

ด่วนที่สุด

ที่ นร ๑๒๐๐/ ๓๕



สวค. 5/195	สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
วันที่ - 9 ส.ย. 2553	รับที่ 4051 6.22.50
เวลา 15.00	วันที่ 9 ส.ย. 2553 14.25

ที่ 1, 4, 5, 7, 11

สำนักงาน ก.พ.ร.
ถนนพิษณุโลก ดุสิต
กทม. ๑๐๓๐๐

๙ มิถุนายน ๒๕๕๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และรายงานผลการประเมินตนเองของ
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการคณะต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๕๒

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาภาพถ่ายบันทึกข้อความ ด่วนที่สุด ที่ นร ๑๒๐๐/๓๕๖ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน
๒๕๕๓ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และรายงานผล
การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการคณะ
ต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ จำนวน ๑๐๐ ชุด
๒. บันทึกความเห็นของ ค.ต.ป. เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ
และรายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาค
ราชการคณะต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ จำนวน ๑๐๐ ชุด

๑. ที่มา

๑.๑ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ
พ.ศ. ๒๕๔๘ กำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) เพื่อทำหน้าที่ใน
การวางนโยบาย แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลในภาคราชการ กำหนดประเด็นหัวข้อการ
ตรวจสอบและประเมินผล รวมทั้งส่งเสริม ผลักดัน สืบสวน และเสนอแนะมาตรการ เพื่อเสริมสร้าง
ความเข้มแข็งของการกำกับดูแลและควบคุมตนเองที่ดีของส่วนราชการ อันจะนำไปสู่การบรรลุผลตาม
เจตนารมณ์ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี รวมทั้งเสริมสร้างความน่าเชื่อถือและความมั่นใจแก่
สาธารณชนต่อการดำเนินการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และผลงานของส่วนราชการว่าได้มีการตรวจสอบ
และกำกับดูแลอย่างรอบคอบถึงประสิทธิผล ความคุ้มค่า ประสิทธิภาพ คุณภาพของการบริหารงาน
ตลอดจนการยกระดับขีดสมรรถนะ การเรียนรู้และศักยภาพของการพัฒนาอย่างยั่งยืน

๑.๒ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีฯ ดังกล่าว ได้กำหนดให้ ค.ต.ป. จัดทำรายงานผลการ
ปฏิบัติงาน และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลต่อนายกรัฐมนตรี และ
คณะรัฐมนตรี รวมทั้งจัดให้มีการประเมินผลตนเองและรายงานผลให้คณะรัฐมนตรีทราบ

๒. สรุปผลการพิจารณาของ ค.ต.ป.

ค.ต.ป. ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๕๓ เมื่อวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๕๓ ได้มีมติเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณา(ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๓ (๔)) รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการคณะต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ (ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๔) โดยมีผลสรุป ดังนี้

๒.๑ รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เป็นการสอบทานตามประเด็นการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการใน ๒ กรณี ดังนี้

๑) การสอบทานกรณีปกติ

- การตรวจราชการ
- การตรวจสอบภายใน
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
- รายงานการเงิน

๒) การสอบทานกรณีพิเศษ

๒.๒ ข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป.

เพื่อให้ส่วนราชการและจังหวัดสามารถนำเครื่องมือการตรวจสอบและประเมินผลไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามเจตนารมณ์ของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการจึงมีข้อเสนอแนะแนวทางการดำเนินการเพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณา ดังนี้

๑) การบริหารจัดการภาคราชการ

- หัวหน้าส่วนราชการต้องให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนงาน/โครงการพร้อมทั้งการกำหนดตัวชี้วัดที่มีความเชื่อมโยงกัน เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติราชการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม ผู้ว่าราชการจังหวัด และสำนักงานงบประมาณ)

- หัวหน้าส่วนราชการต้องมีบทบาทสำคัญในการวางแผนร่วมกันกับหน่วยงานภายในของส่วนราชการที่มีภารกิจด้านการตรวจสอบ กำกับ ติดตาม และประเมินผล เพื่อให้การเกิดการบูรณาการการทำงานร่วมกัน ซึ่งจะทำให้ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลได้ครอบคลุมตามเป้าหมายยุทธศาสตร์ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม และผู้ว่าราชการจังหวัด)

๒) การตรวจสอบและประเมินผล

๒.๑) การตรวจราชการ

- พัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการ เพื่อให้ระบบการตรวจราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีร่วมกับผู้ตรวจราชการสำนักนายกรัฐมนตรี ผู้ตรวจราชการกระทรวงต่างๆ และผู้ตรวจราชการกรม)

๒.๒) การตรวจสอบภายใน

- หัวหน้าส่วนราชการต้องกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม และผู้ว่าราชการจังหวัด)

- ศึกษาและสร้างความก้าวหน้าในสายงานตรวจสอบภายใน เพื่อยกระดับสู่การเป็น สายงานวิชาชีพอย่างเป็นรูปธรรม (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.)

- จัดทำแผนปฏิบัติการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดสมรรถนะของผู้ตรวจสอบภายใน (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ กรมบัญชีกลาง)

๒.๓) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

- หัวหน้าส่วนราชการต้องกำหนดให้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในทั้งองค์การ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในสำหรับกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด พร้อมทั้งให้มีการรายงานผลการดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในต่อผู้บริหารเป็นระยะ ๆ และสร้างความตระหนักให้บุคลากรในองค์การมีความรู้และเห็นความสำคัญและจำเป็นของการควบคุมภายใน (ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม และผู้ว่าราชการจังหวัด)

- ส่งเสริมและผลักดันให้การดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๒ ที่เห็นชอบให้คลังจังหวัดเป็นผู้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฯ ในภาพรวมของจังหวัด สำหรับปีต่อ ๆ ไป โดยเริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ เป็นต้นไป ให้สำนักงานจังหวัดเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ เพื่อให้บังเกิดผลในทางปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม (ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ได้แก่ ผู้ว่าราชการจังหวัด)

- ศึกษาและวางระบบการจัดทำรายงานในภาพรวมของการควบคุมภายในของสำนักนายกรัฐมนตรีให้เหมาะสมยิ่งขึ้น (ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ได้แก่ ค.ต.ป. ค.ต.ป. ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี และสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี)

๒.๔) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

- ติดตามประเมินผลการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ของหน่วยงานราชการที่ได้ดำเนินการมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๙ - ๒๕๕๒

และกำหนด ...

และกำหนดมาตรการ/กลไกเร่งรัดการพัฒนาการปฏิบัติงานของหน่วยงานราชการให้เข้าสู่คุณภาพมาตรฐาน (ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ได้แก่ สำนักงาน ก.พ.ร.)

- หัวหน้าส่วนราชการควรมีบทบาทสำคัญในการติดตามประเมินผลการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) ของหน่วยงานในสังกัด เพื่อปรับปรุงและยกระดับคุณภาพการบริหารจัดการของส่วนราชการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม และผู้ว่าราชการจังหวัด)

๒.๕) รายงานการเงิน

- หัวหน้าส่วนราชการต้องกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีของหน่วยงานเร่งแก้ไขปรับปรุงรายการทางบัญชีที่ยังคงมีข้อผิดพลาดเคลื่อนให้ถูกต้องสมบูรณ์ตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม ผู้ว่าราชการจังหวัด และกรมบัญชีกลาง)

- จัดทำแผนปฏิบัติการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชี โดยให้นำผลจากการติดตามและประเมินผลภายหลังการฝึกอบรมสัมมนามาใช้ในการจัดทำแผนปฏิบัติการฯ ดังกล่าว (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ กรมบัญชีกลาง)

- ส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๒ ที่เห็นชอบให้ส่วนราชการและจังหวัดมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของส่วนราชการและจังหวัดที่ผ่านการอบรมด้านบัญชีของระบบ GFMS ต้องปฏิบัติงานตามที่ได้อบรมมาเป็นระยะเวลา ๒ ปี จะโยกย้ายเปลี่ยนแปลงได้ก็ต่อเมื่อสามารถถ่ายทอดความรู้ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทน เพื่อให้บังเกิดผลในทางปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน ก.พ. ปลัดกระทรวง อธิบดีกรม และผู้ว่าราชการจังหวัด)

๒.๖) การสอบทานกรณีพิเศษ

- การคัดเลือกโครงการเพื่อสอบทานกรณีพิเศษควรให้สอดคล้องกับพันธกิจหลักของกระทรวงและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศในวงกว้าง (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง)

๒.๖.๑) โครงการเศรษฐกิจพอเพียงเพื่อยกระดับชุมชน

- ส่งเสริมการจัดอบรมแนะนำเทคนิค และวิธีการปฏิบัติในการดำเนินการธุรกิจชุมชน โดยจัดทำตัวอย่างข้อเสนอโครงการต่างๆ ที่เป็นโครงการที่ดี และมีประโยชน์ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักงานกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ)

- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนให้มากขึ้น โดยให้ข้าราชการที่สังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาคลงพื้นที่เพื่อสร้างกิจกรรมต่างๆ ที่ส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการมากยิ่งขึ้น ตลอดจนการติดตามและให้คำแนะนำในการบริหารจัดการโครงการแก่ชุมชนอย่างใกล้ชิด (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักงานกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ)

● ส่งเสริม ...

- ส่งเสริมให้ผู้สอบบัญชีซึ่งเป็นพนักงานของสำนักงานกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ (สทบ.) รับผิดชอบตรวจสอบการดำเนินการของคณะกรรมการกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นกลไกให้เกิดการกำกับและควบคุมการใช้จ่ายเงินของกองทุน (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักงานกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองแห่งชาติ)

๒.๖.๒) โครงการสนับสนุนด้านการท่องเที่ยว

- ส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวให้เกิดการบูรณาการและพัฒนากิจการท่องเที่ยวอย่างครบวงจร และส่งเสริมให้แหล่งท่องเที่ยวทุกแห่งมีมัคคุเทศก์ประจำแหล่งท่องเที่ยว หรือจัดทำแผ่นตัวอักษรบรรยายให้ความรู้แก่นักท่องเที่ยว (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ผู้ว่าราชการจังหวัด และสำนักงาน ท.ท.ท. จังหวัด)

๓) การส่งเสริมด้านการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

๓.๑) บูรณาการระบบการตรวจสอบและประเมินผลของหน่วยงานกลาง โดยขณะนี้ ค.ต.ป. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำฐานข้อมูล (Database) ของระบบการตรวจสอบและประเมินผลสำหรับส่วนราชการและจังหวัด ในขั้นตอนต่อไปให้จัดทำคลังข้อมูลกลาง (Data Warehouse) และศึกษาและวิเคราะห์ระบบการตรวจสอบและประเมินผลของแต่ละหน่วยงานกลางเพื่อบูรณาการระบบการตรวจสอบและประเมินผลฯ ดังกล่าว (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป. กรมบัญชีกลาง สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ สำนักงานงบประมาณ สำนักงาน ก.พ. สำนักงาน ก.พ.ร. และผู้ตรวจราชการสำนักนายกรัฐมนตรี)

๓.๒) กำหนดให้มีเนื้อหาวิชาด้านการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรการฝึกอบรมพัฒนาผู้บริหารทั้งในระดับกลางและระดับสูงของทุกส่วนราชการ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป. และสำนักงาน ก.พ.)

๓.๓) จัดสัมมนาชี้แจงเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป.)

๓.๔) ค้นหาต้นแบบที่ดี (Best Practices) ของส่วนราชการและจังหวัดที่สามารถนำเครื่องมือการตรวจสอบและประเมินผลในประเด็นการสอบทานกรณีปกติไปใช้แล้วเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติราชการ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป. อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง และ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง)

๓.๕) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ดังนี้

(๑) การดำเนินงานของส่วนราชการและจังหวัดตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป.)

(๒) การบูรณาการระบบตรวจสอบและประเมินผลของหน่วยงานกลางที่อยู่ในกำกับของราชการฝ่ายบริหาร (ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ ค.ต.ป. และ อ.ค.ต.ป. เฉพาะกิจเกี่ยวกับการกำหนดแนวทาง วิธีการ การบูรณาการระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาคของหน่วยงานกลางที่อยู่ในกำกับของราชการฝ่ายบริหาร)

(รายละเอียดรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)

๒.๓ รายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
ภาคราชการคณะต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของ
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการคณะต่าง ๆ ตามแนวทางและแบบประเมินตนเองที่
ค.ต.ป. กำหนด ซึ่งผลการประเมินตนเองในภาพรวมของคณะกรรมการรายคณะอยู่ในระดับดีเยี่ยม

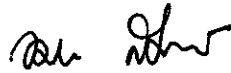
(รายละเอียดรายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการคณะ
ต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)

๓. ประเด็นเสนอคณะรัฐมนตรี

สำนักงาน ก.พ.ร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. จึงขอส่งเรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ
และประเมินผลภาคราชการ และรายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
ภาคราชการคณะต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เพื่อทราบรายงานดังกล่าวและเห็นชอบตาม
ข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ซึ่งให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามบันทึกความเห็นของ ค.ต.ป. ทั้งนี้
นายกรัฐมนตรีได้พิจารณาอนุมัติให้นำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณา ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ



(นายทศพร ศิริสัมพันธ์)

เลขาธิการ ก.พ.ร.

กรรมการและเลขานุการ ค.ต.ป.

ภารกิจการส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

โทร. ๐ ๒๓๕๖ ๙๙๙๙ ต่อ ๘๘๖๘, ๘๙๓๑, ๘๙๓๓

โทรสาร ๐ ๒๓๕๖ ๙๙๓๑