



อธิบดี
เลขที่ ๒๓๑๔
วันที่ ๑๗ พ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๐.๑๕ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๕๑๒

ที่ รง ๐๔๑๐/ ๐๖๓๓

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดี

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๐๙ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑ แจ้งแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ เพื่อให้ส่วนราชการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามแนวทางและรูปแบบที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ซึ่งประเด็นด้านการจัดการกำหนดให้สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๔๑๐/๐๕๕๒ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓ กรมได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ และหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๔๑๐/๐๔๒๔ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการ ดังนี้

๑.๒.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๒.๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๐ หน่วยงาน

๑.๒.๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๘ เรื่อง

๑.๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษา โดยจัดทำเอกสารเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบ และตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ

๒. ข้อยางาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๒.๑ การบริหารงบประมาณ กลุ่มตรวจสอบภายใน มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

๒.๑.๑ เงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ได้รับการจัดสรร จำนวนเงิน ๕๐๐,๙๐๐ บาท ผลการเบิกจ่าย ๕๐๐,๔๖๐.๖๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๙๑

๒.๑.๒ เงินกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ได้รับการจัดสรร จำนวนเงิน ๔๔๗,๐๓๗ บาท ผลการเบิกจ่าย ๔๔๗,๐๓๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒.๒ ผลการดำเนินงาน งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ตรวจสอบ) มีรายละเอียด ดังนี้

๒.๒.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครอบคลุมตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และขอบเขตการตรวจสอบ ตามเอกสาร ๑ ดังนี้

๒.๒.๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๐ แห่ง ได้แก่ สพร. ๒ สุพรรณบุรี สพร. ๔ ราชบุรี สพร. ๖ ขอนแก่น สพร. ๗ อุบลราชธานี สพร. ๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร. ๑๒ สงขลา สพร. ๑๕ พระนครศรีอยุธยา สพร. ๑๖ นครปฐม สพร. ๑๗ ระยอง สพร. ๑๙ เชียงใหม่ สพร. ๒๐ เชียงราย สพร. ๒๑ ภูเก็ต สพร. ๒๒ นครศรีธรรมราช สนพ. กระบี่ สนพ. กาฬสินธุ์ สนพ. กำแพงเพชร สนพ. ชัยนาท สนพ. นครนายก สนพ. นนทบุรี สนพ. บุรีรัมย์ สนพ. แพร่ สนพ. มุกดาหาร สนพ. แม่ฮ่องสอน สนพ. ระนอง สนพ. เลย สนพ. หนองบัวลำภู สนพ. อุทัยธานี สนพ. อุตรดิตถ์ สนพ. อำนาจเจริญ และสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

๒.๒.๑.๒ ตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลาง ๘ เรื่อง จำนวน ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองบริหารการคลัง กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๒.๑.๓ ตรวจสอบกรณีพิเศษ

(๑) ตรวจสอบการดำเนินการตามข้อสั่งการของอธิบดี จำนวน ๓ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑ สมุทรปราการ สนพ. กาญจนบุรี และสนพ. เลย

(๒) ตรวจสอบคำสั่งทางการเงิน และบัญชี ของทุกหน่วยรับตรวจกรณีอ้างอิงระเบียบไม่เป็นปัจจุบัน และกำหนดหน้าที่ไม่ครบถ้วน

(๓) ตรวจสอบการเบิกค่าจ้างเหมาจัดงานโครงการเตรียมความพร้อมช่างมืออาชีพเพื่อก้าวสู่การรับรองความรู้ความสามารถ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๒ หน่วยงาน

๒.๒.๒ การรายงานผลการตรวจสอบ ตามเอกสาร ๒

๒.๒.๒.๑ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(๑) หน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑๓ กรุงเทพมหานคร สนพ. ชุมพร และสนพ. เพชรบูรณ์

(๒) หน่วยงานส่วนกลาง รวม ๒ หน่วยงาน ได้แก่ กองบริหารการคลัง และกองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน

๒.๒.๒.๒ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) หน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๐ แห่ง สพร.๒ สุพรรณบุรี สพร.๔ ราชบุรี สพร.๖ ขอนแก่น สพร.๗ อุบลราชธานี สพร.๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร.๑๒ สงขลา สพร.๑๕ พระนครศรีอยุธยา สพร. ๑๖ นครปฐม สพร. ๑๗ ระยอง สพร. ๑๙ เชียงใหม่ สพร. ๒๐ เชียงราย สพร. ๒๑ ภูเก็ต สพร. ๒๒ นครศรีธรรมราช สนพ. กระบี่ สนพ. กาฬสินธุ์ สนพ. กำแพงเพชร สนพ. ชัยนาท สนพ. นครนายก สนพ. นนทบุรี สนพ. บุรีรัมย์ สนพ. แพร่ สนพ. มุกดาหาร สนพ. แม่ฮ่องสอน สนพ. ระนอง สนพ. เลย สนพ. หนองบัวลำภู สนพ. อุทัยธานี สนพ. อุตรดิตถ์ สนพ. อำนาจเจริญ และสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

(๒) หน่วยงานส่วนกลาง รวม ๘ เรื่อง จำนวน ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองบริหารการคลัง กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๒.๓ การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตามเอกสาร ๓

๒.๒.๓.๑ ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว จำนวน ๕ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑ สมุทรปราการ สพร. ๑๐ ลำปาง สพร. ๑๘ อุตรธานี สนพ. จันทบุรี และสนพ. พะเยา

๒.๒.๓.๒ ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว จำนวน ๑๕ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑๓ กรุงเทพมหานคร สพร. ๑๔ ปทุมธานี สนพ. ฉะเชิงเทรา สนพ. ชุมพร สนพ. ตราด สนพ. นครพนม สนพ. พิจิตร สนพ. เพชรบูรณ์ สนพ. ร้อยเอ็ด สนพ. สกลนคร สนพ. สมุทรสาคร สนพ. สระบุรี สนพ. หนองคาย สนพ. อ่างทอง และสนพ. สุโขทัย

๒.๒.๓.๓ ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว

(๑) หน่วยงาน...

(๑) หน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๐ แห่ง ได้แก่ สพร. ๒ สุพรรณบุรี สพร. ๔ ราชบุรี สพร. ๖ ขอนแก่น สพร. ๗ อุบลราชธานี สพร. ๑๕ พระนครศรีอยุธยา สพร. ๒๐ เชียงราย สนพ. กระจับปี่ สนพ. ชัยนาท สนพ. เลย์ และสนพ. หนองบัวลำภู

(๒) หน่วยงานส่วนกลาง รวม ๘ เรื่อง จำนวน ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองบริหารการคลัง กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๓ ผลการดำเนินงาน งานบริการให้คำปรึกษา มีรายละเอียด ดังนี้

๒.๓.๑ จัดทำเอกสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบ เป็นรายเดือนจำนวน ๑๒ ฉบับ ได้แก่ การบริหารพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการใช้รถราชการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และบทความเผยแพร่คำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาความรับผิดทางแพ่ง เพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒.๓.๒ การจัดทำนวัตกรรมเผยแพร่ข้อเสนอแนะในลักษณะ Infographic เรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) จำนวน ๕ ฉบับ และจัดทำ e-Book

๒.๓.๓ ปรับปรุงและพัฒนาเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบันเพื่อเผยแพร่เอกสารของกลุ่มตรวจสอบภายในทางเว็บไซต์เพื่อให้ผู้สนใจได้ศึกษา ซึ่งปัจจุบันมีจำนวนผู้เข้าดูเว็บไซต์ จำนวน ๗๘,๙๑๑ ครั้ง

๒.๓.๔ การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการตรวจสอบ เช่น การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับตรวจ สํารวจการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจก่อนเข้าตรวจสอบ และแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

๒.๔ สรุปผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ เงินงบประมาณและเงินกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานยังไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ขาดการควบคุมกำกับดูแล และติดตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้รวบรวมสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ ตามเอกสาร ๔

๒.๕ การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน หัวข้อการประเมินประกอบด้วย ความพึงพอใจในภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งประเมินจากหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓๐ หน่วยงาน มีผู้ตอบแบบสอบถาม จำนวน ๑๘๖ คน จำแนกเป็นระดับผู้บริหารจำนวน ๑๓ คน หัวหน้างานจำนวน ๖๑ คน และผู้ปฏิบัติงาน จำนวน ๑๑๒ คน สรุปรายละเอียดได้ ดังนี้

๒.๕.๑ ความพึงพอใจภาพรวมของหน่วยรับตรวจต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๙.๓๔)

๒.๕.๒ ความพึงพอใจภาพรวมของหน่วยรับตรวจต่อเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้มีการประเมินการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบภายในอยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๙.๗๘)

๒.๕.๓ ความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๗.๔๒)

๒.๕.๔ ข้อเสนอแนะอื่นๆ เช่น เห็นควรให้เข้าตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

๒.๖ สรุปผลการประเมินความสามารถทางการเงิน บัญชี และพัสดุของหน่วยรับตรวจ ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๐ หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามเกณฑ์และวิธีการประเมินที่ได้รับ ความเห็นชอบจากกรม ตามเอกสาร ๕ สรุปได้ ดังนี้

๒.๖.๑ หน่วยรับตรวจปฏิบัติได้อยู่ในเกณฑ์ดี และเป็นแบบอย่างที่ดีได้ (สีเขียว) จำนวน ๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๒๐ ได้แก่ สพร.๒ สุพรรณบุรี สพร.๔ ราชบุรี สพร.๖ ขอนแก่น สพร.๑๕ พระนครศรีอยุธยา สพร.๒๐ เชียงราย และสนพ. ชัยนาท

๒.๖.๒ หน่วยรับตรวจปฏิบัติได้อยู่ในเกณฑ์พอใช้และยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุงบางประเด็น (สีเหลือง) จำนวน ๒๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๗ ได้แก่ สพร. ๗ อุบลราชธานี สพร. ๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร.๑๒ สงขลา สพร.๑๗ ระยอง สพร.๑๙ เชียงใหม่ สพร.๒๐ ภูเก็ต สพร.๒๒ นครศรีธรรมราช สนพ.กระบี่ สนพ.กาฬสินธุ์ สนพ.กำแพงเพชร สนพ.นครนายก สนพ.บุรีรัมย์ สนพ.แพร่ สนพ.มุกดาหาร สนพ.แม่ฮ่องสอน สนพ.ระนอง สนพ.หนองบัวลำภู สนพ.อำนาจเจริญ สนพ.อุทัยธานี และสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับ อุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

๒.๖.๓ หน่วยรับตรวจปฏิบัติได้ไม่ถึงเกณฑ์หรือยังมีเรื่องสำคัญที่ต้องปรับปรุง (สีแดง) จำนวน ๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๓๓ ได้แก่ สพร.๑๔ นครปฐม สนพ.นนทบุรี สนพ.เลย และสนพ.อุดรดิตถ์

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาแล้วเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ แจ้งเวียนสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามข้อ ๒.๔ ให้หน่วยงานในส่วนภูมิภาคใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ ได้อย่างถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

๓.๒ สำเนาแจ้งสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ผู้ตรวจราชการกรมทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางตรวจติดตามผลการดำเนินงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือตามข้อ ๓.๑ ที่แนบ มาพร้อมนี้



(นางสาวมณี หัสชู)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ ลงนามแล้ว



๒๕ ๖ ๕๙

(นายประทีป ทรงลำยอง)

อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

- มน พท. ๒๕๖๔ มท.๑๑ / ส.๑๓๓๑๕๖๓

- มน พท. ๒๕๖๔ มท.๑๑

๑๓/๖

๒๕/๖/๕๙

นางสาวมณี หัสชู

๒๕ ๖ ๕๙

๒๕/๖/๕๙

๒๕ ๖ ๕๙