน ๔,๐๙๘,๐๔๐.๕๒ บาท ส่งหลักฐานการจ่ายและเงินเหลือจ่าย เพื่อชดเชยคืนเงินยืมราชการเกินระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด ๒๒ ราย	๒. เจ้าหน้าที่ควรปรับปรุงบัญชีคุมเงินค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกงสุลให้มียอดตรงกับเงินคงเหลือจริง ๓. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว อุบลราชธานี และกรมการกงสุล ควรให้เจ้าหน้าที่แสดงยอดรวมการรับเงินที่ได้รับในแต่ละวันหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย และลงลายมือชื่อกำกับการรับเงินด้วย ๔. ลูกหนี้เงินยืมราชการควรส่งหลักฐานการจ่ายและเงินเหลือจ่าย เพื่อชดเชยคืนเงินยืมราชการภายในระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑. การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ของปีงบประมาณก่อน	๑. การจัดซื้อจัดจ้างที่มีใช้งานก่อสร้างในปีงบประมาณต่อไป ขอให้ดำเนินการกำหนดราคากลาง ดังนี้ ๑) จัดทำตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและรายละเอียดค่าใช้จ่ายการจัดซื้อจัดจ้างที่มีใช้งานก่อสร้าง (แบบ บก. ๐๖) ๒) วันที่กำหนดราคากลาง ให้ระบุวันที่หัวหน้าหน่วยงานหรือผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากปลัดกระทรวงฯ ได้อนุมัติหรือเห็นชอบกับราคากลางดังกล่าว ๓) แหล่งที่มาของราคากลาง (๑) กรณีใช้ราคาที่ได้มาจากการสืบราคาจากท้องตลาด ให้สืบราคาไม่น้อยกว่า ๓ ราย เว้นแต่บางกรณีน้อยกว่า ๓ ราย ให้สืบเท่าที่มีและอธิบายเหตุผลความจำเป็นที่สืบราคาน้อยกว่า ๓ ราย ให้ชัดเจนในรายงานการกำหนดราคากลาง และใช้ราคาต่ำสุดเป็นราคากลางในการจัดหาที่ไม่ประกาศเชิญชวน (วิธีเฉพาะเจาะจง) (๒) กรณีใช้ราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลาสองปีงบประมาณ ให้ระบุเลขที่ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างหรือสัญญา และวันเดือนปีที่ลงนาม พร้อมทั้งแนบสำเนาเอกสารที่อ้างอิงโดยใช้ราคาเดิมที่เคยซื้อหรือจ้างเป็นราคากลาง แต่ถ้ามีการปรับราคาเพิ่มขึ้นต้องเปลี่ยนไปใช้วิธีสืบราคาจากท้องตลาด เนื่องจากราคาเดิมไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน	จากการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง และใบสำคัญการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณของเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ พบว่า กรม/กองต่าง ๆ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะดังกล่าว มีเพียงบางใบสำคัญที่ดำเนินการไม่ครบถ้วน ซึ่งได้รายงานผลการตรวจสอบไว้ในรายงานฯ ข้อ ๒	อัญญาพร สาลิ ประเมษฐ์

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๒. ผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง และ	(๓) ผู้รับผิดชอบกำหนดราคากลางอาจเป็นผู้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ซึ่งจะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการหรือมอบหมายให้เจ้าหน้าที่บุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นผู้กำหนดราคากลางก็ได้ ๒. การจ้างเหมาบริการต้องติดอากรแสตมป์ตามกฎหมายประมวลรัษฎากรด้วย ๓. แนบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้องประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ได้แก่ รายงานขอซื้อขอจ้าง รายงานการกำหนดขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและราคากลาง ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง เอกสารสืบราคาจากท้องตลาด สำเนาใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างหรือสำเนาสัญญาที่ใช้อ้างอิงเป็นราคากลาง การติดอากรแสตมป์หรือใบสลักหลังตราสาร รายงานการตรวจรับพัสดุ ใบแจ้งหนี้ ใบเสร็จรับเงิน คำสั่งและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ใบสำคัญการจ่ายเงินงบประมาณ บจ.๑๒๒๐ - ๑๖๒๑ (รวม ๔๐๒ บจ.) และเงินนอกงบประมาณ บจ.๑๗๑ - ๒๓๐ (รวม ๖๐ บจ.) ของเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ พบว่า ๑. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จัดทำราคากลางโดยวิธีสืบราคาจากท้องตลาด ๓ ราย ซึ่งการเบิกจ่ายบางรายการ สืบราคาน้อยกว่า ๓ ราย โดยมีได้อธิบายเหตุผลความจำเป็น ให้ชัดเจนในรายงานการกำหนดราคากลาง จากการพิจารณาเอกสารประกอบการเบิกจ่ายดังกล่าว พบว่า หน่วยงานมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องการใช้พัสดุโดยเร็วไม่เกิน ๓ - ๕ วัน หากสืบราคา ๓ ราย อาจจะก่อให้เกิดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่ราชการ ๒. การเบิกจ่ายบางรายการแนบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง (การกำหนดราคากลาง) ไม่ครบถ้วน ได้แก่ เอกสารการสืบราคาจากท้องตลาด และ เอกสารที่เคยจัดซื้อจัดจ้างครั้งสุดท้ายในระยะเวลาสองปีงบประมาณ	๑. การกำหนดราคากลางการจัดซื้อจัดจ้างโดยใช้วิธีสืบราคาจากท้องตลาด หากสืบราคาน้อยกว่า ๓ ราย ควรอธิบายเหตุผลความจำเป็นให้ชัดเจนในรายงานการกำหนดราคากลาง ๒. แนบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง และ เอกสารอ้างอิงประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ		
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระเป็นรายไตรมาส ๑) ไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒) ไตรมาสที่ ๑ - ๓ ของปีงบประมาณ	สำนักงานงบประมาณได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๑๒๔ ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๐ เสนอมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคทุกฉบับที่เบิกจ่ายในไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และไตรมาสที่ ๑ - ๓ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	ค้ำชำระของส่วนราชการให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาเห็นชอบเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ค่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด และรายงานผลการตรวจสอบให้รัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณเพื่อประกอบการพิจารณาจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอสรุปผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๓) ซึ่งเป็นรายงานที่มีข้อมูลสถานะล่าสุด ดังนี้ ๑. การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะใน รายงาน ผล การ ตรวจสอบ การ ใ ช้ จ ่าย ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๒)	๑. สำนักงานสัญญาและนิติกรรม MRT คลองเตย ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา และค่าไฟฟ้า (บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ) เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มีนาคม ๒๕๖๔ ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม (บริษัท ทริปปิเลท อินเทอร์เน็ต จำกัด) เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ - มีนาคม ๒๕๖๔ เพื่อส่งให้สำนักบริหารการคลังเบิกจ่ายเงินต่อไป ๒. สำนักจัดหาและบริหารทรัพย์สิน ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าโทรศัพท์ IP Phone หมายเลข ๐๒๕๗๔๒๑๕๐ (เครื่องโทรสารของฝ่ายหนังสือเดินทางไทยในต่างประเทศ) เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ - มีนาคม ๒๕๖๔ เพื่อส่งให้สำนักบริหารการคลังเบิกจ่ายเงินต่อไป	๑. สำนักงานสัญญาฯ อยู่ระหว่างติดตาม/รวบรวมใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา และค่าไฟฟ้า ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ส่งให้สำนักบริหารการคลังดำเนินการเบิกจ่ายเงินต่อไป ๒. สำนักจัดหาฯ อยู่ระหว่างติดตาม/รวบรวมใบแจ้งหนี้ค่าโทรศัพท์ IP Phone หมายเลข ๐๒๕๗๔๒๑๕๐ ส่งให้สำนักบริหารการคลังดำเนินการเบิกจ่ายเงินต่อไป	อัญญาพร สาลี ประเมษฐ์

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๒. ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๓) ๒.๑ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กระทรวงฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณ ค่าสาธารณูปโภค ๒๔๕,๒๐๕,๐๐๐ บาท โดยจัดสรรให้ส่วนราชการในต่างประเทศ ๑๖๖,๕๐๘,๑๐๐ บาท และส่วนราชการในประเทศ ๗๘,๖๙๖,๙๐๐ บาท ซึ่งได้รวมการรับโอนเงินจนถึงไตรมาสที่ ๓ ดังนี้ ๑) รับโอน ค่าจ้างเหมาบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงฯ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท เป็นค่าสาธารณูปโภคส่วนราชการในต่างประเทศ ค่าไปรษณีย์ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ๒) รับโอน ค่าจ้างเหมาบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงฯ ๕,๑๐๐,๐๐๐ บาท เป็นค่าสาธารณูปโภคสำนักงานปลัดกระทรวงฯ (ค่าไปรษณีย์ ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท และค่าน้ำประปา ๑๐๐,๐๐๐ บาท) ๒.๒ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคจากเงินงบประมาณในไตรมาสที่ ๓ ของส่วนราชการในต่างประเทศ เป็นเงิน ๑๕๗,๗๔๔,๙๐๕.๗๖ บาท มีเงินคงเหลือ ๘,๗๖๓,๑๙๔.๒๔ บาท และส่วนราชการในประเทศ เป็นเงิน ๕๖,๑๕๕,๑๑๙.๓๗ บาท และประมาณการเบิกจ่าย (PO รอเบิก) ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม ๒,๐๘๘,๕๘๓.๙๕ บาท รวมเป็นเงิน ๕๘,๒๔๓,๗๐๓.๓๒ บาท มีเงินคงเหลือ ๒๙,๒๑๖,๓๙๐.๙๒ บาท โดยมีข้อตรวจพบ ดังนี้ ๑) การเบิกจ่ายค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าไปรษณีย์โทรเลข/ถุงแม่ล์ ค่าบริการสื่อสาร	เพื่อเป็นการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ จึงให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งรัดติดตามใบแจ้งหนี้ค่าบริการ เพื่อส่งให้สำนักบริหารการคลังเบิกจ่ายเงินต่อไป ดังนี้ ๑. สำนักงานสัญญาและนิติกรรม MRT คลองเตย ติดตามใบแจ้งหนี้ (๑) ค่าน้ำประปา และค่าไฟฟ้า (บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ) เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ และ (๒) ค่าบริการอินเทอร์เน็ต (บริษัท ทริปเปิลที อินเทอร์เน็ต จำกัด) เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๒. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว มินบุรี ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า (บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์ สาขาสุวินทวงศ์) เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๓. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว บางใหญ่ ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า (บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา) เดือนพฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๔. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว ัญบุรี ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า (บริษัท รังสิตพลาซ่า จำกัด) เดือนพฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๕. กรมความร่วมมือระหว่างประเทศ ติดตามใบแจ้งหนี้ (๑) ค่าบริการ Port Lan (บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ) เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ และ	ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	และโทรคมนาคม และค่าโทรศัพท์ ภาพรวม มีการเบิกจ่ายเป็นปัจจุบันตามที่ได้รับใบแจ้งหนี้ จึงไม่มีหนี้ค้างชำระยกเว้นหน่วยงานที่ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ และอยู่ระหว่างติดตามใบแจ้งหนี้จากผู้ขายบริการ เพื่อดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ๘ หน่วยงาน ตามความเห็นและข้อเสนอแนะ ๒) การเบิกจ่ายค่าใช้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่ ในไตรมาสที่ ๓ มีใบแจ้งหนี้ค่าใช้บริการที่เบิกจ่าย ๑๗๒ หมายเลข ในภาพรวมเบิกจ่ายถึงเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยมียอดเงินที่ค้างชำระ ๑๗ หมายเลข เป็นเงิน ๑๒,๙๑๑.๐๒ บาท ซึ่งเป็นยอดค้างชำระที่ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ (มีบางหมายเลข เบิกจ่ายค่าบริการเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔ ในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๔ จึงไม่ได้เก็บเป็นยอดค้างชำระ) ๒.๓ เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคจากเงินนอกงบประมาณในไตรมาสที่ ๓ ของกรมการกงสุล และสำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราวต่างจังหวัด รวมเป็นเงิน ๗,๓๑๖,๒๙๓.๗๖ บาท เบิกจ่ายเป็นปัจจุบันตามที่ได้รับใบแจ้งหนี้ จึงไม่มีหนี้ค้างชำระ ๒.๔ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค มีการจัดทำแผนการใช้สาธารณูปโภค เพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๒.๕ การควบคุมการใช้ค่าสาธารณูปโภค มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน ๒.๖ มีการกำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภค ประเภทต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างประหยัดและเหมาะสม	เดือนพฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ (๒) ค่าบริการ สัญญาณเคเบิลทีวี (บริษัท โทร วิชั่นส์ กรุป จำกัด) ซึ่งจ่ายค่าบริการเป็นรายปี ครบกำหนดเดือน มีนาคม ๒๕๖๔ และ (๓) ค่าบริการโครงข่าย อินเทอร์เน็ตความเร็วสูง (บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ) หมายเลข ๒๑๔๑๕๑๑๔ และ ๒๑๔๑๕๑๑๕ เดือนมีนาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๖. สำนักจัดหาฯ ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าโทรศัพท์ (บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ) IP Phone หมายเลข ๐๒๕๗๔๒๑๕๐ เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๗. ฝ่ายหนังสือเดินทางทูตและราชการ ติดตามใบแจ้งหนี้ค่าโทรศัพท์ (บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ) หมายเลข ๐๒๑๔๓๗๖๘๐ เดือน กุมภาพันธ์ - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๘. สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว MRT คลองเตย ค่าโทรศัพท์ (บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ) หมายเลข ๐๒๐๒๔๘๘๙๖ - ๘ จำนวน ๓ หมายเลข เดือนพฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ ๙. หน่วยงานที่มีผู้ถือครองโทรศัพท์เคลื่อนที่ค้างชำระ ๑๗ หมายเลข ตรวจสอบการให้บริการที่ค้างชำระ และติดตามใบแจ้งหนี้เดือนที่ค้างชำระ		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	กับงบประมาณที่ได้รับ ๒.๗ มอบหมายให้บริษัทบริหารอาคารมีหน้าที่ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์/เครื่องใช้ต่าง ๆ ให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ รวมทั้งตรวจสอบการรั่วไหล สิ้นเปลืองการใช้สาธารณูปโภคและจัดทำรายงานผล ปัญหา/แนวทางแก้ไขให้ทราบทุกเดือน			
๔. ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานโครงการที่มีความสำคัญ ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ ตามแนวทางที่ ค.ต.ป. ภาคราชการกำหนด ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ พิจารณาตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน ดังนี้ ๑) โครงการส่งเสริมความร่วมมือด้านเศรษฐกิจและความร่วมมือเพื่อการพัฒนาระหว่างประเทศ เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันและการพัฒนาที่ยั่งยืนของไทย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ	โครงการฯ ที่ตรวจสอบและประเมินผลสอดคล้องกับประเด็นการตรวจสอบหลักการขับเคลื่อนพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก (OTOP/SME) ตามแนวทางที่ ค.ต.ป. กำหนด ๑. สรุปผลการดำเนินงานภาพรวม และข้อค้นพบ กระทรวงฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณภายใต้แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ โครงการส่งเสริมความร่วมมือด้านเศรษฐกิจและความร่วมมือเพื่อการพัฒนาระหว่างประเทศ เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันและการพัฒนาที่ยั่งยืนของไทย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริม	๑. ควรให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจส่งเสริมนโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ จำนวน ๒๕ โครงการ และที่ได้รับจัดสรรเงินเพิ่มเติมเร่งดำเนินโครงการให้เสร็จสิ้นภายในปีงบประมาณ หากมีการยกเลิกโครงการและคืนเงินงบประมาณ	ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	เนตรชนก อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	นโยบายครัวไทยสู่ครัวโลกในต่างประเทศ ๑๗,๑๕๙,๘๐๐ บาท โดยมีกรมเศรษฐกิจระหว่างประเทศเป็นผู้รับผิดชอบหลัก ซึ่งได้จัดสรรงบประมาณให้ สอท./สกก. ดำเนินโครงการใน ๔ ภูมิภาค รวมทั้งสิ้น ๓๘ โครงการ โดยแบ่งเป็น (๑) ภูมิภาคยุโรป ๑๖ โครงการ (๒) ภูมิภาคอเมริกา และแปซิฟิกใต้ ๔ โครงการ (๓) ภูมิภาคเอเชียตะวันออก ๑๐ โครงการ (๔) ภูมิภาคเอเชียใต้ ตะวันออกกลางและแอฟริกา ๗ โครงการ นอกจากนี้กรมเศรษฐกิจฯ ดำเนินการ ๑ โครงการ รวมงบประมาณ จำนวนทั้งสิ้น ๑๔,๓๔๘,๒๒๐ บาท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อไทย ในการเป็นฐานและห่วงโซ่การผลิตอาหารที่สำคัญของโลก และสร้างภาพลักษณ์มาตรฐานอาหารไทยในระดับสากล ขยายโอกาสทางการตลาดการส่งออกสินค้าเกษตรและอาหาร เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร และกลุ่มผู้ประกอบการ SME ผลิตภัณฑ์อาหารให้มีช่องทางการขายสินค้าในต่างประเทศ เสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในต่างประเทศให้ผู้ประกอบการที่เน้นการใช้นวัตกรรมสร้างมูลค่าเพิ่ม ยกย่องคุณภาพ และศักยภาพ สินค้าเกษตรและอาหารไทย ผลการดำเนินโครงการ (สถานะวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔) ดำเนินโครงการแล้วเสร็จ ๑๓ โครงการ เป็นไปตามแผนงานและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยดำเนินโครงการ ดังนี้ ๑) การสร้างกระแสความนิยมอาหารไทย และสินค้าไทยให้เข้าถึงผู้บริโภคในท้องถิ่นได้ทั้งช่องทางปกติและ	จะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในภาพรวม ต่ำกว่าเป้าหมายมาตรการด้านการใช้จ่ายภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด (ไตรมาสที่ ๔ ร้อยละ ๑๐๐) ๒. ควรให้การรายงานผลการดำเนินโครงการ เป็นไปตามรูปแบบที่กรมเศรษฐกิจฯ กำหนด เพื่อให้มีข้อมูลครบถ้วนในประเด็นที่สำคัญ และรายงานผลการดำเนินโครงการทันทีที่ดำเนินโครงการแล้วเสร็จ ๓. ควรให้มีการประเมินผลโครงการ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงกิจกรรมหรือรูปแบบการดำเนินโครงการในปีต่อไป ให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคและแนวโน้มตลาดยิ่งขึ้น ๔. ควรให้เป็นการทำงานร่วมกันแบบบูรณาการระหว่างหน่วยงานที่มประเทศไทย และภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินโครงการเกิดความคุ้มค่าและไม่ซ้ำซ้อนในการดำเนินภารกิจภาครัฐ		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ออนไลน์ จัดทำคลิปวิดีโอทัศน์เผยแพร่ประชาสัมพันธ์อาหารไทย การสาธิตและการแข่งขันประกอบอาหารไทยผ่านสื่อออนไลน์ที่มีคุณภาพ มาตรฐาน และได้รับความนิยมในท้องถิ่น ๒) การเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันของพ่อครัวแม่ครัวไทย ผู้ประกอบการร้านอาหารไทยให้มีศักยภาพและความสามารถในการแข่งขันในต่างประเทศ ๓) การส่งเสริมความร่วมมือกับสถาบันอาหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อให้อาหารไทยและสินค้าไทยเป็นที่ยอมรับและได้รับความนิยมจากคนในท้องถิ่น ภาพรวมการใช้จ่ายเงิน โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ๑๓ โครงการ เบิกจ่ายเงิน ๔,๕๒๑,๗๐๗.๖๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๑.๕๑ ของงบประมาณที่ได้จัดสรร ทั้งนี้ อยู่ระหว่างดำเนินโครงการ ๒๕ โครงการ เป็นเงิน ๙,๘๒๖,๕๑๒.๓๒ บาท และพิจารณาจัดสรรเงินให้ สอท./สกฎ. ที่มีความพร้อมดำเนินโครงการเพิ่มเติม ๒,๘๑๑,๕๘๐ บาท และมีข้อค้นพบ ดังนี้ ๑) สอท./สกฎ. ได้ปรับปรุงแบบการดำเนินงานโครงการให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของตลาดและพฤติกรรมของผู้บริโภค โดยจัดทำคลิปวิดีโอทัศน์เผยแพร่อาหารไทย สินค้าไทย วิธีการประกอบอาหารไทย และวัฒนธรรมไทย ผ่านสื่อออนไลน์ต่าง ๆ แอปพลิเคชันด้านอาหารที่มีชื่อเสียงและได้รับความนิยมในท้องถิ่น หรือการฝึกอบรมเพื่อปรับกระบวนการคิดพัฒนาทักษะ การปรับตัวเข้ากับสภาพแวดล้อมให้กับ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	พ่อครัวแม่ครัว ผู้ประกอบการร้านอาหารไทยผ่านระบบการประชุมออนไลน์ ซึ่งวิธีการดังกล่าวสามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างแพร่หลาย เป็นการขยายช่องทางการตลาด ส่งเสริมการส่งออกสินค้าเกษตร อาหารไทย เกษตรกร และกลุ่มผู้ประกอบการ SME ผลิตภัณฑ์อาหารไทยให้มีช่องทางการขายสินค้าในต่างประเทศมากขึ้น และมีความสามารถในการแข่งขันอย่างยั่งยืน ๒) โครงการของ สอท./สกฎ. ส่วนใหญ่วางแผนการดำเนินโครงการในช่วงเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อรอสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ คลี่คลายลง และสภาพภูมิอากาศในท้องถิ่นเอื้ออำนวยให้สามารถจัดกิจกรรมต่าง ๆ ได้ ซึ่งปัจจุบัน สอท. ณ กรุงวอร์ซอ สอท. ณ กรุงอังการา สอท. ณ กรุงลิมา สกฎ. ณ นครหนานหนิง และ สอท. ณ กรุงฮานอย ไม่สามารถดำเนินโครงการในช่วงเวลาที่กำหนดไว้ในเดือนกุมภาพันธ์ - พฤษภาคม ๒๕๖๔ จึงปรับแผนการดำเนินงานเป็นเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๔ ๓) การรายงานผลการดำเนินงานโครงการของ สอท./สกฎ. ๑๒ แห่ง พบว่า สอท./สกฎ. หลายแห่งมิได้รายงานผลการดำเนินโครงการตามรูปแบบรายงานผลที่กรมเศรษฐกิจฯ กำหนดมีการประเมินผลโครงการเพียง ๔ แห่ง ได้แก่ สอท. ณ กรุงลอนดอน สอท. ณ กรุงลิสบอน สอท. ณ กรุงปักกิ่ง และ สกฎ. ณ เมืองดูไบ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๒) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาประสิทธิภาพด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ระยะที่ ๑	๒. ข้อจำกัดและปัญหาอุปสรรค สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ยังคงแพร่ระบาดอยู่ในทั่วโลก ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการล่าช้ากว่าที่ตั้งเป้าหมายไว้ กระทรวงฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณภายใต้แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ โครงการส่งเสริมการดำเนินงานการต่างประเทศของไทยอย่างมีเอกภาพและบูรณาการ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาประสิทธิภาพด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ระยะที่ ๑ โดยศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเป็นหน่วยงานรับผิดชอบในการดำเนินงาน “โครงการเข้าใช้อุปกรณ์และบริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ ของ กต. ระยะที่ ๑” (เป็นโครงการต่อเนื่องระยะเวลา ๓ ปี วงเงินรวม ๙๓ ล้านบาท ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๖) เริ่มดำเนินโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระยะเวลา ๑๒ เดือน ในวงเงินงบประมาณจำนวน ๓๑ ล้านบาท สำหรับการดำเนินงานระยะที่ ๒ (ระยะสุดท้าย) กระทรวงฯ มีแผนการดำเนินการเป็นโครงการต่อเนื่องระยะ ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) ซึ่งจะเป็นการต่อยอดจากการดำเนินงานโครงการเข้าใช้อุปกรณ์ฯ ระยะที่ ๑ โดยให้ความสำคัญต่อการเชื่อมต่อการทำงานระหว่างกระทรวงฯ กับศูนย์ภูมิภาค (Regional Center) ในการวางรากฐานโครงสร้าง	๑. ข้อเสนอแนะการดำเนินงาน ศูนย์เทคโนโลยีฯ ควรรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานของโครงการฯ รวมถึงผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ตลอดจนปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ ทราบเป็นระยะ เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามประเมินผลต่อไป ๒. ข้อเสนอแนะในเชิงนโยบายต่อรัฐบาล ๑) หน่วยงานต่าง ๆ โดยเฉพาะหน่วยงานด้านความมั่นคงที่มีความพร้อมด้านบุคลากรหรือศักยภาพด้านระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ไม่เพียงพอ และต้องการบูรณาการอาจพิจารณาพัฒนาระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ในลักษณะการเข้าใช้อุปกรณ์/ระบบและใช้บริการเช่นเดียวกับโครงการของกระทรวงฯ ๒) ควรใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่จากหน่วยงานกลางให้การสนับสนุนหน่วยงานของรัฐในการพัฒนา กำกับดูแลการดำเนินการด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ให้เป็นไป	ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	เนตรชนก อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	พื้นฐานระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ เพื่อตอบสนองการใช้งานระบบสารสนเทศของ กระทรวงฯ การให้บริการ การแลกเปลี่ยนข้อมูล และการติดต่อสื่อสารระหว่างกระทรวงฯ กับสถานเอกอัครราชทูต/คณะผู้แทนถาวร/สถานกงสุลใหญ่/สำนักงานการค้าและเศรษฐกิจไทย ให้มีความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์อย่างมีมาตรฐานสากล และรองรับไปสู่การเป็นรัฐบาลดิจิทัลต่อไป สรุปผลการดำเนินงานภาพรวม และข้อค้นพบ การดำเนินโครงการประกอบด้วยส่วนงานหลัก ๕ ส่วน ดังนี้ ๑) การเข้าใช้อุปกรณ์รักษาความมั่นคงปลอดภัยเครือข่าย (Network Security) ๒) การให้บริการระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัย และบริหารจัดการความปลอดภัย ๓) การวิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยงของระบบเครือข่ายและระบบความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ๔) การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงฯ โดยเฉพาะ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ของศูนย์เทคโนโลยีฯ ให้มีความรู้ และทักษะในด้านระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์มากขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลระบบที่ติดตั้งใช้งาน ๕) มีเจ้าหน้าที่ของผู้รับจ้างมาปฏิบัติงานที่กระทรวงฯ และที่ศูนย์ปฏิบัติการเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Security Operation Center : SOC) ของผู้รับจ้างเพื่อดูแลระบบที่ติดตั้งใช้งาน	อย่างบูรณาการ อาทิ สำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ (สกมช.) ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนในด้านการกำกับดูแล นโยบาย บุคลากร กระบวนการ และองค์ความรู้ทางด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ในขณะที่กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม เป็นหน่วยงานหลักที่กำกับดูแลภาพรวม และสนับสนุนด้านงบประมาณในการพัฒนาตามแนวนโยบายรัฐบาลดิจิทัล เพื่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ให้กับหน่วยงานต่าง ๆ		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ผลการดำเนินโครงการฯ (สถานะ ณ วันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔) อยู่ในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ได้พิจารณาผลการยื่นข้อเสนอของบริษัทโทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจที่มีความเชี่ยวชาญและให้บริการในด้านการบริหารจัดการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์โดยเฉพาะแล้ว มีความเห็นว่า มีคุณสมบัติที่ตรงตามขอบเขตของงานหรือ TOR ที่กำหนดไว้ในคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ และได้ลงนามเอกสารการยื่นข้อเสนอของบริษัทฯ เมื่อวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ พร้อมจัดทำรายงานผลการพิจารณาเสนอกระทรวงฯ เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ และกระทรวงฯ ประกาศซื้อผู้ชนะการยื่นข้อเสนอ เมื่อวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยลงนามในสัญญาจ้าง เพื่อเริ่มดำเนินโครงการฯ ในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๔ เนื่องจากเป็นโครงการที่มีความสำคัญ มีความละเอียดอ่อน และซับซ้อน กระทรวงฯ จึงได้เชิญบุคคลภายนอกซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญ มีชื่อเสียง และมีความรู้ในด้านระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์เป็นอย่างดี ได้แก่ บุคลากร และอาจารย์จากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี และมหาวิทยาลัยมหิดล เข้าร่วมใน (๑) คณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน และราคากลาง (๒) คณะกรรมการซื้อหรือจ้าง และ (๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการโครงการและระบบ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	อย่างถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ส่งผลให้การดำเนินโครงการล่าช้ากว่าที่กำหนด และขณะนี้ อยู่ระหว่างเริ่มดำเนินโครงการ อย่างไรก็ตาม เมื่อโครงการได้ดำเนินการไปแล้วระยะหนึ่ง จึงจะมีการประเมินผลต่อไป เพื่อให้ทราบถึงพัฒนาการและผลสำเร็จตามเป้าหมายของโครงการที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ ด้วยพัฒนาการของภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่มีความหลากหลาย ซับซ้อน ที่ผ่านมาก กระทบฯ ได้มีการจัดทำระบบป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถรองรับกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ได้ อย่างไรก็ตาม การดำเนินโครงการเข้าใช้อุปกรณ์ฯ ของกระทบฯ จะเป็นการดำเนินงานในลักษณะการวางมาตรการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาเสริมการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ในลักษณะต่อยอดให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น สามารถเฝ้าระวัง วิเคราะห์ ประเด็นปัญหาภัยคุกคาม และประเมินความเสี่ยง ตลอดจนมองภาพรวมของการดำเนินงานได้อย่างเป็นระบบมากขึ้น ทำให้กระทบฯ สามารถวางแผนและบริหารจัดการภัยคุกคามทางไซเบอร์ได้อย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพมากขึ้น ดังนี้ ๑) เป็นการริเริ่มดำเนินโครงการเชิงรุกอย่างบูรณาการ ทั้งในด้านระบบ ด้านงบประมาณ และการพัฒนาบุคลากร ๒) สามารถบริหารจัดการในองค์กรรวมได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๓) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. และมติคณะรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๓) ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ มีอุปกรณ์และระบบมากขึ้นกว่าเดิม มีการเฝ้าระวังทุกวัน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๔) บุคลากรของกระทรวงฯ โดยเฉพาะนักวิชาการคอมพิวเตอร์ของศูนย์เทคโนโลยีฯ ได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะในด้านระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์มากขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์ความรู้ในการกำกับดูแลระบบที่ติดตั้งใช้งานมากกว่าระบบที่กระทรวงฯ ใช้อยู่ในปัจจุบัน รวมทั้งสามารถทำงานร่วมกับผู้รับจ้าง ตรวจสอบการทำงาน และกำกับดูแลผู้รับจ้างไปด้วย ๕) เจ้าหน้าที่ของผู้รับจ้างมาปฏิบัติงานที่กระทรวงฯ และที่ศูนย์ปฏิบัติการเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Security Operation Center : SOC) ของผู้รับจ้าง เพื่อดูแลระบบที่ติดตั้งใช้งาน ซึ่งมีมากกว่าระบบที่กระทรวงฯ ใช้อยู่ในปัจจุบัน เฝ้าระวัง ป้องกัน วิเคราะห์ วางแผน ประเมิน และบริหารความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงฯ ในรายงานผลการตรวจสอบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้ ๑. โครงการส่งเสริมและเผยแพร่ความจริงที่ถูกต้อง เพื่อสนับสนุนการแก้ไขปัญหา ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมสนับสนุนนักศึกษาไทยในต่างประเทศ	หน่วยงานที่กำกับดูแลงบประมาณ การดำเนินงานโครงการตามยุทธศาสตร์ของกระทรวงฯ ควรมีการประชุมหารือร่วมกันเพื่อพิจารณาการจัดสรรงบประมาณให้กับข้อเสนอโครงการของ สอท./สภย. โดยพิจารณาให้เบิกจ่ายจากแหล่งงบประมาณที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. การดำเนินการร่วมกับหน่วยงานภายในกระทรวงฯ ในการจัดทำคำของบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กลุ่มงานความมั่นคงฯ ได้ประชุมหารือกับหน่วยงานที่รับผิดชอบ กำกับดูแลงบประมาณการดำเนินงานโครงการตามยุทธศาสตร์ของกระทรวงฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อร่วม	เนตรชนก อัญญาพร

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๒. โครงการเสริมสร้างความร่วมมือกับภาคประชาสังคมและนานาชาติ	อาจมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบหรือเนื้อหาของกิจกรรมย่อย และการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายในโครงการให้มีความทันสมัยตลอดเวลา รวมถึงในบางกิจกรรมอาจจัดทำแบบสอบถาม	พิจารณากลับกรองข้อเสนอโครงการของ สอท./สภญ. ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีรูปแบบการดำเนินโครงการที่สอดคล้องกับแหล่งเงินงบประมาณที่ได้จัดสรร ๒. การดำเนินการร่วมกับหน่วยงานภายนอกกระทรวงฯ ในระหว่างการจัดทำคำของบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มงานความมั่นคงฯ ได้ประชุมหารือร่วมกับกองอำนวยการรักษาความมั่นคงภายในราชอาณาจักร (กอ.รมน.) และกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล ข้อคิดเห็น และกลั่นกรองการจัดทำคำของบประมาณสำหรับการจัดกิจกรรมสนับสนุนนักศึกษาไทยในต่างประเทศให้ตอบสนองวัตถุประสงค์ และเกิดประโยชน์ต่อกลุ่มเป้าหมายของโครงการมากที่สุด ๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กลุ่มงานความมั่นคงระหว่างประเทศได้ประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกระทรวงฯ	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๓ . มาตรการดูแลช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศ เนื่องจากการแพร่ระบาดของของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	ความเห็นของผู้เข้าร่วมกิจกรรม เพื่อใช้ในการประเมินผลและเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำโครงการในปีงบประมาณต่อไป ๑. ควรมีการติดตามประเด็น/ปัญหาสำคัญรวมถึงระเบียบปฏิบัติและข้อบังคับต่าง ๆ ทั้งของไทยและต่างประเทศที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการให้ความช่วยเหลือ และบูรณาการการทำงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการช่วยเหลือคนไทย	เพื่อปรับเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรมย่อยภายใต้โครงการเสริมสร้างความร่วมมือกับภาคประชาสังคมและนานาชาติ ได้แก่ ปรับเปลี่ยนกิจกรรมจากการนำคณะผู้แทนองค์การความร่วมมืออิสลาม (OIC) เดินทางมาเยือนจังหวัดชายแดนภาคใต้เป็นการมอบเงินแก่กองทุน Islamic Solidarity Fund ของ OIC ซึ่งเป็นการดำเนินกิจกรรมในรูปแบบใหม่ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ที่ยังตอบสนองวัตถุประสงค์ของการรักษาความสัมพันธ์และความร่วมมือระหว่างรัฐบาลไทยกับองค์การระหว่างประเทศได้เป็นอย่างดี ๒. กลุ่มงานความมั่นคงฯ ได้กำหนดให้ทุกกิจกรรมจัดทำแบบสำรวจประเมินความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการฯ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาคำของบประมาณเพื่อดำเนินกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณต่อไป ๑. กระทรวงฯ ได้สำรวจจำนวนคนไทยแสดงความประสงค์ที่จะกลับประเทศไทย เพื่อประโยชน์ในการเตรียมมาตรการรองรับอย่างเหมาะสม (สถานะวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓) พบว่ามีคนไทยประสงค์กลับจำนวน	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
		ในต่างประเทศให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อาทิ การพิจารณาเพิ่มจำนวนโควตาคนไทยที่ตกค้างและไม่มีควมจำเป็นต้องพำนักรอยู่ในต่างประเทศ ให้สามารถเดินทางกลับไทยได้เป็นจำนวนเพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งเตรียมงบประมาณเพื่อรองรับการให้ความช่วยเหลือคนไทยตกทุกข์ได้ยากในต่างประเทศ หากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ยังดำเนินอยู่ และกำหนดแนวทางกรณีคนไทยที่เดินทางเข้าออกประเทศหลายครั้ง เพื่อแบ่งเบาภาระงบประมาณ ที่รัฐบาลต้องรับผิดชอบ	๑๗,๔๗๔ คน แบ่งเป็นทางอากาศ ๑๕,๗๔๒ คน และทางบก ๑,๗๓๒ คน ทั้งนี้ การดำเนินการให้คนไทยสามารถเดินทางกลับประเทศได้มากขึ้นเพียงใดนั้น ย่อมขึ้นอยู่กับกำหนัดโควตาคนไทยกลับประเทศ ซึ่งจะต้องสอดคล้องกับศักยภาพในการบริหารจัดการ SQ และ ASQ ให้รองรับความต้องการเข้าประเทศที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคตด้วย ๒. กระทรวงฯ ได้อำนวยความสะดวกการยื่นคำร้องขอรับ COE แก่คนไทยและคนต่างชาติที่จะเดินทางเข้าประเทศไทยทางอากาศ โดยได้เปิดระบบการลงทะเบียนแบบออนไลน์ผ่านเว็บไซต์ coethailand.mfa.go.th ซึ่งเป็นระบบออนไลน์รวมศูนย์ที่พัฒนาโดยกรมการกงสุล เพื่อผู้ประสงค์เดินทางเข้าประเทศลงทะเบียน และยื่นเอกสารขอรับ COE แทนการเดินทางไปที่ทำการ สอท./สกง. ซึ่งทำให้การพิจารณาอนุมัติคำขอรวดเร็วยิ่งขึ้น และยังช่วยลดความเสี่ยงจากการติดเชื้อโรคโควิด-๑๙ นอกจากนี้ ระบบดังกล่าวทำให้กระทรวงฯ สามารถติดตามสถานการณ์การอำนวยความสะดวก	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
			ความ สะดวก คำร้องฯ อีกด้วย โดยสถานะผู้ลงทะเบียนในระบบ COE ออนไลน์กลางล่าสุดมีทั้งสิ้น ๔๑,๙๑๐ คน เป็นคนไทย ๒๘,๓๖๕ คน คนต่างชาติ ๑๓,๕๔๕ คน ๓. ที่ประชุม ศูนย์ติดตาม และ ประสานงานการดำเนินการของ กระทรวงการต่างประเทศเกี่ยวกับ ปัญหาจากโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ได้เคยพิจารณา ถึงแนวทางการตรวจสอบการเดินทางเข้าออกประเทศของคนไทย มากกว่าหนึ่งครั้ง โดยให้ สอท./สกก. ตรวจสอบจากตราประทับขาออกของ ตม. และหากพบว่าเดินทางออกนอก ประเทศไทยเกินกว่าหนึ่งครั้ง สอท./สกก. จะต้องแจ้งให้คนไทยดังกล่าว สำรอง ASQ พร้อมแสดงหลักฐาน ประกอบการออก COE ทั้งนี้ เพื่อรองรับการดำเนินการตามมาตรการ ที่จะกำหนดโดย ศบค. ศบค. ซึ่งได้เคย ทาหรือถึงการให้คนไทยรับผิดชอบ ค่าใช้จ่ายในการกักตัวด้วยตนเอง รวมถึงพิจารณา กำหนดช่วงเวลา ที่เหมาะสมในการเริ่มบังคับใช้ ซึ่งน่าจะ มีขึ้นได้ภายในเดือน เม.ย. ๒๕๖๔	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
		๒. ในอนาคตหากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ทั่วโลกคลี่คลายลง หรือสามารถผลิตวัคซีนเพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของโรคฯ ได้แล้ว กพท. ควรผ่อนคลายมาตรการจำกัดการเข้าออกประเทศ อนุญาตให้สายการบินพาณิชย์เปิดให้บริการได้ และ สธ. กำหนดให้คนไทยที่เดินทางกลับมากักตัวเองที่บ้าน ๑๔ วัน ก็น่าจะช่วยเหลือคลี่คลายปัญหาคนไทยตกค้างในต่างประเทศ	๔. กระทรวงฯ ได้จัดสรรค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกิจกรรมในประเทศไทย โครงการสนับสนุนการดำเนินงานและการช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศ ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ จำนวน ๕๐ ล้านบาท เพื่อสนับสนุนภารกิจของ สอท./สภ. ในการให้ความช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศ รวมทั้งวางแผนที่จะปรับแผนการใช้งบประมาณ โดยการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ มาสมทบรายการงบประมาณที่เกี่ยวข้อง หากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ รุนแรงขึ้น เพื่อรองรับการให้ความช่วยเหลือคนไทยตกทุกขได้ยากในต่างประเทศ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ กรมการกงสุลร่วมกับ กพท. อนุญาตให้สายการบินต่าง ๆ สามารถให้บริการเที่ยวบิน กึ่งพาณิชย์ (semi-commercial flight) เพื่ออำนวยความสะดวกคนไทยและคนต่างชาติให้สามารถเดินทางเข้าประเทศไทย โดยได้มีการจัดบรรยายสรุปให้แก่	

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
			สายการบิน ๘๔ แห่ง เมื่อวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ปัจจุบันมีสายการบินที่พร้อมดำเนินการ/ดำเนินการให้บริการแล้ว จำนวน ๔๐ สายการบิน มีคนไทยในต่างประเทศใช้บริการเดินทางกลับประเทศไทย และกักตัวใน ASQ แล้วทั้งสิ้น ๒,๗๕๐ คน	
๕. ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว จันทบุรี ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ	ภาพรวมการบริหารงาน นางสาวนิษฐา แก้วเขียว นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ เป็นหัวหน้าสำนักงานฯ บริหารงานภายในสำนักงานฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้ ๑. การเก็บรักษาเงิน สำนักงานฯ ไม่มีเงินสดคงเหลือเก็บรักษาในตู้নিরภัย เนื่องจากทุกสิ้นวันเจ้าหน้าที่ของธนาคารออมสินจะมารับเงินค่าธรรมเนียมกงสุลที่ได้รับทั้งหมด ๒. การรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน โดยตรวจสอบการรับเงินรายได้แผ่นดินตั้งแต่เดือนมกราคม ถึงเดือนมีนาคม ๒๕๖๔ สำนักงานฯ จัดทำใบนำส่งรายได้แผ่นดินมียอดเงินที่ได้รับตรงกับรายงานหนังสือเดินทางของแต่ละวัน และนำเงินค่าธรรมเนียมกงสุลที่ได้รับในแต่ละวันฝากธนาคารออมสินครบถ้วน ๓. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายประจำเดือน หัวหน้าสำนักงานฯ ยืมเงินทดรองราชการเดือนละ ๘๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสำนักงานฯ	๑. ที่ตั้งอาคารสำนักงานยังมีความเสี่ยงด้านความปลอดภัย หากยังคงใช้อาคารนี้ต่อไป ควรปรับปรุงระบบรักษาความปลอดภัย ทั้งเรื่องของการติดตั้งกล้องวงจรปิด การจ้างพนักงานรักษาความปลอดภัยให้ต่อเนื่อง เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และการขอความอนุเคราะห์องค์การบริหารส่วนจังหวัดพิจารณาปรับปรุงห้องน้ำเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานฯ ๒. การเปลี่ยนระบบของโครงการ e-Passport ๓ มีข้อกำหนดการใช้เวลาในการเข้าช่องบริการตั้งแต่เริ่มจนเสร็จกระบวนการต้องไม่เกิน ๑๒ นาที ต่อคน แต่ตามข้อเท็จจริง อาจมีกรณีที่ใช้เวลาเกินกว่าเวลามาตรฐาน ๑๒ นาที สำนักงานฯ จึงควรศึกษาข้อมูลสถิติว่ากรณีดังกล่าวความผิดพลาดเกิดจากสาเหตุใด เช่น เจ้าหน้าที่ ผู้ใช้บริการ หรือระบบฯ เพื่อรายงานให้กรมการกงสุลพิจารณาต่อไป	ติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	อัญญาพร สาลี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ซึ่งเงินยืมทรอกรราชการเพียงพอต่อการบริหารงาน และควบคุมการเบิกจ่ายเงิน โดยให้เจ้าหน้าที่ขออนุมัติ การเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง พร้อมทั้งรวบรวมใบเสร็จรับเงิน ทุกรายการส่งให้สำนักบริหารการคลังทุกสิ้นเดือน สำหรับงบภารกิจเร่งด่วน กรมการกงสุลจะจัดสรรให้ สำนักงานฯ ใช้ในกรณีที่มีความจำเป็น ๔. อาคารสำนักงานฯ สำนักงานฯ เปิดให้บริการ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๔ ตั้งอยู่ที่อาคารลานค้า ชุมชน ถนนเลียบบเนิน อำเภอเมือง จังหวัดจันทบุรี ตรงข้ามจวนผู้ว่าราชการจังหวัด และอยู่ใกล้สถานีขนส่ง ปัจจุบันมีพื้นที่ใช้สอย ๒๕๖ ตร.ม. ผู้ใช้บริการ มีความสะดวกในการเดินทางมาติดต่อราชการ มีพื้นที่ จอดรถกว้างขวาง และมีการใช้ประโยชน์พื้นที่ใช้สอย ภายในอย่างเต็มพื้นที่ โดยกิจการร่วมค้า DGM ได้ปรับปรุงพื้นที่ใช้สอยสำนักงานฯ เดิม และได้เริ่ม ให้บริการทำหนังสือเดินทางโครงการ e-Passport ๓ ตั้งแต่วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา จากการสำรวจพื้นที่บริเวณอาคารสำนักงานฯ มีข้อสังเกตด้านความปลอดภัยและความไม่สะดวก ดังนี้ - รั้วด้านหน้าอาคารมีลักษณะเป็นแนวต้นไม้กั้น เป็นรั้ว ประตูทางเข้ามีความสูงประมาณ ๑.๔๐ เมตร อีก ๓ ด้านเป็นรั้วคอนกรีตสูง - ประตูทางเข้าและทางออกสำนักงานฯ เป็นกระจก ถึงแม้ว่าสำนักงานฯ จะจ้างพนักงานรักษา ความปลอดภัยเวลา ๐๗.๐๐ น. – ๑๖.๓๐ น. และ กิจการร่วมค้า DGM จ้างในเวลา ๑๙.๐๐ น. – ๐๗.๐๐ น.	๓. เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพเศรษฐกิจและ สังคมในปัจจุบัน บทบาทภารกิจของสำนักงานฯ จึงไม่ได้จำกัดอยู่แค่เฉพาะการอำนวยความสะดวก ในการจัดทำหนังสือเดินทางให้ประชาชนในพื้นที่ เท่านั้น แต่มีบทบาทเสมือนเป็นตัวแทนกระทรวงฯ ในส่วนภูมิภาค ซึ่งควรมีการพิจารณาขอบเขต ภารกิจ และอำนาจหน้าที่ รวมถึงคุณสมบัติ ของผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมต่อไป		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ซึ่งยังมีความเสี่ยงในด้านความปลอดภัย เนื่องจากช่วงเวลาการจ้างไม่ต่อเนื่อง - ติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในสำนักงานฯ ๙ จุด แต่ไม่ได้ติดตั้งกล้องวงจรปิดบริเวณทางเข้าหน้าสำนักงานฯ ซึ่งยังมีความเสี่ยงในด้านความปลอดภัย - มีห้องสุขาส่วนรวมเพียงจุดเดียว ซึ่งอยู่ไกลจากตัวอาคารประมาณ ๑๐๐ เมตร ทำให้ไม่สะดวกสำหรับเจ้าหน้าที่ ผู้มาทำหนังสือเดินทาง และบุคลากรหน่วยงานอื่นที่ตั้งอยู่ในบริเวณอาคารลานค้าชุมชน ซึ่งขณะนี้พนักงานทำความสะอาดของสำนักงานฯ เป็นผู้ดูแลทำความสะอาดห้องสุขาในเวลาราชการ - สำนักงานฯ ได้รับการประสานจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดว่า สมาคมกีฬาเอ็กซ์ตรีมจะขอใช้พื้นที่บริเวณด้านหลังอาคารสำนักงานฯ เพื่อจัดกิจกรรมเซิร์ฟสเก็ตช่วงเวลา ๑๗.๐๐ น. – ๒๐.๐๐ น. ซึ่งสำนักงานฯ ได้แจ้งด้วยวาจาในเบื้องต้นแล้วว่า อาจไม่สะดวกในการรักษาความปลอดภัย และการดูแลทำความสะอาดห้องสุขา ๕. การดำเนินงานกงสุล สำนักงานฯ มีจุดให้บริการทำหนังสือเดินทางทั้งหมด ๘ บูธ โดยดำเนินการขั้นตอนการจัดทำหนังสือเดินทางของกรมการกงสุล เพื่อให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจให้กับผู้ใช้บริการ ทั้งนี้ การเปลี่ยนระบบของโครงการ e-Passport ๓ มีข้อกำหนดการใช้เวลาในการเข้าช่องบริการตั้งแต่เริ่มจนเสร็จกระบวนการต้องไม่เกิน			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๑๒ นาที ต่อคน ที่ผ่านมามีบางครั้งที่ใช้เวลาเกิน ๑๒ นาที ซึ่งเป็นไปได้ว่าอาจเกิดจากความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ หรือข้อมูลของผู้ใช้บริการมีจำนวนมาก/ไม่สมบูรณ์ ทำให้ระบบใช้เวลาการตรวจสอบมากกว่าปกติ ๖. การบริหารทรัพยากรสิน แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำบัญชีวัสดุ ใบขอใช้รถยนต์ ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กรรมการกงสุลแล้ว ๗. การบริหารงานบุคคล สำนักงานฯ มีข้าราชการ ๑ คน และลูกจ้างชั่วคราว ๗ คน เจ้าหน้าที่ของกิจการร่วมค้า DGM ๘ คน โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ และมอบหมายงานอย่างชัดเจน บุคลากรมีการประสานงานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี โดยสำนักงานฯ เปิดให้บริการในช่วงเวลาพักกลางวันด้วย ๘. การเข้าพบผู้บริหารจังหวัด นายสุธี ทองแย้ม ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี เพื่อเยี่ยมคารวะและชี้แจงภารกิจของสำนักงานฯ เกี่ยวกับการจัดทำหนังสือเดินทางให้ประชาชนในท้องถิ่น การสนับสนุนงานด้านการต่างประเทศของจังหวัด และขอบคุณสำหรับการให้ใช้สถานที่ และการเล็งเห็นความสำคัญของสำนักงานฯ โดยตระหนักถึงการให้บริการและความพึงพอใจที่ประชาชนได้รับ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ทั้งนี้ จากการเข้าพบผู้ว่าราชการจังหวัด ได้ทราบว่า กรมธนารักษ์และองค์การบริหารส่วนจังหวัด อยู่ระหว่างการหาหรือเรื่องการใช้สถานที่อาคารลานค้าชุมชน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การใช้ที่ดิน พร้อมกันนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) อยู่ระหว่างหาพื้นที่ที่เหมาะสมในการจัดสร้างอาคารสำนักงานของ สตง. จันทบุรี จึงมีความเป็นไปได้ว่าอาจขอใช้ที่ดินของ อาคารลานค้าชุมชนในการก่อสร้างอาคารฯ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการใช้สถานที่สำนักงานหนังสือเดินทางชั่วคราว จันทบุรี ได้			
๖. ตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผล ความเหมาะสม และความเพียงพอของระบบ การควบคุมภายในของทุกกรม/กอง	กลุ่มตรวจสอบภายใน มีการดำเนินการ ดังนี้ ๑. รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงฯ รวม ๒๓ หน่วยงาน (สำนักงานรัฐมนตรี หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัด กระทรวงฯ ๑๐ หน่วยงาน และ ๑๒ กรม) มาดำเนินการวิเคราะห์ และ ประเมิน ผล การควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในภาพรวมระดับกระทรวงฯ ส่งกระทรวงการคลัง โดยมีแนวทางการควบคุมภายใน ๗ ด้าน ดังนี้ ๑) การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย ๒) การเป็นตัวแทน/การประชุม/การเยือน การเจรจา ๓) กฎหมาย และระเบียบพิธีการทูต ๔) การดำเนินงานกงสุล งานคุ้มครอง งานส่งเสริม และดูแลผลประโยชน์คนไทยในต่างประเทศ	การควบคุมภายในของกระทรวงการต่างประเทศ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี กระทรวงการต่างประเทศ เป็นหน่วยงานที่มีข้าราชการสับเปลี่ยนโยกย้าย ไปปฏิบัติราชการในต่างประเทศ ดังนั้น เพื่อให้ ข้าราชการได้มีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึง ความสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน กระทรวงฯ จึงควรมีการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับ ข้าราชการอย่างสม่ำเสมอ โดยการจัดอบรม/ สัมมนา หรือการส่งข้าราชการเข้าร่วมอบรม/ สัมมนา กับหน่วยงานที่ดำเนินการในเรื่องดังกล่าว	ดำเนินการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน ในสังกัดกระทรวงฯ รวม ๒๓ หน่วยงาน ปี ละ ครั้ง เพื่อ จัด ทำ รายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวม ระดับ กระทรวงฯ ส่งกระทรวงการคลังภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	อัญญาพร สาลี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	๕) งานสารนิเทศ และประชาสัมพันธ์ ๖) การดำเนินงานเพื่อความร่วมมือเพื่อการพัฒนา ระหว่างประเทศ ๗) การบริหารจัดการทั่วไป ๒. จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ๓. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปค. ๒) ระดับกระทรวงฯ ๔. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) ระดับกระทรวงฯ โดยมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ดังนี้ ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒) การประเมินความเสี่ยง ๓) กิจกรรมการควบคุม ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๕) กิจกรรมการติดตามผล ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับกระทรวงฯ ให้สอดคล้องกับ แนวทางการควบคุมภายใน ๗ ด้าน ของกระทรวงฯ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๗. ตรวจสอบระบบบัญชีและรายงานการเงินของ สอท./คผณ./สภณ. ๙๗ แห่ง ๑) การตรวจสอบการบันทึกบัญชี	ยังมีการบันทึกรายการบัญชีไม่ถูกต้องตามแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐในต่างประเทศ ส่งผลให้รายงานการเงินของสำนักงานฯ แสดงรายการไม่ถูกต้อง สรุปภาพรวมดังนี้ - บันทึกรายการบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน (ไม่บันทึกบัญชีเมื่อเกิดรายการรับ - จ่ายเงิน ประจำวัน) - บันทึกบัญชีแยกประเภททั่วไป ไม่ตรงตามประเภทรายได้/ค่าใช้จ่าย - เลือกตัดหมวดเงินงบประมาณ / เงินนอกงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามประเภทรายได้/ค่าใช้จ่าย ทำให้สถานะเงินงบประมาณ / เงินนอกงบประมาณ ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง - บันทึกบัญชีโดยระบุจำนวนเงินไม่ตรงตามเอกสารหลักฐานการรับ - จ่ายเงิน ในเบื้องต้น เมื่อตรวจสอบพบข้อผิดพลาดการบันทึกรายการบัญชี ผู้ตรวจสอบจะประสานให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่คลังของสำนักงานฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องในเดือนถัดไป ซึ่งในภาพรวมปัญหาและข้อผิดพลาดดังกล่าวลดน้อยลง	กรณีตรวจพบข้อผิดพลาด หรือปฏิบัติไม่ถูกต้อง/ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบจะติดต่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่คลังให้ทราบในเบื้องต้น พร้อมทั้งมีหนังสือกลางแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อแจ้งข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะให้สำนักงานฯ แต่ละแห่งทราบเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง โดยจากการปฏิบัติงานตรวจสอบดังกล่าว มีข้อเสนอแนะ ดังนี้ ๑) บันทึกบัญชีตามแนวปฏิบัติด้านการเงินการบัญชีฯ โดยแยกประเภทรายจ่ายและตัดหมวดเงินให้ถูกต้อง เพื่อให้รายงานการเงินของสำนักงานฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง และการบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒) สอบทานความถูกต้องของตัวเลขในการจัดทำบัญชี รายงานการเงิน บัญชีคุมการรับจ่ายเงินทุกรายการ และแนบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดส่งให้กระทรวงฯ ๓) การจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการ ขอให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการต่างประเทศว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐของส่วนราชการในต่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๖๐ และแนบเอกสารการกำหนดราคาากลาง ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน	- โทรเลขเวียนแจ้งข้อเสนอแนะให้สำนักงานในต่างประเทศทุกแห่งทราบ - มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง	ชลธิมา ยุพา นิรัชญา ฉวีวรรณ เอกวิทย์ สาวิตรี ฐานี บุญประดับ
๒) เอกสารหลักฐานและใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชีรับ - จ่ายเงิน	ปัญหาที่ตรวจพบในสำนักงานฯ หลายแห่ง ได้แก่ - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการต่างประเทศ ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐของส่วนราชการในต่างประเทศ			

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	พ.ศ. ๒๕๖๐ ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน อาทิ เอกสารการอนุมัติของผู้มีอำนาจ เอกสารประกอบการกำหนดราคากลาง เอกสารการตรวจรับ - หลักฐานการรับ - จ่ายเงินไม่ถูกต้อง อาทิ ใบนำส่งเงินรายได้ระหว่างเจ้าหน้าที่ฝ่ายกงสุลและเจ้าหน้าที่คลัง มีรายการไม่ถูกต้อง ใช้สำเนาใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานการจ่าย ไม่จัดทำใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงินกรณีไม่สามารถเรียกใบเสร็จรับเงินหรือใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง หลักฐานการจ่ายที่เป็นสลิปออกจากเครื่องรับเงิน ข้อความและตัวเลขจางเลือนไม่สามารถตรวจสอบได้ - เบิกจ่ายเงินโดยไม่มีการระบุกำหนดให้เบิกจ่ายได้ - เบิกจ่ายเงินเกินสิทธิที่พึงจะได้รับ หรือเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามอัตราที่ระบุไว้ กำหนด อาทิ ค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ - การเบิกจ่ายเงินที่มีการแปลงค่าสกุลเงิน ไม่มีเอกสารแสดงอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ - ไม่ประทับตราข้อความ “จ่ายเงินแล้ว” และลงลายมือชื่อกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน - ไม่จัดทำสัญญาการยืมเงิน กรณีการจ่ายเงินยืมทดรองเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ - มีลูกหนี้เงินยืมทดรองค้างนานเกินกำหนด โดยไม่เร่งรัดติดตาม - ไม่แนบใบสำคัญการลงบัญชีกรณีการยกเลิกรายการบันทึกบัญชี - หลักฐานการจ่ายที่เป็นภาษาต่างประเทศ ไม่มีคำแปลเป็นภาษาไทยกำกับไว้	ทุกรายการ ๔) กรณีใบเสร็จรับเงินมีรายการไม่ครบถ้วน หรือตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ ขอให้จัดทำใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย โดยปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๔ ส่วนที่ ๒ เรื่องหลักฐานการจ่าย ข้อ ๔๘ ๕) การเบิกจ่ายเงินที่มีการแปลงค่าสกุลเงิน ขอให้ระบุอัตราแลกเปลี่ยนพร้อมทั้งแนบเอกสารแสดงอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคาร ณ วันที่เกิดรายการ ประกอบการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๖) ใบเสร็จรับเงินที่เป็นสลิปออกจากเครื่องรับเงิน ควรถ่ายสำเนาแนบมากับใบเสร็จรับเงินต้นฉบับ เพื่อสามารถตรวจสอบได้กรณีที่ตัวเลขจางเลือนหายไป ๗) หลักฐานการจ่ายเงิน ให้ประทับตราข้อความ “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อพร้อมวัน เดือน ปี ที่จ่ายเงิน กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ ๘) การจ่ายเงินยืมเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ขอให้ผู้ยืมจัดทำสัญญาการยืมเงินเป็นหลักฐานประกอบการจ่ายเงินทุกครั้ง ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๕ เรื่องการเบิกจ่ายเงินยืมราชการ		

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๓) การบริหารงบประมาณ ๔) การจัดส่งงบเดือน/รายงานการเงิน	- ทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน (กรณีระบบบัญชีฯ เดิม) แสดงยอดคงเหลือไม่ตรงตามระบบบัญชีฯ อาทิ ทะเบียนคุมค่าเช่าบ้าน กิจกรรม/โครงการภายใต้งบรายจ่ายอื่น และเงินรับฝาก สำนักงานฯ ส่วนใหญ่ เบิกจ่ายเงินภายในกรอบวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยมีบางสำนักงานฯ ที่ใช้เงินเกินและต้องของบประมาณเพิ่มเติมจากกระทรวงฯ หลังจากสิ้นปีงบประมาณแล้ว สถานะ ณ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ มีสำนักงานฯ ที่ค้างส่งรายงานการเงินเป็นเวลาตั้งแต่ ๓ เดือนขึ้นไป จำนวน ๑๕ แห่ง ซึ่งอยู่ระหว่างการติดตามเร่งรัดเพื่อให้สำนักงานฯ ดังกล่าว จัดส่งรายงานการเงินให้กระทรวงฯ โดยเร็วก่อนการปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๙) เร่งรัดการชดเชยคืนเงินยืมให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว ในกรณีที่รอกระทรวงฯ ส่งเงินชดเชยคืนเงินยืม ขอให้ติดตามการส่งเงินคืนจากกระทรวงฯ เพื่อมิให้มีเงินยืมค้างนาน ซึ่งอาจส่งผลให้การบริหารงบประมาณของสำนักงานฯ ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากไม่สามารถนำเงินงบประมาณที่ตรงจ่ายดังกล่าวไปใช้จ่ายได้ ๑๐) หลักฐานการจ่ายเป็นภาษาต่างประเทศ ให้มีคำแปลเป็นภาษาไทย และให้ผู้ใช้สิทธิขอเบิกเงินลงลายมือชื่อรับรองคำแปลด้วย ๑๑) ขอให้สำนักงานฯ ดำเนินการจัดส่งงบเดือน/รายงานการเงินให้กระทรวงฯ ตามกำหนดเวลา คือ ภายในสิ้นเดือนของเดือนถัดไป (ยกเว้นเดือนกันยายน ให้นำส่งกระทรวงฯ อย่างช้าภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ) กรณีที่มีปัญหาอุปสรรค ขอให้เจ้าหน้าที่คลังติดต่อกลุ่มตรวจสอบฯ เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกันโดยเร็ว		
๘. ตรวจสอบการบริหารงานหน่วยงานในต่างประเทศ ๔ แห่ง ๑) สอท. ณ กรุงธากา สกญ. ณ เมืองกัลกัตตา ๒) สอท. ณ กรุงลอนดอน และ สอท. ณ กรุงวอชิงตัน	ปรับลดแผนการตรวจสอบฯ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ยังคงแพร่ระบาดทั้งในประเทศและในต่างประเทศ ทำให้มีอุปสรรคและความยุ่งยากในการเดินทางไปราชการ ไม่มีสายการบินพาณิชย์เปิดให้บริการ จึงไม่สามารถเดินทางไปตรวจสอบได้ และได้คืนงบประมาณให้กระทรวงฯ นำไปบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป	- เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากไม่สามารถเดินทางไปตรวจสอบตามแผน จึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบ เร่งดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินของ สอท. ทั้งสี่แห่งให้เป็นปัจจุบัน และแจ้งผลการตรวจสอบให้สำนักงานฯ ทราบ กรณีมีข้อผิดพลาดจะได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ทันที		ชลธิมา ฉวีวรรณ ยุพา สาวิตรี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๙. ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานในต่างประเทศ ร่วมกับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ ๔ แห่ง ๑) สอท. ณ กรุงกัวลาลัมเปอร์ และ สอท. ณ สิงคโปร์ ๒) สอท. ณ กรุงลิสบอน และ สกย. ณ นครแฟรงก์เฟิร์ต	ปรับลดแผนการตรวจสอบฯ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ยังคงแพร่ระบาดทั้งในประเทศและในต่างประเทศ ทำให้มีอุปสรรคและความยุ่งยากในการเดินทางไปราชการ ไม่มีสายการบินพาณิชย์เปิดให้บริการ จึงไม่สามารถเดินทางไปตรวจสอบได้ และได้คืบหน้าประมาณให้กระทรวงฯ นำไปบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป			เนตรชนก อัญญาพร ชลธิมา สาลี
๑๐. การเสริมสร้างประสิทธิภาพงานคลังในต่างประเทศ ๑) จัดฝึกอบรมและฝึกงานให้กับเจ้าหน้าที่คลังที่จะไปประจำการ	๑. จัดฝึกอบรม “หลักสูตรฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ : การจัดทำบัญชีของสำนักงานในต่างประเทศ” โดยเป็นการบรรยายภาคทฤษฎีและฝึกปฏิบัติการลงบัญชีด้วยโปรแกรมระบบบัญชี ระหว่างวันที่ ๑ – ๕ มีนาคม ๒๕๖๔ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่จะไปปฏิบัติงานคลังในต่างประเทศได้มีทักษะและพื้นฐานความรู้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบบัญชี พร้อมทั้งจัดทดสอบวัดผลหลังการอบรมเพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาของกระทรวงฯ ต่อไป ๒. ฝึกปฏิบัติการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินให้กับเจ้าหน้าที่คลังที่ได้รับคำสั่งให้ไปประจำการในต่างประเทศงวดเดือนมิถุนายน และกันยายน ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ – ๙ และ ๑๙ – ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔ เพื่อให้เจ้าหน้าที่คลังได้ฝึกการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินของ สอท./สกย. ที่จะไปประจำการจริง			ชลธิมา ยุพา นิรัชญา ฉวีวรรณ สาวิตรี

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
๒) รายงานสถานะการส่งงบเดือน/รายงานการเงิน	ซึ่งจะช่วยให้เจ้าหน้าที่คลังทราบแนวทางการทำงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคเกี่ยวกับงานด้านการเงินการบัญชีของสำนักงานฯ นั้น ๆ สรุปสถานะการส่งงบเดือน/รายงานการเงินของสำนักงานในต่างประเทศทุกแห่ง และรายงานให้กระทรวงฯ ทราบ กรณีสำนักงานฯ ค้างส่งงบเดือน/รายงานการเงินตั้งแต่ ๓ เดือนขึ้นไป จะมีโทษเลขาแจ้งเตือน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ เนื่องจาก ไม่ปฏิบัติตามด้านการเงินการบัญชีให้เป็นปัจจุบัน			
๑๑. การให้คำปรึกษา	ให้ คำ ปรึกษา แก่ ผู้บริหาร และ ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ รวมถึงการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน			เนตรชนก อัญญาพร ชลธิมา
๑ ๒ . ดำเนินงานในฐานะฝ่ายเลขานุการของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ	๑. จัดประชุม ค.ต.ป. ประจำกระทรวงฯ ประมาณเดือนละครั้ง โดยจัดทำวาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม รายงานการประชุม ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเชิญผู้แทนจากหน่วยงานต่าง ๆ มาให้ข้อมูลประกอบการพิจารณา แก่คณะกรรมการฯ ในประเด็นที่สำคัญ เป็นต้น ๒. ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานโครงการตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการที่ ค.ต.ป. ภาคราชการกำหนด พร้อมทั้งจัดทำรายงาน			เนตรชนก อัญญาพร ชลธิมา สาตี ประเมษฐ์

เรื่องที่ตรวจสอบ / กิจกรรม	สรุปผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ผู้รับผิดชอบ
	ผลการตรวจสอบและประเมินผลประจำปี รายงานความก้าวหน้า รายงานการติดตามผลตามมติคณะรัฐมนตรี เสนอ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวงฯ พิจารณา เพื่อรายงานต่อ ค.ต.ป. ภาคราชการต่อไป ๓. เข้าร่วมการประชุมกับสำนักงาน ก.พ.ร. เกี่ยวกับแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ			