



บันทึกข้อความ

ลสผ.

รับที่ 539 วันที่ ๙ เม.ย. ๒๕๖๙

เวลา 15.00 น. ผู้รับ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สผ. โทร. ๖๖๓๑

ที่ ทส ๑๐๑๑/๕๖

วันที่

๙ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๖ เดือน
(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙)

เรียน เลขาธิการ สผ.

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๖๐ : ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบเป็นระยะ

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.) ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙)

รายละเอียดตามเอกสารแนบ

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

๕

ทราบ

(นายบรรณรักษ์ เสริมทอง)

เลขาธิการ สผ.

๑๐ เม.ย. ๒๕๖๙

สุภัทรา ภาณุ

(นางสาวฐิติชญาณ์ ภาณุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙)

การปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ จำนวน ๗ เรื่อง ดังนี้

๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ รายไตรมาส
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม การตรวจสอบการเบิกจ่าย การรับเงินและนำส่งเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมอบรม สัมมนา
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสวัสดิการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘
๖. ดำเนินงานตามแผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
 - ๖.๑ ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment)
๗. สอบทานและติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การปฏิบัติตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ผลการปฏิบัติงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น	รายละเอียด/เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
ทุกกอง กลุ่มอิสระ	๑. สอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ <u>ผลการสอบทานโดยสรุป</u> การควบคุมภายใน สผ. มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมทั้งองค์กรและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติและเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	กตภ. ได้ประสานกองและกลุ่มอิสระ ดำเนินการเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดีตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ เรียบร้อยแล้ว	 QR Code ๑
ทุกกอง กลุ่มอิสระ	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ <u>ผลการสอบทานโดยสรุป</u> การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยงานมีความเหมาะสม มีการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและครอบคลุมทุกระดับทั้งองค์กร และเป็นไปตามมาตรฐาน COSO ERM ๒๐๑๗ โดยมีการจัดทำกรอบดำเนินงานที่ครอบคลุมทุกภารกิจและทุกระดับงานมีการสื่อสารนโยบายและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	ไม่มีข้อเสนอแนะ	 QR Code ๒

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น	รายละเอียด/เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
กคพ./สลก.	๓. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ รายไตรมาส ประกอบด้วย ๓.๑ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๓.๒ ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงานแล้วเสร็จ สามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้ สผ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคหนี้ค้างชำระ สามารถดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จ ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ มีการจัดทำทะเบียนคุมการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้งบประมาณค่าสาธารณูปโภค สผ. ได้รับจัดสรร ไม่เพียงพอ แต่ สผ. สามารถบริหารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคได้ โดยการใช้การถัวจ่ายจากงบดำเนินงานภายใต้แผนงาน ผลผลิตงบประมาณเดียวกันโดยไม่มีผลกระทบการดำเนินงานภารกิจอื่น	เนื่องจากปัจจุบันหน่วยงานอยู่ระหว่างการก่อสร้างตึก และได้เช่าตึกเอกชนปฏิบัติงานชั่วคราว การบริหารจัดการสาธารณูปโภคจึงต้องดำเนินการภายใต้เงื่อนไขสัญญาเช่าตึกของเอกชน แต่หน่วยงานก็ได้มีนโยบายในการประหยัดพลังงาน เช่น กำหนดเวลาในการเปิดปิดเครื่องปรับอากาศ และไฟฟ้า และคาดว่าจะดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงาน และสาธารณูปโภคเต็มรูปแบบได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	 QR Code ๓  QR Code ๔
กบก./กคพ.	๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม การตรวจสอบการเบิกจ่ายการรับเงินและนำส่งเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม อบรม สัมมนา) ตรวจสอบแล้วเสร็จ อยู่ระหว่างการจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของหน่วยรับตรวจ		 QR Code ๕

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น	รายละเอียด/เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
กองทุนสวัสดิการ สผ.	๕. ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสวัสดิการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ ตรวจสอบแล้วเสร็จ อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบ เพื่อจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของหน่วยรับตรวจ		 QR Code ๖
กตภ.	๖. ดำเนินงานตามแผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน - ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment) ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยจัดส่งผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ ทส ๑๐๑๑/๒๗๓๐๖ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๘	เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติการประกันและ การปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร	 QR Code ๗
ทุกกอง กลุ่มอิสระ	๗. สอบทานและติดตามผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้น ไป) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ผลการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ จำนวน ๒๐ โครงการ จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๖๔,๒๑๔,๐๑๒.๒๕ บาท ซึ่งมีการปฏิบัติ เป็นไปตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	เป็นไปตามมาตรการฯ ไม่มีข้อเสนอแนะ	 QR Code ๘

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น	รายละเอียด/เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
กตภ. และ กพร.	<u>การปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</u> กตภ. ได้ประสาน กพร. เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทส. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๙ และ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๙ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ มติที่ประชุมโดยสรุป คือ ที่ประชุมมีมติเห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ทส. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (รอบ ๑๒ เดือนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘) ซึ่งหน่วยงานภายใต้ ทส. จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมภายในในภาพรวมของ ทส. ทั้งสิ้น ๒๖ กิจกรรม ในส่วนของ สผ. นั้น ได้เสนอ ๒ ประเด็นการควบคุมภายในครอบคลุม ๓ ภารกิจ ได้แก่ ๑. ภารกิจบูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ ๒. ภารกิจการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม และ ๓. ยกระดับกระบวนการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ ทั้งนี้ สป.ทส. ได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ทส. ต่อกระทรวงการคลังแล้วเสร็จ ตามหนังสือ สป.ทส. ที่ ทส ๐๒๐.๑/๘/ควบคุมภายใน ทส. ลงวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	ไม่มีข้อเสนอแนะ	รายละเอียด/เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง  QR Code ๙