

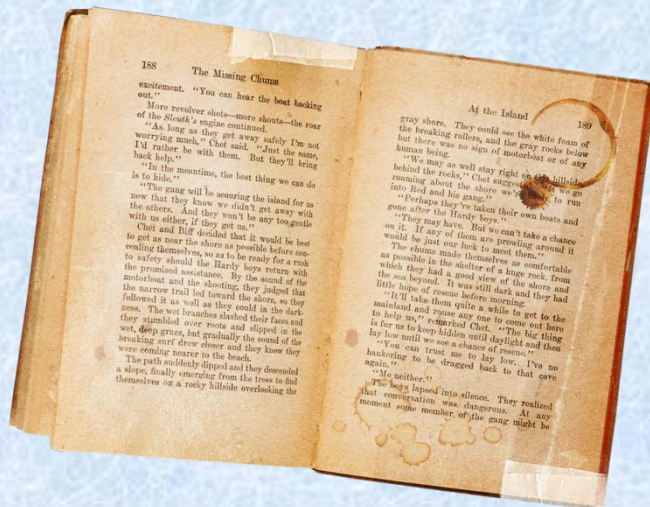
รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการรวบรวมคำถามที่
เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เพื่อจะได้นำไป
ปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
โดยหน่วยงานภายในกรมควบคุมพิษ ได้สอบถามทาง
โทรศัพท์ Line และช่องทางการสื่อสารต่างๆ



ประโยชน์

- เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา และเกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้
- เพื่อจัดทำรายงานการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา สำหรับผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง



ขั้นตอนการบริการให้คำปรึกษา

๑. ผู้ขอรับบริการ ขอคำปรึกษา ณ ขณะเข้าตรวจสอบ ติดต่อขอคำปรึกษาทางโทรศัพท์ line หรือช่องทางอื่น ๆ
๒. ผู้ตรวจสอบ ให้คำปรึกษา เมื่อได้รับการร้องขอ/การนิเทศ/สอนงาน/วางระบบในพื้นที่หรือหน่วยรับตรวจ
๓. สอบถามข้อมูลเบื้องต้น จากผู้ขอรับบริการถึงความประสงค์ของการขอรับบริการ ปัญหาอุปสรรค
๔. ดำเนินการบันทึกข้อมูลของผู้รับบริการ เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานของผู้รับบริการ
๕. รวบรวมข้อคำถาม ประเด็นสำคัญ อุปสรรคปัญหา เพื่อหาแนวทางการดำเนินการให้คำปรึกษาอย่างเป็นระบบ ชัดเจน และน่าเชื่อถือต่อผู้ขอรับบริการ
๖. ติดตามผล และสรุปรายงานการดำเนินงาน พร้อมผลการประเมินความพึงพอใจของผู้ขอรับบริการ
๗. เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ สื่อสาร ข้อคำถาม หรือประเด็นสำคัญของการบริการให้คำปรึกษาผ่านช่องทางต่างๆ และพัฒนากระบวนการเผยแพร่เพื่อให้สะดวกต่อการสืบค้นข้อมูล



ผู้ขอรับคำปรึกษา



เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

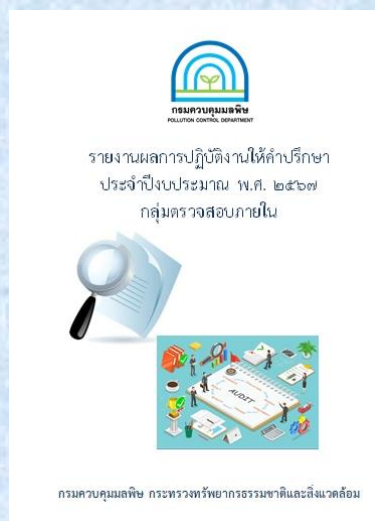


ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น

- มีรายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ และได้รับความเห็นชอบจากอธิบดีกรมควบคุมมลพิษ
- มีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบและนำไปใช้ประโยชน์
- มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อมีรายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ และนำผลที่ได้ไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

QR
CODE



ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น

หน่วยงาน ที่ขอรับ คำปรึกษา	ช่องทาง การรับ คำปรึกษา	ประเด็นปัญหา	แนวทางการแก้ไข
สคพ.๕	ทางโทรศัพท์	แจ้งผู้รักษาความปลอดภัยกรณีถ้ามีของสูญหาย วงเงินรับผิดชอบมูลค่าที่สูญหายควรตามขอเสนอของบริษัท ครั้งละไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หรือตามความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	ให้บริษัทรักษาความปลอดภัยรับผิดชอบค่าเสียหายทำตามสัญญาที่บริษัทได้ลงนามไว้กับหน่วยงาน คือ รับผิดชอบค่าเสียหายตามจำนวนที่เกิดขึ้นจริง
สกก.	ทางโทรศัพท์	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงานเป็นคำสั่งกองหรือคำสั่งกรม	ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุไม่ได้กำหนดรูปแบบไว้ แต่ในระบบ E-GP ให้ทำเป็นคำสั่ง ซึ่งต้องเป็นคำสั่งกรม
กยผ.	ทางโทรศัพท์	แผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงกับรายการจัดสรรงบประมาณ	กรณีที่ต้องเปลี่ยนแปลงแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้รับที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานนั้นจัดทำรายงานพร้อมระบุเหตุผลที่ขอเปลี่ยนแปลงเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ เมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วให้ประกาศเผยแพร่แผนในเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์กรมควบคุมมลพิษและปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน
กจอ.	มาด้วยตนเอง	รายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีที่มีการรายงานคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบใบเบิกพัสดุรับ-จ่าย และตรวจนับพัสดุใหม่ เพื่อหาหลักฐานประกอบการรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปี



การจัดทำข้อเสนอการพัฒนานวัตกรรม

กรณีที่ ๑

สรุปผลการประเมินด้านการพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและพัฒนานวัตกรรม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบที่ ๒

ชื่อเรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการ เหตุผล ความจำเป็น

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ

ในปัจจุบันการตรวจสอบภายใน เป็นการให้บริการข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร และเป็นหลักประกันขององค์กรในด้านการประเมินประสิทธิผล และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงิน และการบริหารงาน เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร โดยการเสนอรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมการเพิ่มมูลค่าขององค์กร รวมทั้งการเป็นผู้ให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิผล และดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด และคุ้มค่า ซึ่งการตรวจสอบภายในมีส่วนผลักดันความสำเร็จดังกล่าว ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันกล่าวถึงโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และการนำมาตราฐานไปใช้ในงานบริการด้านให้ความเชื่อมั่นและงานบริการด้านให้คำปรึกษา

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ จึงให้ความสำคัญกับงานบริการด้านให้คำปรึกษา และเห็นสมควรที่จะพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการงานบริการด้านให้คำปรึกษาของกรมควบคุมมลพิษให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับระบบราชการ ๔.๐ ที่ภาครัฐมีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาพลิกโฉมระบบราชการสู่ Government ๔.๐ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญใน การประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ตลอดจนนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสร้างความสำเร็จแก่องค์กร

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา และเกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

๒.๒ เพื่อจัดทำรายงานการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา สำหรับผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน และเผยแพร่ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบและสามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อไปในรูปแบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ผ่านช่องทางต่างๆ

๓. การดำเนินการ/ขั้นตอนการดำเนินการ

๓.๑ ศึกษาและทบทวนแนวทางการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายในที่ผ่านมาเปรียบเทียบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ ปรับแผนการดำเนินการให้สอดคล้องกับกรอบการถ่ายทอดเป้าหมายผลการปฏิบัติราชการสู่ระดับบุคคล (ISA) คพ. และกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานภายใน (IPA) คพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบที่ ๒ โดยขั้นตอนการดำเนินงานจะแล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๗

๓.๓ อยู่ระหว่างการจัดทำ (ร่าง) รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นรูปเล่ม แบ่งเนื้อหาออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย ส่วนที่ ๑ การปฏิบัติงานให้คำปรึกษาสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน และส่วนที่ ๒ รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอ ผอ. กตน. พิจารณาให้ความเห็นชอบเสนออธิบดีกรมควบคุมมลพิษพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๓.๔ หลังจาก (ร่าง) รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้รับความเห็นชอบจาก ผอ. กตน. แล้ว เสนอ อคพ. พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ตลอดจนเผยแพร่ข้อมูลในรูปแบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-Book และ QR Code) ให้หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและนำไปใช้ประโยชน์ผ่านช่องทางต่างๆ

๓.๕ รายงานสรุปผลการประเมินด้านพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและพัฒนานวัตกรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ กพร. ทราบต่อไป

๔. ผลลัพธ์ที่คาดหวัง

๔.๑ มีการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.๒ กรมควบคุมมลพิษมีรายงานการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา สำหรับผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และกลุ่มตรวจสอบภายในมีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและนำไปใช้ประโยชน์

๔.๓ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๔ มีการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการทั้งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติงานการเงินการคลังตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนหลักเกณฑ์และวิธีการที่เกี่ยวข้อง

๕. ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจริงอย่างเป็นรูปธรรม

๕.๑ มีรายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ และได้รับความเห็นชอบจากอธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

๕.๒ มีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทราบและนำไปใช้ประโยชน์

๕.๓ มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อมีรายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ และนำผลที่ได้ไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนา และปรับปรุงการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในในโอกาสต่อไป

ภาพประกอบ

(ร่าง) รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
กลุ่มตรวจสอบภายใน



กรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

รายงานผลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	วันที่/เวลา	หน่วยงาน ที่ขอรับ คำปรึกษา	ช่องทางการ รับ คำปรึกษา	ประเด็นปัญหา	แนวทางการแก้ไข
๑	ต.ค. ๖๕	สสภ.	มาด้วย ตนเอง	ผู้รับจ้างยื่นอัตรการจัดซื้อจัด จ้าง กรม จำเป็นต้องแต่งตั้ง คณะกรรมการวินิจัยเรื่องการ อัตรหรือไม่	การแต่งตั้งคณะกรรมการวินิจัยเป็นดุลยพินิจของหน่วยงานจะมอบหมายผู้ใดหรือ แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะกิจขึ้นมาพิจารณาการอัตรณ์ หรือมอบคณะกรรมการ พิจารณาชุดเดิมก็ได้
๒	ต.ค. ๖๕	สคพ. ๔	ทางโทรศัพท์	การจ้างเหมาบริการที่ต้อง กระทำต่อเนื่องในปีงบประมาณ ใหม่แต่ลงนามในสัญญาไม่ทันมี ผลย้อนหลัง (๖๓๔๖) สามารถ จ้างผู้รับจ้างรายใหม่ได้หรือไม่	หนังสือ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ ๖๓๔๖ กำหนดให้การทำสัญญาเช่าหรือสัญญาจ้าง ที่ หน่วยงานของรัฐต่างๆ มีความจำเป็นต้องเช่าหรือจ้างต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่ ภายหลังจากสัญญาเดิมสิ้นสุดลงกับผู้ให้เช่าหรือผู้รับจ้างรายเดิมหรือรายใหม่แล้วแต่ กรณี ซึ่งหน่วยงานของรัฐได้ดำเนินการจัดหาไว้แล้ว แต่ไม่สามารถลงนามในสัญญาได้ ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคม หรือวันแรกของปีงบประมาณของหน่วยงานของรัฐ มีผล ย้อนหลังไปตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม หรือวันอันอันเป็นวันเริ่มต้นปีงบประมาณ หรือวันที่มี การเช่าหรือจ้างจริง แล้วแต่กรณี
๓	ธ.ค. ๖๕	กตพ.	ทางโทรศัพท์	การ จัด หาค ร ุ ภ ิน ธ์ ค อ ม พื ว เต อ ร์ ทด ทน ที่ เลือกสภาพต้องทำอะไร	ประสาน ศทส. เพื่อตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่เสื่อมสภาพ หากครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์เสื่อมสภาพอยู่ในเกณฑ์ที่ ศทส. กำหนด ศทส. จะจัดสรรให้หน่วยงานนั้น
๔	ม.ค. ๖๖	สคพ. ๒	ทางโทรศัพท์	การเบิกจ่ายเบี่ยเลี้ยงและที่พัก กรณีไปอบรมเบิกจ่ายอย่างไร	การเบิกจ่ายเบี่ยเลี้ยงและที่พักให้นำกำหนดการของการจัดฝึกอบรมมาแนบในการ เบิกจ่าย กรณีผู้จัดฝึกอบรม จัดเลี้ยงอาหารระหว่างฝึกอบรมให้นำจำนวนมื้ออาหารที่ผู้ จัดเลี้ยง หักออกจากค่าเบี่ยเลี้ยงที่คำนวณได้ และค่าที่พักให้เบิกจ่ายตามจริงโดยนำ ใบเสร็จรับเงินมาแนบเบิก ไม่สามารถเบิกแบบเหมาจ่ายได้

