



บันทึกข้อความ

หน้าห้อง ผอ.สป.ที่ ๑ สาขาแพร่	สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแพร่
เลขที่รับ ๑๐๓๒๕	เลขที่รับ ๑๖๖๑๓
วันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๕๖	วันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๕๖
เวลา ๑๖.๓๐ น.	เวลา ๑๗.๐๓ น.

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักแผนงานและสารสนเทศ โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒ ต่อ ๕๖๓/๒

ที่ ทส ๑๖๐๓.๕๒/ ๑๘๖๓๑ วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๕๖

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก
 ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ ที่ ๑-๑๓
 ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา
 ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
 หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ฝ่ายแผนงานและสารสนเทศ
 เลขที่รับ ๔๓๑
 วันที่รับ ๐๕ พ.ย. ๒๕๕๖
 เวลา ๑๕.๐๕ น.

ด้วยสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๒๙๐๘ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พร้อมด้วยรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ครั้งที่ ๓/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๕๖ ๒๕๕๖ ณ ห้องประชุม ๒๐๒ ชั้น ๒ อาคารกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แจ้งกรมป่าไม้เพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

กรมป่าไม้พิจารณาแล้ว เพื่อให้ประเด็นเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามข้อเสนอแนะจากการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ค.ต.ป.ทส.) จึงขอให้ทุกหน่วยงานนำข้อเสนอแนะไปดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ข้อเสนอแนะ

๑. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ ควรต้องดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เนื่องจากเป็นระเบียบและแนวทางปฏิบัติของทางราชการที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการต้องปฏิบัติตาม

๒. ส่วนราชการควรกำหนดระยะเวลาการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะของแต่ละกิจกรรมปรับปรุง

ส่วนอำนาจการ

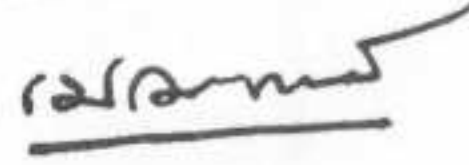
- ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
- ฝ่ายการเงินและบัญชี
- ฝ่ายพัสดุ
- ฝ่ายแผนงานและสารสนเทศ

/๓.ควรมีการ...

๕ พ.ย. ๒๕๕๖

๓. ควรมีการทบทวน วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงตามสถานการณ์จริงที่เป็นปัจจุบัน โดยเฉพาะประเด็นที่ทำให้ส่วนราชการไม่สามารถดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายครอบคลุมกระบวนการที่เป็นภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์และครอบคลุมกระบวนการที่เป็นภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางเปรมพิมล พิมพ์พันธุ์)


ผู้ตรวจราชการกรม รัชการราชการแทนรองอธิบดีกรมป่าไม้


ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

เรียน ผอ. 3111

- เพื่อโครงการและเดือน
- กงว. 100% ด่วนเร่งด่วน 2
- เปลี่ยนแปลงจาก ก. ที่ 1
- เงินคงเหลือ ได้ตอบ no website




(นายเชษฐา พิเศษ)
ผู้อำนวยการสำนักงาน


(นายศฤงคาร ไชยเจริญ)
เจ้าพนักงานป่าไม้อาวุโส ทำหน้าที่
ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ

- เสนอ



(นายศฤงคาร ไชยเจริญ)

ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ 3 สาขาแพร่





ด่วนมาก

บันทึกข้อความ

รับที่	38305
วันที่	7 ก.ย. 2556
เวลา	
รับที่	2518
วันที่	10 ก.ย. 56
เวลา	
เลขที่รับ	2049
วันที่รับ	30 ก.ย. 2556
เวลา	

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๖๑๓๔ โทรสาร. ๐ ๒๒๖๕ ๖๑๓๔

ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๒๕๐๕

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๖

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เรียน อธิบดีทุกกรม

เลขธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ค.ต.ป.ทส.) ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๖ ได้มีมติ เรื่อง การตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และแนวทางการดำเนินงานด้านการตรวจราชการ ดังนี้

๑. ค.ต.ป.ทส. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานในสังกัดให้กรอกข้อมูลรายละเอียดประกอบการสอบทานด้านการตรวจราชการ (ตามแบบ ต.๑) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ (รอบ ๑๒ เดือน) ส่งให้ ค.ต.ป.ทส. พิจารณภายในเวลาที่กำหนด (วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖) /

๒. หน่วยงานใดที่ไม่มีผู้ตรวจราชการกรม ค.ต.ป.ทส. ได้เสนอแนะให้ส่วนราชการสนับสนุนให้มีการกำหนดตำแหน่งผู้ตรวจราชการให้ครบทุกกรมในระยะยาว แต่ในขณะนี้ขอให้ดำเนินการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญหรือผู้เหมาะสมทำหน้าที่ผู้ตรวจราชการกรมอีกหน้าที่หนึ่ง และให้มีการปฏิบัติหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจราชการกรม ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการตรวจราชการและรายงานผลการตรวจราชการเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ (รายละเอียดปรากฏตามรายงานการประชุมที่ส่งมาพร้อมนี้)

ในการนี้ สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอแจ้งมติที่ประชุมดังกล่าว ให้ส่วนราชการพิจารณา เพื่อผลักดันและพัฒนาการดำเนินงานของภาคราชการให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

18

(นายโชติ ตราชู)

ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เรียน ท่านอธิบดี

ไม่แสดงตน

[Signature]

๒๗ ก.ย. ๕๖

[Signature]

(นายรัชฎา สุริยกุล ณ อยุธยา)
รองอธิบดีกรมป่าไม้

ท่านผู้ตรวจประเมินผลฯ. และ น.น.ก.น.

- เพื่อทบทวนและดำเนินการ

[Signature]

(นายบุญชู รอด (สุทนต์สงฆ์))
อธิบดีกรมป่าไม้

รายงานการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๖
ณ ห้องประชุม ๒๐๒ ชั้น ๒ อาคารกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ผู้เข้าประชุม

๑. นายปิติพงศ์	พืงบุญ ณ ออยุธยา	ประธานกรรมการ
๒. นายประจัญ	เจริญศรี	กรรมการ
๓. นายสมศักดิ์	โพธิสัตย์	กรรมการ
๔. นางวจี	รามณรงค์	กรรมการ
๕. นายสุนทร	อรุณานนท์ชัย	กรรมการ
๖. นางอุดมวรรณ	ก้าวสัมพันธ์	กรรมการและเลขานุการ
๗. นายสมชัย	มาเสถียร	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๘. นางจิตต์วิมล	วินิจฉัยกุล	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางเปรมพิมล	พิมพ์พันธุ์	ผู้ตรวจราชการกรมป่าไม้
๒. นายอนิวัตต์	อร่ามมนตรีลาสัย	ผู้ตรวจราชการกรมอุทยานแห่งชาติฯ
๓. นายไพศาล	สถิตวิบุรณ์	ผู้ตรวจราชการกรมอุทยานแห่งชาติฯ
๔. นายคณิต	ประสิทธิการกุล	ผู้ตรวจราชการกรมทรัพยากรธรณี (แทน)
๕. น.ส.จงจิตร	นිරนาทเมธิกุล	ผู้อำนวยการสำนักจัดการคุณภาพอากาศและเสียง กรมควบคุมมลพิษ
๖. นายมานพ	สาทภาพร	คณะทำงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๗. นายจตุรงค์	ชูแก้ว	เจ้าพนักงานป่าไม้ชำนาญงาน กรมอุทยานแห่งชาติฯ
๘. น.ส.พัชราภา	โชคยางกูร	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ กรมควบคุมมลพิษ
๙. น.ส.ภัทริยา	เกตุสิน	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ กรมควบคุมมลพิษ
๑๐. น.ส.กมลทิพย์	มูมิ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
๑๑. น.ส.พรททัย	แสนกำแพง	นักวิชาการป่าไม้ปฏิบัติการ
๑๒. น.ส.ภัคธิมา	ตั้งชวาล	นักพัฒนาระบบราชการปฏิบัติการ กรมป่าไม้

๑๓. นายปัทมทัต	บุญเทียม	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป กรมทรัพยากรน้ำ
๑๔. น.ส.สมถวิล	ข้าไขศรี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๑๕. นางพิชญา	ลงกลิกานนท์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๑๖. นายพิเชษฐ	ข้าเอี่ยม	นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ สตป.
๑๗. น.ส.เบญจวรรณ	สุภารัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ สตป.
๑๘. น.ส.พุทธรักษา	กาแก้ว	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๙. น.ส.เบญจมาศ	เกียรติศักดิ์กำธร	เจ้าพนักงานธุรการ
๒๐. น.ส.เจนจิรา	อินชুম	เจ้าพนักงานธุรการ

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๖

เลขานุการฯ เสนอให้ที่ประชุมพิจารณารายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ค.ต.ป.ทส.) ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๖ ณ ห้องประชุม ๒๐๒ ชั้น ๒ อาคารกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๖

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ รายงานผลการตรวจสอบ/ดูงานโครงการสอบทานกรณีพิเศษของ ค.ต.ป.ทส. จำนวน ๓ โครงการ

สืบเนื่องจาก ค.ต.ป.ทส. ได้ไปตรวจสอบ/ดูงาน โครงการสอบทานกรณีพิเศษ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑) โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง ณ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรสันปูเลย ตำบลศรีเตี้ย อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดลำพูน เมื่อวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๕๖

๒) โครงการส่งเสริมการผลิต การบริการและบริโภคที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ณ ศูนย์การเรียนรู้กลุ่มวิสาหกิจชุมชนทอผ้า บ้านหนองอาบช้าง อำเภोजอมทอง จังหวัดเชียงใหม่ เมื่อวันที่ ๔ พฤษภาคม ๒๕๕๖

๓) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษจากหมอกควันและการเผาในที่โล่ง ณ หมู่บ้านปลอดการเผา บ้านโป่งจ้อ ตำบลสันติสุข อำเภอค้อยหล่อ จังหวัดเชียงใหม่ และสถานีตรวจวัดคุณภาพอากาศบริเวณศาลากลาง จังหวัดเชียงใหม่ เมื่อวันที่ ๔ พฤษภาคม ๒๕๕๖

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๒. รูปแบบผลิตภัณฑ์การตลาด และการตลาดเพื่อคุณภาพสินค้า Green Production ควรให้ประชาชนยอมรับ โดยส่งเสริมและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม Green Production ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายมากขึ้น และศูนย์เรียนรู้ผ้าทอที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีการปรับเปลี่ยนแนวคิด ค่านิยม และพฤติกรรมการดำเนินชีวิตของประชาชน ชุมชน เพื่อนำไปสู่การผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มากขึ้น</p>	<p>๒. ควบคุมดูแลเรื่องมาตรฐานสินค้า ไม่ให้แตกต่างกัน และประสานหน่วยงานด้านการตลาดตามงาน เช่น ติดต่อขายที่ Outlet /OTOP เป็นต้น</p>
<p>๓. ผลิตภัณฑ์สีเขียว Green Production เป็นผลิตภัณฑ์ในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างคุ้มค่าและลดมลพิษที่แหล่งกำเนิด ใช้หลักการเทคโนโลยีสะอาด (Clean Technology) มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิต และให้ความสำคัญกับการใช้วัตถุดิบอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๓. ควรให้ความรู้เรื่องเครื่องหมาย Green Production ให้กับประชาชนมากขึ้น และสร้างความตระหนักถึงวัตถุดิบในการผลิต</p>

ค.ต.ป.ทส.พิจารณาแล้วขอแก้ไข

- ข้อค้นพบข้อ ๒ จาก “รูปแบบผลิตภัณฑ์การตลาด และการตลาดเพื่อคุณภาพสินค้า Green Production ควรให้ประชาชนยอมรับ” เป็น “รูปแบบสินค้ายังไม่มีการผลิตที่เป็นมาตรฐาน และการตลาดเพื่อคุณภาพสินค้า Green Production ควรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชน”

- ข้อเสนอแนะข้อ ๒ จาก “ควบคุมดูแลเรื่องมาตรฐานสินค้า ไม่ให้แตกต่างกัน ...” เป็น “ควบคุมดูแลควบคุมการผลิตสินค้า ให้ได้ตามมาตรฐานหรือใกล้เคียงกับมาตรฐานที่กำหนดไว้

ข้อเสนอแนะข้อ ๓ จาก “ควรให้ความรู้เครื่องหมาย...” เป็น “ควรส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในเรื่องเครื่องหมาย...”

มติที่ประชุม รับทราบและให้ฝ่ายเลขานุการไปดำเนินการแก้ไขตามที่ ค.ต.ป.ทส.ให้ข้อสังเกตไว้

๓) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษจากหมอกควันและการเผาในที่โล่ง

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้เสนอรายงานข้อค้นพบและข้อเสนอแนะของโครงการป้องกันและแก้ไขมลพิษจากหมอกควันและการเผาในที่โล่ง สรุปได้ดังนี้

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ที่มีการตื่นตัว และให้ความสนใจเกี่ยวกับปัญหาการเกิดหมอกควัน และต้องการความช่วยเหลือจากภาครัฐในการสร้างจิตสำนึกให้คนในพื้นที่ดูแลรักษาป่า เช่น อส.ดำเนินโครงการประชาป้องกันภัยดับไฟป่า เป็นต้น นอกจากนี้ การสร้างจิตสำนึกให้คนอยู่กับป่าร่วมกับการควบคุมดูแลรักษาป่า เป็นประเด็นที่ควรนำมากำหนดเป็นมาตรการดำเนินงานที่สำคัญ รวมทั้งการกำหนดมาตรการสร้างแรงจูงใจในการดูแลรักษาป่า</p>	<p>- ส่วนราชการควรให้ความช่วยเหลือประชาชนที่จัดตั้งกลุ่มอนุรักษ์มากขึ้น และควรขยายผลของหน่วยงานโดยการส่งเสริมการดำเนินงานของชุมชนให้มีศักยภาพในการบริหารจัดการหมอกควัน ทั้งในพื้นที่ป่า และการเผาในที่โล่งของพื้นที่ตนเอง ซึ่งต้องขยายผลให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้านในพื้นที่ ๘ จังหวัดภาคเหนือตอนบน</p>

ฝ่ายเลขานุการฯ ขอนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบที่ได้ปรับปรุงตามที่ ค.ต.ป.ทส. ได้ให้ข้อสังเกตไว้ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๖ ดังนี้

๑) โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. ประชาชนมีความต้องการใช้น้ำบาดาล เพื่อการเกษตร ซึ่งเป็นโครงการที่ดีในการแก้ไขปัญหาในพื้นที่ประสบภัยแล้ง	๑. การสูบน้ำบาดาลเพื่อใช้ในโครงการ ไม่ควรเกินระดับ safe yield ของแต่ละพื้นที่ และให้พิจารณาศักยภาพน้ำบาดาล และแผนที่ประเมินศักยภาพพื้นที่ให้ดีก่อนคัดเลือกโครงการ นอกจากนี้การดำเนินโครงการควรมีแผนสำรอง ในกรณีต้องปรับเปลี่ยนแผน และพื้นที่ดำเนินงาน เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพแหล่งน้ำ ภูมิประเทศ และแหล่งน้ำธรรมชาติแต่ละท้องถิ่น
๒. การคัดเลือกพื้นที่ภายใต้โครงการมีข้อจำกัดหลายข้อในเรื่องปริมาณชั้นน้ำบาดาล สถานที่ตั้งและระบบไฟฟ้ารวมทั้งการบริหารจัดการ ภายหลังส่งมอบให้ประชาชนดูแลกันเอง	๒. เพื่อให้เกิดความยั่งยืน ในการบริหารจัดการโครงการ ภายหลังส่งมอบให้ชุมชน ควรมีความร่วมมือกับหน่วยงานในพื้นที่ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในการดูแลรักษา ภายหลังการส่งมอบโครงการ

ค.ต.ป.ทส.พิจารณาแล้วขอแก้ไขเพิ่มเติม

- ข้อค้นพบข้อ ๒ จาก “เรื่องปริมาณชั้นน้ำบาดาล” เป็น “เรื่องปริมาณน้ำบาดาล”
- ข้อเสนอแนะข้อ ๑ จาก “พิจารณาศักยภาพน้ำบาดาลและแผนที่ประเมินศักยภาพพื้นที่ให้ดีก่อนคัดเลือกโครงการ” เป็น “พิจารณาศักยภาพน้ำบาดาลและความเหมาะสมทางด้านการเกษตรให้ดีก่อนคัดเลือกโครงการ”

มติที่ประชุม รับทราบและให้ฝ่ายเลขานุการไปดำเนินการแก้ไขตามที่ ค.ต.ป.ทส.ให้ข้อสังเกตไว้

๒) โครงการส่งเสริมการผลิต การบริการ และบริโภคที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. ศูนย์การเรียนรู้ฯ เป็นแหล่งเรียนรู้การผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ให้กับผู้ประกอบการ นักศึกษา และประชาชนทั่วไปที่ดี เป็นการเพิ่มโอกาสให้ประชาชนได้เข้าถึงสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากขึ้น และเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภคได้มีส่วนร่วม และร่วมกันดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ยั่งยืน	๑. ควรส่งเสริมและขยายผลโครงการและควรระมัดระวังการใช้ทรัพยากรที่ใช้ในการผลิตให้เหมาะสม

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
๒. “ชุมชนมาตรฐาน หมู่บ้านปลอดการเผา” เป็นต้นแบบให้แก่ชุมชนอื่น ๆ ในการศึกษาเรียนรู้ และสามารถสร้างเครือข่ายการเรียนรู้ เพื่อถ่ายทอดประสบการณ์ และสร้างเครือข่ายป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษหมอกควันจากไฟป่า	- ควรเพิ่มแผนงานและมาตรการป้องกันการเผาในพื้นที่การเกษตรและอื่นๆ ให้มากขึ้น พร้อมทั้งมาตรการแก้ไข ปัญหาไฟป่าที่เกิดจากชุมชนที่อาศัย และทำไร่มุมนเวียนบนพื้นที่สูง

มติที่ประชุม รับทราบ และเห็นชอบตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ เสนอ

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และแนวทางการดำเนินงานในงวดต่อไป (ด้านการตรวจราชการ)

เลขานุการฯ แจ้งว่า สืบเนื่องจากการประชุม ค.ต.ป.ทส.ครั้งที่ ๖/๒๕๕๖ เมื่อวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๖ ได้มีมติให้เชิญผู้ตรวจราชการกระทรวง ผู้ตรวจราชการกรม และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ผู้ตรวจราชการกรม เข้าร่วมประชุม ค.ต.ป.ทส. ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖ ในวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๖ เพื่อหารือเกี่ยวกับแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของ ค.ต.ป.ทส.

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้แจ้งต่อที่ประชุมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของ ค.ต.ป.ทส. และการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของ ค.ต.ป.ทส. เพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) และคณะรัฐมนตรี ประกอบด้วย

๑. การสอบทานกรณีปกติ ๕ ด้าน (การตรวจราชการ, การตรวจสอบภายใน, การควบคุมภายใน, การปฏิบัติราชการตามคำรับรองของการปฏิบัติราชการ และรายงานการเงิน)

๒. การสอบทานกรณีพิเศษ คัดเลือกโครงการสำคัญภายใต้ยุทธศาสตร์กระทรวงและหรือโครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล

การรายงานผล ๒ รอบ

๑) รอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๖

๒) รอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๗

การจัดส่งข้อมูล (รอบ ๑๒ เดือน) ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖

การสอบทานด้านการตรวจราชการ เป็นการสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการตรวจราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘ ของผู้ตรวจราชการกระทรวงและผู้ตรวจราชการกรม

ประเด็นหลักของการสอบทาน

(๑) ความครบถ้วนครอบคลุมของรายงาน

ประเมินจากความครบถ้วนสมบูรณ์ของรายงานการตรวจราชการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการตรวจราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘

(๒) ความน่าเชื่อถือของข้อมูลในรายงาน

ประเมินจากฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการตรวจราชการว่ามีความถูกต้องแม่นยำ เป็นปัจจุบันและมีความน่าเชื่อถือมากน้อยเพียงใด

(๓) ข้อเสนอแนะที่นำไปปฏิบัติได้

ประเมินจากข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงานผลการตรวจราชการว่า มีความเป็นไปได้ในการนำไปปฏิบัติ และสามารถนำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติราชการหรือการดำเนินโครงการต่างๆ ได้โดยไม่ขัดหรือแย้งตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

(๔) ประโยชน์ที่ได้จากข้อเสนอแนะ

ประเมินจากผลการดำเนินโครงการว่า ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจราชการที่ได้ให้ไว้สามารถช่วยแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้มากน้อยเพียงใด

ทั้งนี้ การสนับสนุนการดำเนินงานของ ค.ต.ป.ทส. ไม่มีหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความร่วมมือจากผู้ตรวจราชการกระทรวงและผู้ตรวจราชการกรม ในการกรอกข้อมูลเบื้องต้นสำหรับการสอบทานของ ค.ต.ป.ทส.ตามแบบ ต.๑ โดยพิจารณาจากแผนการตรวจราชการและรายงานผลการตรวจราชการรายรอบและประจำปี

ความเห็นของผู้ร่วมประชุม

ผู้แทนกรมควบคุมมลพิษแจ้งว่า กรมควบคุมมลพิษเป็นกรมหนึ่งที่ไม่ได้มีผู้ตรวจราชการกรมจากรายงานการตรวจสอบของ ค.ต.ป.ทส.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ (รอบ ๖ เดือน) เสนอให้กรมใดที่ยังไม่มีผู้ตรวจราชการ ก็ให้มอบหมายผู้เชี่ยวชาญหรือผู้มีความเหมาะสมทำหน้าที่ผู้ตรวจราชการ ดังนั้นการทำแผนการตรวจราชการ หากจะให้ทำแผนก็ต้องเป็นปีงบประมาณ ๒๕๕๗

ผู้แทนกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งแจ้งว่า กรมฯ ก็ไม่มีผู้ตรวจราชการเช่นกัน และหากแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญหรือผู้ที่มีความเหมาะสม ตามหนังสือสั่งการของปลัดกระทรวงฯ ก็จะต้องมีระเบียบมารองรับ ทั้งนี้เนื่องจากผู้เชี่ยวชาญก็มีภาระหน้าที่ตามตำแหน่งของผู้เชี่ยวชาญอยู่แล้ว

ผู้อำนวยการสำนักตรวจและประเมินผลชี้แจงว่า ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจราชการกรม เป็นอำนาจของอธิบดีที่จะแต่งตั้ง และในอนาคตจะจัดทำโครงสร้างให้ทุกกรมมีผู้ตรวจราชการ

มติที่ประชุม ๑. ค.ต.ป.ทส. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานในสังกัดให้กรอกข้อมูลรายละเอียดประกอบการสอบทานด้านการตรวจราชการตามแบบ ต.๑ ส่งให้ ค.ต.ป.ทส. พิจารณาภายในเวลาที่กำหนด (วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๖)

๒. หน่วยงานใดที่ไม่มีผู้ตรวจราชการกรม ซึ่ง ค.ต.ป.ทส. ได้เสนอแนะให้ส่วนราชการสนับสนุนให้มีการกำหนดตำแหน่งผู้ตรวจราชการให้ครบทุกกรมในระยะยาว แต่ในขณะนี้ขอให้ดำเนินการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญหรือผู้เหมาะสมทำหน้าที่ผู้ตรวจราชการกรมอีกหน้าที่หนึ่ง และขอให้มีการปฏิบัติหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจราชการกรม โดยให้มีการจัดทำแผนการตรวจราชการและรายงานผลการตรวจราชการเสนออธิบดี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

๔.๑ การตรวจติดตามงานโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งอีกครั้งหนึ่ง จังหวัดขอนแก่น และตรวจเยี่ยมโครงการนำร่องในจังหวัดหนองบัวลำภู

ฝ่ายเลขานุการฯ แจ้งว่า จากการประสานหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรฯ ได้จัดทำกำหนดการไปตรวจติดตามผลโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งบ้านกุดกระสุใต้ อำเภอนากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู และตรวจเยี่ยมโครงการนำร่องการศึกษาการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรบ้านนายม อำเภอคำสูง จังหวัดขอนแก่น

ค.ต.ป.ทส. พิจารณาแล้วได้กำหนดการเดินทางไปตรวจเยี่ยมโครงการนำร่องการศึกษาการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร อำเภอข้าสูง จังหวัดขอนแก่น ในวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๕๖ เพียงแห่งเดียว เนื่องจากโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลฯ ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ พร้อมทั้งให้มีการประชุม ค.ต.ป.ทส. ครั้งที่ ๘/๒๕๕๖ ณ จังหวัดขอนแก่น ในวันเดียวกัน

มติที่ประชุม เห็นชอบ และมอบให้ฝ่ายเลขานุการฯ ไปดำเนินการเรื่องการเดินทางฯ และเตรียมการประชุม

๔.๑ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ (รอบ ๖ เดือน) โดย อ.ค.ต.ป.กลุ่มกระทรวงด้านเศรษฐกิจ

ฝ่ายเลขานุการฯ แจ้งว่า ได้รับรายงานการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ กลุ่มกระทรวงด้านเศรษฐกิจ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ (รอบ ๖ เดือน) จากคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ กลุ่มกระทรวงด้านเศรษฐกิจ เพื่อให้ ค.ต.ป.ทส.ได้ใช้ประโยชน์ต่อไป

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้พิจารณารายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของ อ.ค.ต.ป. สรุปประเด็นสำคัญได้ดังนี้

๑. การตรวจราชการ

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ค.ต.ป.ประจำกระทรวงในกลุ่มกระทรวงด้านเศรษฐกิจให้ความสำคัญกับการปรับปรุงการจัดทำรายงานตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ (รอบ ๖ เดือน) ให้สอดคล้องกับแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการที่ ค.ต.ป.กำหนด แต่มีบางกระทรวงที่ระบุละเอียดข้อมูลไม่ครบถ้วนตามคู่มือฯ ที่ ค.ต.ป.กำหนด เช่น ไม่ได้กรอกข้อมูลลงในแบบฟอร์มรายงานความก้าวหน้าผลการสอบทานด้านการตรวจราชการ (รอบ ๖ เดือน) ตารางรายละเอียด ประกอบการสอบทานด้านการตรวจราชการและตาราง Check List ความครบถ้วน ครอบคลุมประเด็นการสอบทานด้านการตรวจราชการ</p>	<p>อ.ค.ต.ป.กระทรวงด้านเศรษฐกิจ มีความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานตรวจราชการให้เป็นเครื่องมือสำคัญในการขับเคลื่อนนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศดังนี้</p> <p>๑. ค.ต.ป.ประจำกระทรวงฯ ได้เร่งรัดจัดทำรายงานการตรวจสอบและประเมินผลฯ จนแล้วเสร็จตามกรอบเวลาที่ ค.ต.ป.กำหนด แต่ยังคงขาดความสมบูรณ์ของข้อมูลบางส่วนตามคู่มือฯ ที่ ค.ต.ป.กำหนดทำให้ผลการดำเนินงานไม่อาจบรรลุวัตถุประสงค์ของการสอบทานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ค.ต.ป.ประจำกระทรวงฯ ที่ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเฉพาะในระดับโครงการ แม้ว่าจะจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานโครงการ อย่างไรก็ตามควรพิจารณาให้ความเห็นให้ครอบคลุมในเรื่องการดำเนินงานการตรวจราชการเพิ่มเติมด้วย</p>

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในของบางส่วนราชการ ได้ตรวจพบปัญหาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับที่สำคัญหรือที่พบบ่อยของหน่วยรับตรวจ เช่น หลักฐานการจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน การเบิกค่าใช้จ่ายบางรายการไม่ถูกต้อง เบิกเกินสิทธิ เป็นต้น</p>	<p>-ค.ต.ป.อาจพิจารณาถึงความเป็นไปได้หรือความเหมาะสมที่จะจัดให้มีการประชุมหรือปรึกษาหารือกันระหว่าง ค.ต.ป.กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน ก.พ. สำนักงาน ก.พ.ร. สำนักงานประมาณ และกรมบัญชีกลาง เป็นต้น อย่างน้อยปีละครั้งเพื่อร่วมพิจารณาหาแนวทางในการกระตุ้นเร่งรัดให้ส่วนราชการ ได้ให้ความสำคัญกับหน่วยตรวจสอบภายในอย่างจริงจัง</p> <p>๑.๒ ปัญหาในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอื่น ๆ เช่น ความล่าช้าในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน กฎบัตร เป็นต้น ค.ต.ป.ประจำกระทรวงควรได้มีการพิจารณาและสอบทานถึงสาเหตุของปัญหานั้นๆ เพื่อให้การให้ข้อเสนอแนะเป็นไปด้วยดียิ่งขึ้น เพื่อให้ อ.ค.ต.ป. สามารถประเมินผลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการได้อย่างเหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญของส่วนราชการ ควรเสนอแนะให้หัวหน้าส่วนราชการได้พิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับข้อผิดพลาดบกพร่องในการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือที่พบบ่อย</p>

๓. การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การสอบทานความก้าวหน้าด้านการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ (รอบ ๖ เดือน) สรุปได้ดังนี้</p> <p>- การรายงานผลการปฏิบัติราชการประจำปี ของกระทรวงในกลุ่มกระทรวงด้านเศรษฐกิจรอบ ๖ เดือน ในภาพรวมมีความครบถ้วนสมบูรณ์ โดยประเมินผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ยกเว้นกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไม่ส่งรายงานการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการจำนวน ๒ ส่วนราชการ คือ สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช</p>	<p>๑. ก.พ.ร. ควรปรับปรุงวิธีการจัดทำคำรับรองฯ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์จริงที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละปี</p> <p>๒. การกำหนดกรอบการประเมินผลตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ควรต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่ โดยสำนักงาน ก.พ.ร.ควรหารือร่วมกับหน่วยงานที่กำกับดูแลตัวชี้วัดล่วงหน้า และนำเสนอคณะอนุกรรมการฯ/คณะกรรมการฯ ตามขั้นตอน ก่อนการชี้แจงให้กับส่วนราชการตามปฏิทินที่กำหนด</p> <p>๓. ควรจัดทำคู่มือการประเมินผลการปฏิบัติงานให้ทันกับความต้องการของส่วนราชการ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานและจัดเก็บข้อมูลเพื่อประกอบการประเมินผลและใช้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบได้อย่างครบถ้วน</p>

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๒. สำนักงาน ก.พ.ร. ไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนดในปฏิทินจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการได้ ส่งผลให้กิจกรรมต่างๆ ที่ส่วนราชการจะต้องดำเนินการมีความล่าช้ากว่าที่กำหนดประมาณ ๓ เดือน</p> <p>๓. กระบวนการจัดทำตัวชี้วัด ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงการกำหนดตัวชี้วัดระดับกระทรวง จากเดิมที่กระทรวงเป็นผู้ร่างตัวชี้วัด โดยประสานกับสำนักงาน ก.พ.ร. และทีมที่ปรึกษาฯ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ นายกรัฐมนตรีเป็นผู้พิจารณากำหนดตัวชี้วัดด้านประสิทธิผลในระดับกระทรวง ตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนของรัฐบาล และภารกิจหลักของกระทรวงและรัฐมนตรีเป็นผู้นำเสนอนายกรัฐมนตรี 	<p>๔. ในการปฏิบัติ การกำหนดตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ควรแล้วเสร็จตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ เพื่อให้ส่วนราชการดำเนินการได้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละปีงบประมาณ โดยให้ส่วนราชการประสานงานในการเจรจากำหนดตัวชี้วัดและหลักเกณฑ์การให้คะแนนกับหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน ก.พ.ร. หรือคณะกรรมการเจรจาข้อตกลงและประเมินผลเพื่อให้ส่วนราชการสามารถเริ่มดำเนินการตามตัวชี้วัดได้ตั้งแต่เริ่มต้นปีงบประมาณ</p> <p>๕. ในการพิจารณากำหนดตัวชี้วัดของกระทรวงที่มีเป้าหมายร่วมกัน (Joint KPIs) เพื่อให้การบูรณาการระหว่างส่วนราชการสามารถตอบสนองได้ตรงกับเป้าหมายที่วางไว้นั้น ควรต้องจัดทำคำอธิบายรายละเอียดวิธีวัด และชี้แจงทำความเข้าใจให้ส่วนราชการทราบด้วย</p> <p>๖. ตัวชี้วัดร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตามแผนส่วนราชการ ควรกำหนดแผนการเบิกจ่ายรายไตรมาสให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี เรื่องมาตรการเร่งรัดติดตามการใช้เงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และควรเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้มากขึ้น โดยดำเนินการจัดทำโครงการให้แล้วเสร็จก่อนปีงบประมาณ</p> <p>๗. ตัวชี้วัดที่ต้องรอผลการประเมินในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ควรมีการรายงานข้อมูลผลการดำเนินการในรอบ ๖ เดือน เพื่อแสดงถึงการเตรียมการ วิธีการปฏิบัติที่จะทำให้หน่วยงานบรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์คะแนนที่กำหนดในรอบ ๑๒ เดือน</p>

๔. การควบคุมภายใน

ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ทุกส่วนราชการมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ คตง. มีการควบคุมภายในเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่มีบางส่วนราชการมิได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำเรื่องการนำมาตรฐานการควบคุมภายในของ คตง. และอาจต้องทบทวนวิธีการปรับปรุง/ควบคุม/จัดการกับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายไว้ในแผนการปรับปรุงอย่างรอบคอบครอบคลุมภารกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ รวมทั้งกระบวนการหลักขององค์กรให้มีความครอบคลุมครบถ้วนยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ ควรต้องดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เนื่องจากเป็นระเบียบ และแนวทางปฏิบัติของทางราชการที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการต้องปฏิบัติตาม</p> <p>๒. ส่วนราชการควรกำหนดระยะเวลาการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะของแต่ละกิจกรรมปรับปรุง</p>

<p>๒. ข้อค้นพบและข้อเสนอแนะที่สรุปได้จากการสอบทานของ ค.ต.ป.กระทรวง มีดังนี้</p> <p>- รูปแบบการประเมินผลเพื่อวัดความเหมาะสมของการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน ยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากเป็นการประเมินว่ามีหรือไม่มี การดำเนินการเท่านั้น จึงไม่สามารถวัดผลเชิงคุณภาพได้ และการวิเคราะห์ความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในส่วนใหญ่ได้กำหนดแล้วเสร็จในเดือนกันยายน ๒๕๕๖</p> <p>- กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พบว่า ในรอบ ๖ เดือน มีบางหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการปรับปรุงการควบคุม ความเสี่ยงของกิจกรรมได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และมี ๖ หน่วยงานส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในงวดก่อนให้กับ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงไม่ ตรงตามกำหนดเวลา</p>	<p>๓. ควรมีการทบทวน วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงตาม สถานการณ์จริงที่เป็นปัจจุบัน โดยเฉพาะประเด็นที่ทำให้ส่วน ราชการไม่สามารถดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายครอบคลุม กระบวนการที่เป็นภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์และ ครอบคลุมกระบวนการที่เป็นภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์</p> <p>๔. สำนักงาน ก.พ.ร.ควรปรับปรุงเกณฑ์การประเมินผลการ ควบคุมภายในให้สามารถวัดผลในเชิงคุณภาพได้</p>
--	--

๕. รายงานการเงิน

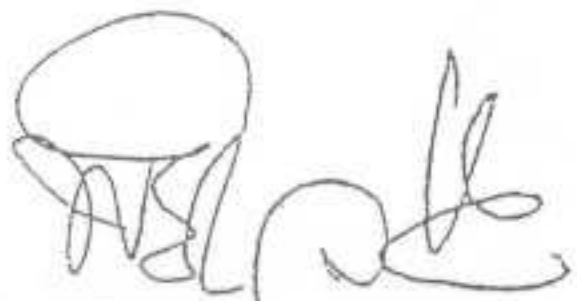
ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๖ โดยส่วนใหญ่มีอัตราการ เบิกจ่ายในส่วนที่เป็นการเบิกจ่ายในภาพรวมและการเบิกจ่าย งบลงทุนต่ำกว่าเป้าหมายที่คณะรัฐมนตรีกำหนด โดยมีสาเหตุ จากความล่าช้า และหรือจากลักษณะของการปฏิบัติงานหรือ จากข้อจำกัดในลักษณะของพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างใน ขั้นตอนต่างๆ (ผลการเบิกจ่ายภาพรวมได้ต่ำสุด คือ กระทรวงคมนาคม ๑๕.๘๕% รองลงมาได้แก่กระทรวง เทคโนโลยี ๓๔.๐๑% และกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๓๔.๓๕%)</p>	<p>- ส่วนราชการควรมีการพิจารณาประเมินและบริหารความ เสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างรัดกุม และควรพิจารณาทบทวนหรือสอบทาน เกี่ยวกับสาเหตุและวิธีการป้องกันแก้ไขปัญหาการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด แต่หากส่วนราชการยังไม่ได้มีการบริหารความเสี่ยงเรื่อง ดังกล่าว ค.ต.ป.ประจำกระทรวงอาจต้องพิจารณาสอบทาน และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างให้มากยิ่งขึ้น</p>

๖. การสอบทานกรณีพิเศษ

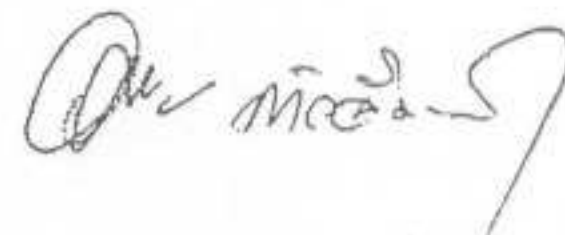
ข้อค้นพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. รายงานความก้าวหน้าผลการสอบทานกรณีพิเศษของ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงบางแห่งยังขาดความสมบูรณ์ครบถ้วนในการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มรายงานตามคู่มือฯ และตามแนวทางการตรวจสอบฯ ที่ ค.ต.ป.กำหนด	๑. ค.ต.ป. ควรดำเนินการชี้แจงทำความเข้าใจให้กับ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงในประเด็นที่ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงบางแห่ง ยังจัดทำรายงานผลการสอบทานไม่สอดคล้องกับคู่มือฯ และแนวทางการตรวจสอบและประเมินผล ภาคราชการตามที่ ค.ต.ป.กำหนด โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การกรอกข้อมูลลงในแบบฟอร์มและหัวข้อที่ ค.ต.ป.ได้กำหนด ให้ดำเนินการเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ เพื่อให้รายงานมีความ ครบถ้วนถูกต้อง และสมบูรณ์เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๒. กรณีที่ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงสอบทานโครงการต่อเนื่องจาก ปีที่ผ่านมา สมควรเน้นการสอบทานในระดับผลลัพธ์และ ผลกระทบของโครงการ เพื่อให้เห็นความก้าวหน้าของการ ดำเนินงานและผลประโยชน์ที่ประชาชนได้รับจากการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

มติที่ประชุม รับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



(นางพิชญา สงกลิกานนท์)
ผู้จดยางานการประชุม



(นางอุดมวรรณ ก้าวสัมพันธ์)
ผู้ตรวจรายงานการประชุม