

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงการคลัง

ลายมือชื่อ
ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงการคลัง
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เคยปฏิบัติงานในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีมาก่อน และไม่มีเวลาศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี
- ๑.๒ เรื่องร้องเรียนบางส่วนมีข้อเท็จจริงไม่ชัดเจนและเพียงพอ
- ๑.๓ การเกิดข่าวปลอม (Fake News) ข่าวบิดเบือนจากกระแสต่อต้านรัฐบาล แหล่งข่าวเชิงลบ และประชาชนเปิดรับสื่อดั้งเดิมน้อยลงและใช้โซเชียลมีเดียมากขึ้น
- ๑.๔ เว็บไซต์ล่มหรือโดนโจมตี ระบบเครือข่าย WiFi ภายในกระทรวงการคลังไม่เสถียร และปัญหาการรับส่งอีเมลระหว่างส่วนราชการผ่านอีเมลกระทรวงการคลัง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดให้มีกลุ่มไลน์ผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลังเพื่อแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานคณะรัฐมนตรี และให้คำปรึกษาและอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่จะเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี รวมทั้งกำกับเส้นทางการเสนอหนังสือให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณและสายการบังคับบัญชา

๒.๒ ชี้แจงให้ผู้ร้องทราบและตระหนักถึงความจำเป็นต้องระบุข้อเท็จจริงอย่างต่อเนื่อง และแจ้งให้ผู้ร้องที่มายื่นเรื่องร้องเรียนที่กระทรวงการคลังกรอกแบบฟอร์มที่กำหนดตามความสมัครใจทุกครั้ง รวมทั้งได้นำแบบฟอร์มขึ้นไว้ในหน้าแรกของเว็บไซต์ของสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง เพื่อความสะดวกในการเข้าถึง และสามารถดาวน์โหลดมาใช้งานได้ง่าย

๒.๓ จัดกิจกรรมสื่อมวลชนสัมพันธ์แบบเน้นออนไลน์หรือผ่านคนกลาง พัฒนาเสริมทักษะระดับสูงด้านการสื่อสารให้คณะโฆษกกระทรวงการคลังและผู้เกี่ยวข้องผ่านระบบออนไลน์ และสร้างบุคลากรเป็นวิทยากรตัวคูณผ่านระบบออนไลน์เพื่อให้ความรู้และตอบคำถามแก่ประชาชน ตลอดจนเพิ่มช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมกับพฤติกรรมการเปิดรับสื่อของประชาชน โดยเฉพาะโซเชียล

๒.๔ จัดทำแผนรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกระทรวงการคลัง ติดตั้งและปรับปรุงอุปกรณ์ในการส่งสัญญาณ WiFi และเพิ่มพื้นที่จัดเก็บข้อมูลในอีเมลกระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล กล่าวคือผู้บริหารให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างทัศนคติและค่านิยมเกี่ยวกับความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมให้แก่บุคลากรผ่านโครงการเสริมสร้างการเป็นองค์กรคุณธรรม จริยธรรมและค่านิยมที่ดีของกระทรวงการคลัง มีการกำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบ และมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการภายในครอบคลุมทุกภารกิจ กำหนดสายการบังคับบัญชา การรายงาน และกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ชัดเจน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรมและให้รางวัลแก่ข้าราชการพลเรือนดีเด่นและซื่อสัตย์เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ ตลอดจนพัฒนาศักยภาพของบุคลากรด้านเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในสายงานที่จะต้องปฏิบัติ รวมทั้งสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ส่งผลกระทบให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีการประเมินความเสี่ยง โดยระบุความเสี่ยงจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และนำมาวิเคราะห์เพื่อหาระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน นอกจากนี้ได้กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง และโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตได้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามบุคลากรส่วนใหญ่ของหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ รวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถนำไปปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามกระบวนการหรือกิจกรรมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งทางด้านการใช้งาน ความปลอดภัย การซ่อมแซม และการบำรุงรักษา เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้บางกิจกรรมการควบคุมไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่วางไว้ จึงได้กำหนดเป็นกิจกรรมควบคุมที่จะต้องดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลที่ทันสมัย อาทิ Cisco Webex Meetings, Zoom, Microsoft Team, Google Meet, BCP, Line มาสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) รวมทั้งใช้เป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสาร เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศและข่าวสารระหว่างบุคลากร บุคคลภายนอก และประชาชน ได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเชื่อถือได้ อย่างไรก็ตาม เว็บไซต์ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและอินทราเน็ตยังไม่เสถียร และช่องทางการสื่อสารไม่สอดคล้องกับพฤติกรรมการเปิดรับสื่อของประชาชน โดยเฉพาะโซเชียล</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรอบ ๙ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน ครบทุกองค์ประกอบของการควบคุมภายในและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีกลุ่มตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารพิจารณาสั่งการและแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งนำมาจัดทำแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยภาพรวมของการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะขับเคลื่อนการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการประเมินรายองค์ประกอบของการควบคุมภายในยังพบจุดอ่อนที่จะต้องมีการพัฒนาปรับปรุง คือ ความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ของบุคลากรเกี่ยวกับสายงานที่จะต้องปฏิบัติ ความรู้ความเข้าใจ รวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรในการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เว็บไซต์ระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ตและอินทราเน็ตยังไม่เสถียร และช่องทางการสื่อสารไม่สอดคล้องกับพฤติกรรมการเปิดรับสื่อของประชาชน โดยเฉพาะสื่อโซเชียล

ลายมือชื่อ

๓๑.

ตำแหน่ง

ปลัดกระทรวงการคลัง

วันที่

๒๗

ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>ภารกิจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ</p> <p>๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ของงานในกระทรวง <u>กระบวนการ/กิจกรรม</u></p> <p>๑.๑ เสนอแนะนโยบายการบริหารการเปลี่ยนแปลงและส่งเสริมนวัตกรรมของกระทรวงการคลัง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อจัดกิจกรรมสร้างความรู้และพัฒนา ด้านนวัตกรรมให้กับบุคลากรกระทรวงการคลัง</p>	<p>สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้การจัดโครงการประกวดเพชรวายุภักษ์ ครั้งที่ ๘ เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. เลื่อนระยะเวลาการจัดงานตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๒. ปรับรูปแบบการจัดงานเป็นแบบออนไลน์ผ่านทาง Zoom, Youtube และเว็บไซต์</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้สามารถจัดการประกวดรางวัลเพชรวายุภักษ์ ครั้งที่ ๘ ในรูปแบบออนไลน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	<p>สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. พัฒนายุทธศาสตร์การบริหารของกระทรวง รวมทั้งการแปลงนโยบายเป็นแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการ กระบวนงาน/กิจกรรม</p> <p>๒.๑ จัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนการปฏิบัติราชการ แผนการงบประมาณของกระทรวงการคลัง และสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังให้สอดคล้องกับนโยบายระดับชาติ</p> <p>๒.๒ เร่งรัด ติดตาม และประเมินผล การปฏิบัติงานตามยุทธศาสตร์ของส่วนราชการในสังกัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และเกิดผลสัมฤทธิ์ของงานในกระทรวง <u>วัตถุประสงค์</u></p>	<p>๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ที่บุคลากรต้องปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้ง (WFH) ส่งผลให้การรายงานความก้าวหน้าของการปฏิบัติราชการตามแผนยุทธศาสตร์และ/หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีล่าช้า</p>	<p>ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัด ผ่านช่องทางต่าง ๆ ในรูปแบบออนไลน์ เช่น โทรศัพท์, Email, Line รวมถึงการประชุมผ่านโปรแกรม Cisco Webex Meetings, Zoom, Line, Google Meet เป็นต้น</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำการจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการปฏิบัติราชการตามแผนยุทธศาสตร์และ/หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	<p>สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๑. เพื่อรายงานความก้าวหน้าของการปฏิบัติราชการตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปีของกระทรวงการคลังและสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง</p> <p>๒. เพื่อรายงานผลการปฏิบัติราชการตามแผนยุทธศาสตร์ระดับสำนัก/ศูนย์/กลุ่มงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังผ่านระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ (OPS-PLAN)</p>	<p>๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ที่บุคลากรต้องปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้ง (WFH) ส่งผลให้การรายงานผลการปฏิบัติราชการตามแผนยุทธศาสตร์ระดับสำนัก/ศูนย์/กลุ่มงาน ผ่านระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ (OPS-PLAN) มีความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>ประสานงาน ชี้แจงและให้คำแนะนำในการรายงานผลฯ กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบออนไลน์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์, Email, Line รวมถึงการประชุมผ่านโปรแกรม Cisco Webex Meetings, Zoom, Line, Google Meet เป็นต้น</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้สามารถรายงานผลฯ ผ่านระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ (OPS-PLAN) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง รวมถึงการกำหนดนโยบายและวางแผนเพื่อบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง</p> <p><u>กระบวนการ/กิจกรรม</u></p> <p>๓.๑ การสรรหาและเลือกสรรเพื่อบรรจุบุคคลเข้ารับราชการ (โดยวิธีการสอบแข่งขัน)</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ส่วนราชการได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และคุณลักษณะอื่น ๆ ที่เหมาะสมเข้ามาปฏิบัติงานในตำแหน่งต่าง ๆ ซึ่งจะช่วยให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ยังคงมีผู้ใช้เอกสารคุณวุฒิไม่ตรงตามประกาศรับสมัครยื่นสมัครสอบแข่งขัน</p>	<p>๑. กำหนดแนวทางการกลั่นกรองผู้สมัครสอบแข่งขันโดยตรวจสอบความถูกต้องของคุณวุฒิผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ระบบรับรองคุณวุฒิของ ก.พ.</p> <p>๒. เร่งรัดดำเนินการจัดทำหนังสือถึงสถาบันการศึกษาเพื่อให้ตรวจสอบการสำเร็จการศึกษา</p> <p>๓. ประสานงานทางโทรศัพท์กับบุคลากรของสถาบันการศึกษา เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบการสำเร็จการศึกษารวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>๔. แจ้งรายละเอียดในประกาศรับสมัครว่า ในกรณีที่มีความผิดพลาดอันเกิดจากผู้สมัคร หรือตรวจพบว่า เอกสารหลักฐานซึ่งผู้สมัครนำมายื่นไม่ตรงหรือไม่เป็นไปตามประกาศรับสมัครสอบหรือเอกสารปลอม สป.กค.จะถือว่าผู้สมัครสอบเป็นผู้ขาดคุณสมบัติในการสมัครสอบมาตั้งแต่ต้น และจะไม่คืนค่าธรรมเนียมในการสมัครสอบ ทั้งนี้ ในกรณีผู้สมัครยื่นเอกสารปลอม สป.กค. จะดำเนินการทางคดีอาญาต่อไปด้วย</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การสรรหาและเลือกสรรเพื่อบรรจุบุคคลเข้ารับราชการ (โดยวิธีการสอบแข่งขัน) มีความรวดเร็ว ถูกต้อง ส่งผลให้ สป.กค. และ สร.กค. มีบุคลากรผู้มีคุณสมบัติครบถ้วน ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามที่สำนักงาน ก.พ. กำหนดไว้ รวมถึงทำให้ส่วนราชการมีบุคลากรที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ เข้ามาปฏิบัติงานในตำแหน่งต่าง ๆ ได้ตรงตามความต้องการ ซึ่งมีส่วนช่วยสนับสนุนให้การปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>สำนักบริหาร ทรัพยากรบุคคล ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๒ การกำหนดตำแหน่งและโครงสร้างภายในส่วนราชการในสังกัด (การเสนอคำขอของส่วนราชการในสังกัดให้ อ.ก.พ. กระทรวงพิจารณาอนุมัติ)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลังมีการกำหนดตำแหน่งในจำนวนประเภท สายงาน และระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปของส่วนราชการ</p> <p>๒. เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลังมีโครงสร้างการแบ่งงานภายในที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปของส่วนราชการ</p>	<p>๑. ส่วนราชการในสังกัดยังคงส่งเอกสารคำขอที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์ในบางกรณี</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p>	<p>๑. รวบรวมข้อคำถามของส่วนราชการและคำตอบที่เจ้าหน้าที่และผู้แทน ก.พ. ได้ชี้แจงและให้คำปรึกษากับส่วนราชการ รวมถึงข้อปัญหาต่าง ๆ ที่ได้เกิดขึ้นในอดีต เพื่อจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ “Q&A การกำหนดตำแหน่งกระทรวงการคลัง”</p> <p>๒. จัดทำขั้นตอนการกำหนดตำแหน่งเผยแพร่ให้เข้าใจง่าย</p> <p>๓. จัดทำระบบพี่เลี้ยง โดยให้คำปรึกษาในการจัดทำคำขอและเอกสารประกอบทั้งอย่างเป็นทางการและประสานงานเป็นการภายใน</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้เอกสารคำขอเกี่ยวกับการกำหนดตำแหน่งของส่วนราชการในสังกัดมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ ก่อนนำเสนอให้ อ.ก.พ. กระทรวงพิจารณา</p>	-	-	<p>สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๓.๓ การใช้งานระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (smartoffice.vayupak.net)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อรวบรวม จัดเก็บ หนังสือที่ไปมาถึงส่วนราชการ หน่วยงาน และบุคคล</p> <p>๒. เพื่อติดตามความคืบหน้าของหนังสือที่ดำเนินการ</p>	<p>สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ที่บุคลากรต้องปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้งสำนักงาน (WFH) ทำให้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>๑. ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ดำเนินงานโดยการใช้ระบบออนไลน์ ผ่าน http://mofcovid.mof.go.th/</p> <p>๒. มีการสอบถามและอนุมัติงานในรูปแบบออนไลน์ ผ่าน Email, Line</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะสามารถใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	<p>สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๓.๔ ระบบงานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ระบบงานสารบรรณมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามแบบของหนังสือราชการ</p>	<p>๑. หนังสือราชการที่รับมาไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน</p> <p>๒. การตรวจสอบความถูกต้องทั้งตัวสะกด คำถูกและคำผิดของหนังสือราชการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ธุรการตรวจสอบความถูกต้องของหนังสือก่อนรับมาดำเนินการลงทะเบียนรับ</p> <p>๒. ประสานงานกับเจ้าของหนังสือราชการที่นำส่ง</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้ระบบงานสารบรรณมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามแบบของหนังสือราชการ</p>	-	-	<p>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓.๕ การจัดซื้อ/จัดจ้างงานจ้างเหมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนด</p>	<p>การจัดซื้อ/จัดจ้างงานจ้างเหมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. บางรายการไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๑. จัดระบบพี่เลี้ยง (Coaching) ในการปฏิบัติงานจัดซื้อ/จัดจ้าง ๒. ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ/จัดจ้าง งานจ้างเหมาประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แก่ ศูนย์เทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร (เจ้าของโครงการ) และส่วน บริหารการคลัง (เจ้าของ งบประมาณ) ๓. กำหนดให้มีการติดตาม เป็นรายไตรมาส</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้ การจัดซื้อ/จัดจ้างงานจ้างเหมา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	-	-	<p>สำนักบริหาร กลาง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๓.๖ การบริหารจัดการงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการบริหารจัดการเกี่ยวกับ งานสารบรรณให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รับเอกสารนอกเวลาราชการ</p>	<p>จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รับเอกสารนอกเวลาราชการ (๑๖.๓๐ - ๒๐.๓๐ น.)</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำ ให้การดำเนินการด้านเอกสาร มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น</p>	-	-	
<p>๓.๗ การจัดกิจกรรมรัฐพิธีและกิจกรรม พิเศษของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดกิจกรรมรัฐพิธีและ กิจกรรมพิเศษต่าง ๆ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการ จัดงานในวันจัดกิจกรรมอย่าง กะทันหัน</p>	<p>ประชุมวางแผนกับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเตรียมความพร้อมใน การแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้า ที่เกิดขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอใน การดำเนินการให้เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนด</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓.๘ การจัดส่งเอกสารให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการจัดส่งเอกสารให้หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ครบถ้วน และทันกำหนดเวลา	๑. หนังสือมีกำหนดระยะเวลา กระชั้นชิด	ประสานหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลังเพื่อขอช่องทางการติดต่อทางโทรสารหรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น E-mail, Line ในการส่งหนังสือในเบื้องต้นในกรณีที่หนังสือมีกำหนดระยะเวลากระชั้นชิด	การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้สามารถจัดส่งหนังสือที่มีกำหนดระยะเวลากระชั้นชิดได้ครบถ้วนและรวดเร็ว	-	-	สำนักบริหารกลาง ๓๐ ก.ย. ๖๔
	๒. หนังสือมีเอกสารประกอบจำนวนมากหลายหน้ากระดาษ (เกินกว่า ๖๐ หน้า) และส่งมาหลายหน่วยงาน	นำเอกสารประกอบที่มีจำนวนหลายหน้ามาสแกนและบันทึกเป็นไฟล์เอกสารและจัดทำเป็น QR CODE เพื่อความสะดวกในการดาวน์โหลดเอกสารและจัดส่งให้หน่วยงานต่าง ๆ	การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การจัดเก็บเอกสารและการส่งเอกสารให้หน่วยงานต่าง ๆ มีประสิทธิภาพครบถ้วนสมบูรณ์			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๙ การจัดทำรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง วัตถุประสงค์ เพื่อรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังสำหรับปีสิ้นสุด เสนอผู้บริหารทราบ</p>	<p>การบันทึกบัญชี กรณีจ่ายตรง ผู้ขายผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (PO ในระบบ GFMS) ไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. ถอดบทเรียนจากรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ การตรวจสอบการเงินของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ๒. ให้เจ้าหน้าที่สอบทานตัวเลขก่อนทำการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การบันทึกบัญชีในระบบ GFMS เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>			<p>สำนักบริหารกลาง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
	<p>การบันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMS มีความคลาดเคลื่อนและไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องการรับรู้สินทรัพย์</p>	<p>๑. ถอดบทเรียนจากรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ การตรวจสอบการเงินของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ๒. แจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ และการจัดซื้อครุภัณฑ์ให้ดำเนินการตรวจรับผ่านรายการการตรวจรับในระบบจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามงวดบัญชีในระบบ GFMS คือ ก่อนวันปิดงวดบัญชี ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การตรวจรับงานและการผ่านรายการการตรวจรับในระบบจัดซื้อจัดจ้างตรงตามงวดบัญชีในระบบ GFMS และทำให้การบันทึกบัญชีสินทรัพย์และคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในระบบ GFMS มีความถูกต้อง</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๑๐ การเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีของกระทรวงการคลัง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. กระทรวงการคลังสามารถเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีได้</p> <p>๒. เสริมสร้างศักยภาพการดำเนินงานของกระทรวงการคลังและเพิ่มประสิทธิภาพการขับเคลื่อนทางการคลังและเศรษฐกิจของประเทศ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีไม่เข้าใจและขาดองค์ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และขั้นตอนในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีอาจทำงานเกิดความล่าช้าและไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. เผยแพร่องค์ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี ผ่านทาง Website สำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลังและหนังสือแจ้งเวียนตามระบบงานสารบรรณ</p> <p>๒. ให้คำปรึกษาและประสานงานการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี</p> <p>๓. กำกับเส้นทางการเสนอเรื่องให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะทำให้เสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีได้อย่างถูกต้องและทันตามกำหนดระยะเวลา</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เคยปฏิบัติงานในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรีมาก่อน และไม่มีเวลาศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ในการเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี</p>	<p>๑. จัดให้มีกลุ่มไลน์ผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง เพื่อแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานคณะรัฐมนตรี</p> <p>๒. ให้คำปรึกษาและอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่จะเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะรัฐมนตรี</p> <p>๓. กำกับเส้นทางการเสนอหนังสือให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณและสายการบังคับบัญชา</p>	<p>สำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. ดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่อยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง <u>กระบวนการงาน/กิจกรรม</u></p> <p>๔.๑ การดำเนินการประสานงานคดีหรือแก้ต่างคดีภายในระยะเวลาที่กำหนด <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมอบหมายพนักงานอัยการเข้าแก้ต่างคดีแทนตามความประสงค์</p> <p>๒. เพื่อให้กระทรวงการคลังสามารถยื่นคำให้การ หรือดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการพิจารณาคดีตามที่ศาลสั่งภายในกำหนดเวลา</p>	<p>ความล่าช้าในการจัดส่งข้อมูลข้อเท็จจริง และเอกสาร ส่งผลให้การรวบรวมเอกสารหลักฐานทางคดีและจัดทำสรุปข้อเท็จจริงเพื่อขอความอนุเคราะห์ไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด เพื่อให้จัดพนักงานอัยการเข้าแก้ต่างคดีแทน หรือการจัดทำหนังสือแก้ต่างคดียื่นต่อศาลเป็นไปอย่างล่าช้า</p>	<p>๑. กำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินการขอความอนุเคราะห์จากสำนักงานอัยการสูงสุดในการมอบหมายพนักงานอัยการเข้าแก้ต่างคดีหรือทำหนังสือแก้ต่างคดียื่นต่อศาล หรือดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา</p> <p>๒. มีหนังสือถึงหน่วยงานให้จัดส่งข้อเท็จจริงและเอกสารภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์เพื่อเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดส่งข้อเท็จจริงและเอกสาร</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้หน่วยงานสามารถรวบรวมข้อเท็จจริงข้อกฎหมาย และพยาน หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับคดีนำมาจัดทำสรุปข้อเท็จจริงเพื่อขอความอนุเคราะห์ไปยังสำนักงานอัยการสูงสุดให้รับดำเนินการทางคดีและจัดพนักงานอัยการเข้าแก้ต่างคดีแทน ตลอดจนสามารถยื่นคำให้การ คำให้การเพิ่มเติม คำแถลงต่าง ๆ ต่อศาลภายในระยะเวลาที่กำหนด สำหรับคดีที่มีได้ขอความอนุเคราะห์ไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด</p>	-	-	กลุ่มกฎหมาย ๓๐ ก.ย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕. ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติราชการและเรื่องราวร้องทุกข์ของส่วนราชการในสังกัดกระทรวง <u>กระบวนการงาน/กิจกรรม</u></p> <p>๕.๑ โครงการตรวจสอบหน่วยงานใน สป.กค. และ สร.กค. ตามแผนการตรวจสอบประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด</p> <p>๒. เพื่อสอบถามความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อสอบถามความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานการให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด</p> <p>๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรคของส่วนราชการและเป็นข้อมูลประกอบการบริหารงานตามความเหมาะสม</p>	<p>สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้ง (WFH) และ การได้มาของข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ ที่ใช้ในการตรวจสอบ</p> <p>ความล่าช้าในการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตามจำนวนอัตรา กำลังที่ว่างอยู่ส่งผลกระทบต่อปริมาณและประเภทการตรวจสอบ</p> <p>สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้การจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในบางหลักสูตรไม่สามารถจัดอบรมได้ ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในไม่ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่ประสงค์จะเข้าร่วม</p>	<p>เพิ่มช่องทางติดต่อสื่อสารกับหน่วยรับตรวจโดยมีการติดต่อผ่านทาง e-mail และ line เพิ่มเติม ซึ่งทำให้สามารถติดต่อสื่อสาร รวมถึงการรับส่งข้อมูลและเอกสารเบื้องต้นกับหน่วยรับตรวจในช่วงที่มีการปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้งของส่วนราชการ (WFH) ได้</p> <p>มีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจาก Man-Day ที่มีอยู่ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในด้วยตนเองในระหว่างปฏิบัติงานนอกสถานที่ตั้งของส่วนราชการ (WFH) เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายตามแนวทางการตรวจสอบที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดไว้</p> <p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายตามแนวทางการตรวจสอบที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดไว้</p> <p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายตามแนวทางการตรวจสอบที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดไว้</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕.๒ สอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลังให้สอดคล้องกับนโยบายกระทรวงการคลัง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติราชการของหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงการคลังให้ทราบถึงการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>บุคลากรยังมีความรู้ประสบการณ์และทักษะด้านการตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรในระดับหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓๐ ชม. : คน : ปี</p> <p>๒. มีการศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง และสรุปองค์ความรู้ที่ได้รับพร้อมทั้งถ่ายทอดองค์ความรู้ภายในหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การตรวจสอบผลการปฏิบัติราชการของหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงการคลังมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	-	-	<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๕.๓ การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติภารกิจของคณะกรรมการฯ ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงการคลังได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อช่วยสอบทานและประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงานโครงการของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล</p>	<p>การเก็บรวบรวมข้อมูลในการปฏิบัติภารกิจไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีการกำหนดระยะเวลา/รูปแบบในการจัดส่งข้อมูลของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง</p> <p>๒. มีการวางแผนดำเนินการรวบรวมและจัดทำข้อมูลให้ครอบคลุมทุกประเด็น</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้สนับสนุนการปฏิบัติภารกิจของคณะกรรมการฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕.๔ การพิจารณาตรวจสอบการดำเนินการทางวินัยการร้องเรียน การร้องทุกข์ และการอุทธรณ์ของเจ้าหน้าที่ในสังกัดกระทรวงการคลัง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การพิจารณาดำเนินการเป็นไปโดยชอบด้วยกฎหมาย ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นธรรม และภายในกรอบระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ในบางกรณีมีเรื่องที่เกี่ยวข้องครบกำหนด ในเวลาเดียวกันมากกว่า ๑ เรื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่อาจพิจารณาดำเนินการให้แล้วเสร็จทุกเรื่องภายในเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ในกรณีเจ้าหน้าที่มีเรื่องที่เกี่ยวข้องครบกำหนดในเวลาเดียวกันมากกว่า ๑ เรื่อง จะมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีได้มีงานเร่งด่วนเข้ามาช่วยดำเนินการ</p> <p>๓. จัดทำฐานข้อมูลการดำเนินการทางวินัยข้าราชการ การร้องเรียนและการร้องทุกข์ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตรวจสอบติดตามและแจ้งเตือน เพื่อให้การดำเนินการแล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การพิจารณาตรวจสอบการดำเนินการทางวินัย การร้องเรียน การร้องทุกข์ และการอุทธรณ์ของเจ้าหน้าที่ในสังกัดกระทรวงการคลังเป็นไปโดยชอบด้วยกฎหมาย ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นธรรม และภายในกรอบระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด</p>	-	-	<p>สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๕.๕ การตรวจราชการหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลังให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p>	<p>ผลลัพธ์ที่ได้จากการตรวจราชการแบบ VDO Conference อาจจะได้ผลการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง</p>	<p>๑. ให้ผู้ช่วยผู้ตรวจราชการประสานงานขอข้อมูลการตรวจราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดทำคู่มือและระยะเวลา (Timeline) ในการตรวจราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลังและการปฏิบัติราชการของผู้ตรวจราชการ</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การตรวจราชการกระทรวงการคลังและการรายงานผลการตรวจและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้</p>	-	-	<p>สำนักตรวจสอบและประเมินผล</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๕.๖ การติดตามประเมินผลตัวชี้วัดตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อนำผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ สั่งการ แก้ไขปัญหา และพัฒนาระบบการดำเนินงานในการขับเคลื่อนภารกิจตามนโยบายรัฐบาล แผนปฏิรูปประเทศ และยุทธศาสตร์ชาติ</p> <p>๒. เพื่อรายงานผลตัวชี้วัดในระบบรายงานผลการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ (e-SAR) ของสำนักงาน ก.พ.ร.</p>	<p>๑. การรายงานผลตัวชี้วัดฯ ยังขาดความครบถ้วน และไม่ตรงประเด็น</p> <p>๒. การดำเนินการตามตัวชี้วัดฯ อาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การเปลี่ยนแปลง เกณฑ์การประเมิน หรือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ส่งผลให้การดำเนิน การตามตัวชี้วัดฯ ไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๑. จัดประชุมชี้แจงและฝึกปฏิบัติการรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดฯ แก่หน่วยงานผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนด</p> <p>๒. กำหนดตัวชี้วัดตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการที่มีกิจกรรมรองรับครบถ้วน ทุกตัวชี้วัด พร้อมทั้งจัดเตรียมตัวชี้วัดสำรองเพื่อรองรับกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. มีการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามตัวชี้วัดฯ รายไตรมาส</p> <p>๔. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารในการแลกเปลี่ยนข้อมูล การติดตามความก้าวหน้า และการรายงานผลตัวชี้วัด</p> <p>๕. การให้คำปรึกษา ชี้แนะ และเป็นพี่เลี้ยง อย่างสม่ำเสมอ เกี่ยวกับการดำเนินการตามตัวชี้วัดและการรายงานผลฯ แก่ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การรายงานผลตัวชี้วัดตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	-	-	<p>กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕.๗ การประเมินสถานะของหน่วยงานในการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA 4.0) <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ผ่านเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด</p> <p>๒. เพื่อนำผลการประเมินมาพัฒนาปรับปรุงกระบวนการของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังในการเป็นระบบราชการ ๔.๐</p>	<p>ข้อมูลผลการดำเนินงานจริงที่ใช้ตอบข้อคำถามในแบบประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ด้วยตนเอง ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังขาดความครบถ้วน และไม่ตรงประเด็น</p>	<p>๑. จัดทำตัวอย่างการกรอกข้อมูลผลการดำเนินงานจริงตามข้อคำถามในแบบประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ด้วยตนเอง โดยการเปรียบเทียบกับส่วนราชการอื่นให้ผู้รับผิดชอบ/ผู้ที่เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางการจัดทำแบบประเมินฯ</p> <p>๒. ประสานงานให้ประธานคณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Working Team) ในแต่ละหมวดตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่ใช้ตอบข้อคำถามในแบบประเมินฯ</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังผ่านเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด</p>	-	-	<p>กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๕.๘ การจัดทำสรุปเรื่องร้องเรียนเพื่อขอความช่วยเหลือต่อรัฐมนตรี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>จัดทำสรุปเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับกระทรวงการคลังเพื่อเสนอให้แก่วุฒิสมาชิกและผู้บริหารระดับสูงพิจารณาสั่งการ</p>	<p>เรื่องร้องเรียนยังมีข้อเท็จจริงที่ไม่ชัดเจนและเพียงพอ</p>	<p>๑. ชี้แจงให้ผู้ร้องเรียนรับทราบและตระหนักถึงความจำเป็นที่จะต้องระบุข้อเท็จจริงอย่างชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒. จัดทำแบบฟอร์มเพื่อกำหนดแนวทางให้ผู้ร้องชี้แจงข้อเท็จจริงอย่างเป็นขั้นตอนและมีความชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอเนื่องจาก</p> <p>๑. ยังคงมีหนังสือร้องเรียนร้องทุกข์ที่มีข้อเท็จจริงไม่ชัดเจน ทั้งจากผู้ร้องรายใหม่และผู้ร้องรายเดิมที่ได้รับการชี้แจงแล้ว</p> <p>๒. แม้ว่าจะนำแบบฟอร์มให้ผู้ร้องดาวน์โหลดจากเว็บไซต์ของ สร.กค. แต่ยังไม่พบจากจดหมายร้องเรียนว่าแบบฟอร์มยังไม่ได้ถูกดาวน์โหลดไปใช้</p> <p>๓. กรณีจัดวางแบบฟอร์มไว้ที่เคาเตอร์รปภ. ชั้น ๑ ให้ผู้ร้องกรอกแบบฟอร์มเพื่อยื่นเรื่องที่กระทรวงการคลัง พบว่าผู้ร้องบางส่วนเตรียมหนังสือมาแล้วและไม่กรอกแบบฟอร์มตามที่กำหนด</p>	<p>เรื่องร้องเรียนบางส่วนยังมีข้อเท็จจริงที่ไม่ชัดเจนและเพียงพอ</p>	<p>๑. ชี้แจงให้ผู้ร้องทราบและตระหนักถึงความจำเป็นต่อระบุข้อเท็จจริงอย่างต่อเนื่อง โดยเสนอให้ใช้แบบฟอร์ม</p> <p>๒. คงแบบฟอร์มร้องเรียนร้องทุกข์ขึ้นไว้หน้าแรก of เว็บไซต์ สร.กค. เพื่อความสะดวกในการเข้าถึง และสามารถดาวน์โหลดมาใช้งานได้ง่าย</p> <p>๓. แจ้งให้ผู้ร้องที่มายื่นเรื่องร้องเรียนที่กระทรวงการคลัง กรอกแบบฟอร์มตามความสมัครใจทุกครั้ง</p>	<p>สำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖. เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศด้านการคลังแก่สาธารณชนเพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศ</p> <p><u>กระบวนการ/กิจกรรม</u></p> <p>๖.๑ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของกระทรวงการคลัง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อเผยแพร่ข่าวสารได้อย่างถูกต้องทันต่อเวลา</p>	<p>๑. ข่าวปลอม (Fake News)</p> <p>๒. ข่าวบิดเบือนจากกระแสต่อต้านรัฐบาล</p> <p>๓. แหล่งข่าวเชิงลบ</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมกระชับความสัมพันธ์และให้ความรู้ระหว่างหน่วยงาน และสื่อมวลชน</p> <p>๒. พัฒนาเสริมทักษะระดับสูงด้านการสื่อสารให้คณะโฆษกกระทรวงการคลัง และผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. สร้างบุคลากรเพื่อเป็นวิทยากรตัวคูณ สามารถให้ความรู้และตอบคำถามประชาชน</p> <p>๔. จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์หรือการสรุปคำถาม-คำตอบ เพื่อให้ข้อมูลแก่ประชาชน โดยเฉพาะข้อมูลที่อยู่ในกระแสความสนใจ (เพื่อลดกระแส Fake news ข่าวบิดเบือน และป้องกันการเกิดแหล่งข่าว)</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะทำให้เผยแพร่ข่าวสารได้อย่างถูกต้องทันเวลา เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) จึงไม่สามารถจัดกิจกรรม ๑ - ๓ ได้</p>	<p>๑. ข่าวปลอม (Fake News)</p> <p>๒. ข่าวบิดเบือนจากกระแสต่อต้านรัฐบาล</p> <p>๓. แหล่งข่าวเชิงลบ</p> <p>๔. ประชาชนเปิดรับสื่อดั้งเดิมน้อยลง และใช้โซเชียลมีเดียมากขึ้น</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมสื่อมวลชนสัมพันธ์แบบเน้นออนไลน์หรือผ่านคนกลาง</p> <p>๒. พัฒนาเสริมทักษะระดับสูงด้านการสื่อสารให้คณะโฆษกกระทรวงการคลัง และผู้เกี่ยวข้องผ่านระบบออนไลน์</p> <p>๓. สร้างบุคลากรเป็นวิทยากรตัวคูณผ่านระบบออนไลน์ เพื่อให้ความรู้และตอบคำถามประชาชน</p> <p>๔. เพิ่มช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมกับพฤติกรรม การเปิดรับสื่อของประชาชน โดยเฉพาะโซเชียลมีเดีย</p>	<p>กลุ่มสารสนเทศการคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๗. เป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศของกระทรวง ตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับนโยบายและแผนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งการใช้ประโยชน์ของข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง <u>กระบวนการ/กิจกรรม</u></p> <p>๗.๑ การกำกับ ดูแล ประสานงาน และ พิจารณาอนุมัติโครงการและงบประมาณระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวง <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการพิจารณาอนุมัติโครงการและงบประมาณระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวง สามารถดำเนินการได้ตรงตามเวลาที่กำหนด และถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้การประชุมพิจารณาอนุมัติโครงการไม่สามารถจัดประชุมตามปกติได้</p>	<p>เปลี่ยนแปลงการจัดประชุมเป็นการประชุมผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยขอให้หน่วยงานต่าง ๆ มีผู้ประสานงานอย่างน้อย ๑ คน</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์มีการดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย สามารถประสานงานระหว่างหน่วยงานได้ตรงตามกำหนดเวลา</p>	-	-	<p>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๗.๒ การพัฒนาระบบงานประมวลผลข้อมูลสารสนเทศ (การใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังและสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง) <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังและสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลังมีประสิทธิภาพและถูกต้องสมบูรณ์</p>	<p>ผู้ใช้งานมีความประสงค์ใช้งานนอกเหนือจากขั้นตอนเดิม</p>	<p>๑. ประสานกับผู้ใช้งาน ๒. ประสานกับเจ้าหน้าที่สารบรรณ ๓. มีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การตรวจสอบข้อมูลในระบบให้ถูกต้องครบถ้วนและสมบูรณ์</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๗.๓ การบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศ กระทรวงการคลัง (ปรับปรุงข้อมูลระบบบริการและเผยแพร่ข้อมูลการคลัง (MOF Data Services))</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนารูปแบบการแสดงผลข้อมูลเชิงภาพ (Data Visualization) ในรูปแบบกราฟและตาราง เพื่อให้บริการประชาชนและภาคธุรกิจ</p>	<p>ระบบบริการและเผยแพร่ข้อมูลการคลัง (MOF Data Services) ประมวลผลข้อมูลไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. ประสานกับเจ้าหน้าที่หน่วยงานเจ้าของข้อมูล</p> <p>๒. มีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้การตรวจสอบข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๗.๔ เป็นศูนย์กลางการบริหารและพัฒนาระบบเครื่องคอมพิวเตอร์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ระบบคอมพิวเตอร์สามารถให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ระบบคอมพิวเตอร์ไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีแผนกู้คืนระบบสารสนเทศในระบบงานที่สำคัญ</p> <p>๒. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษา และจัดเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังเพื่อแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็ว</p> <p>๓. จัดให้มีเครื่องสำรองไฟฟ้า และเครื่องกำเนิดไฟฟ้า</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้ระบบคอมพิวเตอร์สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	
<p>๗.๕ กำกับ ดูแล และบริหารจัดการพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารสู่เว็บไซต์ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้งานเว็บไซต์ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ระบบอินเทอร์เน็ตมีความปลอดภัย และมีประสิทธิภาพในการใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>เว็บไซต์ล่มหรือโดนโจมตี</p>	<p>มีการสำรองข้อมูลและจัดทำเว็บไซต์สำรอง (DR Site) และมีอุปกรณ์ป้องกันภัยคุกคามบนระบบเครือข่าย</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะทำให้การใช้งานเว็บไซต์ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ระบบอินเทอร์เน็ต มีความปลอดภัยและมีประสิทธิภาพในการใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. เว็บไซต์ล่มหรือโดนโจมตี</p> <p>๒. ระบบเครือข่าย WiFi ภายในกระทรวงการคลังไม่เสถียร</p> <p>๓. ปัญหาการรับส่งอีเมลระหว่างส่วนราชการ ผ่านอีเมลกระทรวงการคลัง</p>	<p>๑. จัดทำแผนรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกระทรวงการคลัง</p> <p>๒. ติดตั้งและปรับปรุงอุปกรณ์ในการส่งสัญญาณ WiFi</p> <p>๓. เพิ่มพื้นที่จัดเก็บข้อมูลในอีเมลกระทรวงการคลัง</p>	<p>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๗.๖ การบริหารจัดการระบบเครือข่ายสื่อสารข้อมูลของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบริการวงจรเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางกระทรวงการคลัง สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ไม่สามารถให้บริการระบบเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางให้กับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลังได้ เนื่องจากวงจรสื่อสารขัดข้อง (ทั้งนี้ไม่รวมเหตุสุดวิสัย เหตุจากภัยทางธรรมชาติ และเหตุที่เกิดจากผู้ใช้งาน)</p>	<p>๑. จ้างเหมาการบำรุงรักษาซ่อมแซมเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางกระทรวงการคลัง</p> <p>๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังการให้บริการเครือข่ายสื่อสารเป็นประจำอยู่เสมอ</p> <p>๓. แจ้งเหตุแก่ผู้เกี่ยวข้องให้แก้ไขปัญหาโดยทันทีเมื่อพบปัญหา และติดตามการแก้ไขปัญหาอย่างต่อเนื่องให้ทันกำหนดเวลา</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะสามารถให้บริการเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางกระทรวงการคลังได้อย่างต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	<p>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๔</p>
<p>๗.๗ ดูแล ระบบงาน ระบบเครือข่าย และเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับส่วนราชการ ให้สามารถใช้งานระบบ GFMIS ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ส่วนราชการสามารถใช้งาน ระบบงานระบบเครือข่ายหรือเครื่องคอมพิวเตอร์ระบบ GFMIS ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ระบบงาน ระบบเครือข่าย หรือเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบ GFMIS ได้</p>	<p>๑. จ้างเหมาซ่อมแซม บำรุงรักษา และจัดเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังเพื่อแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็ว</p> <p>๒. มีแผนทดแทนเครื่องคอมพิวเตอร์เมื่อหมดอายุการใช้งาน</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอที่จะทำให้ระบบงาน ระบบเครือข่าย และเครื่องคอมพิวเตอร์ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๘. บูรณาการและขับเคลื่อนแผนการป้องกันและปราบปรามทุจริตและการส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรมในกระทรวง <u>กระบวนการ/กิจกรรม</u></p> <p>๘.๑ การป้องกันและปราบปรามการทุจริต <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อเสริมสร้างหน่วยงานในสังกัดให้มีความเข้มแข็งในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตตามนโยบายรัฐบาล</p>	การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ	<p>๑. สร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับบุคลากร</p> <p>๒. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</p> <p>๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต</p>	การควบคุมภายในเพียงพอที่จะเป็นการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	-	-	ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ๓๐ ก.ย. ๖๔
<p>๘.๒ การเสริมสร้างบุคลากรต้นแบบในการประพฤติปฏิบัติตนที่ครองตนด้วยความคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติราชการ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อเป็นการคัดสรรเจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์สุจริตของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง</p>	วิธีการคัดเลือกบุคลากรของแต่ละหน่วยงานอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	<p>๑. มีการจัดทำหลักเกณฑ์แนวทางในการคัดเลือกให้แต่ละส่วนราชการใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๒. ผู้ที่ได้รับการคัดเลือกของแต่ละหน่วยงานจะต้องได้รับการรับรองจากผู้บริหารของหน่วยงาน</p> <p>๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์บุคลากรต้นแบบเพื่อเป็นตัวอย่างที่ดีในการปฏิบัติตนชอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต</p>	การควบคุมภายในเพียงพอที่จะคัดเลือกบุคลากรต้นแบบได้ตามมาตรฐานที่กำหนด	-	-	

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (สป.กค.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (สป.กค.) มีการประมวลผลข้อมูลเพื่อการประเมินผลการควบคุมภายในได้ครอบคลุมกิจกรรมตามภารกิจหลักของหน่วยงาน เป็นไปตามวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อสังเกตว่า แม้การประเมินผลการควบคุมภายในจะเป็นไปตามวิธีการที่หน่วยงานกำหนด แต่บริบทแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญในการประเมินความเสี่ยงบางกิจกรรม ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (สป.กค.) ในรอบปีถัดไป

ลายมือชื่อ

(นางสาวกาญจนา สุทธิชาติพัฒน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔