อธิบดี
เลขที่ ๐๕๖๔
วันที่ ๑ ก.พ. ๒๕๖๕
เวลา ๑๕:๑๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๕๑๒

ที่ รง ๐๔๑๐/ ๐๐๕๗ **วันที่** ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๑

เรียน อธิบดี

๑. เรื่องเดิม

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

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๔๑๐/๐๕๐๙ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๔ และหนังสือที่ รง ๐๔๑๐/๐๕๓๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ กรมได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการ ดังนี้

๑.๒.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๒.๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๐ หน่วยงาน

๑.๒.๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จำนวน ๕ หน่วยงาน

๑.๒.๑.๓ ตรวจสอบการดำเนินงานโดยการจัดส่งเอกสารผ่านระบบสารสนเทศ จำนวน ๓ หน่วยงาน

๑.๒.๑.๔ ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๙ เรื่อง

๑.๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษา โดยจัดทำเอกสารเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบ และตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ

๒. ข้อรายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๑ ดังนี้

๒.๑ การบริหารงบประมาณ กลุ่มตรวจสอบภายใน มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

๒.๑.๑ เงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ได้รับการจัดสรร จำนวนเงิน ๑๘๐,๙๐๐ บาท ผลการเบิกจ่าย ๖๕,๘๐๙.๔๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๓๘

๒.๑.๒ เงินกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ได้รับการจัดสรร จำนวนเงิน ๕๕๗,๖๘๐ บาท ผลการเบิกจ่าย ๑๑๖,๘๐๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๙๔

๒.๒ ผลการดำเนินงาน งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ตรวจสอบ) มีรายละเอียด ดังนี้

๒.๒.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขอบเขตการตรวจสอบ จำนวน ๓ หน่วยงาน (ตามเอกสาร ๑) ดังนี้

๒.๒.๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓ แห่ง ได้แก่ สพร. ๓ ชลบุรี สพร. ๑๐ ลำปาง และสนพ. ตาก

๒.๒.๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานส่วนกลาง ๓ เรื่อง จำนวน ๓ หน่วยงาน ได้แก่ กองบริหารการคลัง กองส่งเสริมพัฒนาฝีมือแรงงาน และกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๒.๓ การรายงาน...

๒.๓ การรายงานผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๘ ฉบับ (ตามเอกสาร ๒) ดังนี้

๒.๓.๑ รายงานผลการตรวจสอบการเงินบัญชีและพัสดุ เงินงบประมาณ จำนวน ๑๘ ฉบับ ได้แก่ สพร. ๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร. ๑๒ สงขลา สพร. ๑๖ นครปฐม สพร. ๑๙ เชียงใหม่ สพร. ๒๑ ภูเก็ต สพร. ๒๒ นครศรีธรรมราช สนพ. กาฬสินธุ์ สนพ. กำแพงเพชร สนพ.นนทบุรี สนพ. บุรีรัมย์ สนพ. แพร่ สนพ. มุกดาหาร สนพ. แม่ฮ่องสอน สนพ.ระนอง สนพ. อุตรดิตถ์ สนพ. อุทัยธานี สนพ. อำนาจเจริญ และสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

๒.๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบการเงินและบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน จำนวน ๑๑ ฉบับ ได้แก่ สพร. ๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร. ๑๒ สงขลา สพร. ๑๙ เชียงใหม่ สพร. ๒๒ นครศรีธรรมราช สนพ. กาฬสินธุ์ สนพ. บุรีรัมย์ สนพ. แพร่ สนพ. ระนอง สนพ. อุตรดิตถ์ สนพ. อุทัยธานี และ สนพ. อำนาจเจริญ

๒.๔ การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ (ตามเอกสาร ๓) ดังนี้

๒.๔.๑ ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว จำนวน ๙ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑๒ สงขลา สนพ. กำแพงเพชร สนพ. นครนายก สนพ. บุรีรัมย์ สนพ. แม่ฮ่องสอน สนพ. หนองบัวลำภู สนพ. อุทัยธานี สนพ. อำนาจเจริญ และสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

๒.๕ ผลการดำเนินงาน งานบริการให้คำปรึกษา มีรายละเอียด ดังนี้

๒.๕.๑ จัดทำเอกสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือนจำนวน ๓ ฉบับ ได้แก่ แนวปฏิบัติในการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลกรณีผู้มีสิทธิหรือบุคคลในครอบครัวเสี่ยงหรือติดเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ การอนุมัติหลักการเบิกค่าตอบแทนในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตอบข้อหารือการเบิกจ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรในการสอนทางออนไลน์หรือผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และบทความเผยแพร่ประชาสัมพันธ์เพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ (คำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาความรับผิดทางแพ่ง)

๒.๕.๒ ปรับปรุงและพัฒนาเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบันเพื่อเผยแพร่เอกสารของกลุ่มตรวจสอบภายในทางเว็บไซต์เพื่อให้ผู้สนใจได้ศึกษา ซึ่งปัจจุบันมีจำนวนผู้เข้าดูเว็บไซต์จำนวน ๙,๒๐๖ คน

๒.๕.๓ การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในงานตรวจสอบ เช่น การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับตรวจ และสำรวจการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจก่อนเข้าตรวจสอบ

๒.๖ การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน หัวข้อการประเมินประกอบด้วย ความพึงพอใจในภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน ความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งประเมินจากหน่วยรับตรวจจำนวน ๓ หน่วยงาน มีผู้ตอบแบบสอบถาม จำนวน ๒๓ คน จำแนกเป็นระดับผู้บริหารจำนวน ๑ คน หัวหน้างานจำนวน ๙ คน และผู้ปฏิบัติงาน จำนวน ๑๓ คน สรุปรายละเอียดได้ ดังนี้

๒.๕.๑ ความพึงพอใจภาพรวมของหน่วยรับตรวจต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๘.๒๖)

๒.๕.๒ ความพึงพอใจภาพรวมของหน่วยรับตรวจต่อเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดให้มีการประเมินการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบภายในอยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๘.๗๐)

๒.๕.๓ ความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับพึงพอใจมากที่สุด (ร้อยละ ๘๘.๐๒)

๒.๕.๔ ข้อเสนอแนะ...

๒.๕.๔ ข้อเสนอแนะอื่นๆ เช่น ควรมีตัวอย่างที่ถูกต้องเวียนให้ทราบแนวทางปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ

๒.๖ สรุปผลการประเมินความสามารถทางการเงิน บัญชี และพัสดุของหน่วยรับตรวจในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓ หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามเกณฑ์และวิธีการประเมินที่ได้รับความเห็นชอบจากกรม (ตามเอกสาร ๔) สรุปได้ ดังนี้

๒.๖.๑ หน่วยรับตรวจปฏิบัติได้อยู่ในเกณฑ์ดี และเป็นแบบอย่างที่ดีได้ (สีเขียว) จำนวน ๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ได้แก่ สพร. ๓ ชลบุรี สพร. ๑๐ ลำปาง และสนพ. ตาก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และกลุ่มตรวจสอบภายในจะเร่งดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐต่อไป

(นางสาวมณี หัสชู)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภ ใน

ทราบ

๔ ก.พ. ๒๕๖๕

(นายประทีป ทรงลำยอง)
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

ฝ ก.พ.๖๕

- มอบ มก. แจ้ง ทีม ตนก. ตส.
- มอบ ฝ่าย พัฒนา ฯ / รวบรวม เก็บข้อมูล เพื่อ ประกัน คุณภาพ / แจ้ง ทีม ผู้ตรวจ ตส.