



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๗๑๖

ที่ นร. ๐๒๒๓/ว ๑๖๖ วันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

เรื่อง ติดตามผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน กปส. ประจำปี ๒๕๕๗ รอบ ๙ เดือน

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และประชาสัมพันธ์จังหวัด

ตามที่ กปส. มีการดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในพร้อมทั้งติดตามการดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นประจำทุกไตรมาส นั้น

กพร. ในฐานะเลขานุการคณะกรรมการระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง กปส. จึงใคร่ขอความร่วมมือหน่วยงานจัดทำรายงานติดตามการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ รอบ ๙ เดือน (๑ เม.ย. ๕๗ – ๓๐ มิ.ย. ๕๗) โดยรายงานตาม แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้ ส่ง กพร. หรือ ส่งทาง e-mail : thaddao_s@prd.go.th ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๗

ทั้งนี้ กพร. ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานจัดทำรายงาน พร้อมเพิ่มการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของ กปส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ตามที่ อปส. มอบหมายให้หน่วยงานนำ มาตราการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแผนการปรับปรุงฯ ของ กปส. ไปกำหนดเพิ่มเติมลงในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน และดำเนินการตามมาตรการ โดยเลือกเฉพาะมาตรการปรับปรุงการควบคุมภายในที่หน่วยงานรับผิดชอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป จักขอบพระคุณยิ่ง

(นางอรรถจินดา อินทรทัต)

ผอ.กพร.

สำนัก/กอง

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ถึงวันที่

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุงการควบคุม (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ* (๕)	หลักฐาน อ้างอิงการ ดำเนินการ (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)

* สถานะการดำเนินการ (ระบุในคอลัมน์ที่ ๕) :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน.....

ตำแหน่ง.....

วันที่...../...../.....

สรุปมาตรการแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน กปส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

มาตรการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. เร่งรัดการดำเนินการโครงการจัดหาอุปกรณ์ด้านการกระจายเสียงและแพร่ภาพให้แล้วเสร็จ	สพท.
๒. พิจารณาปรับหรือเพิ่มรูปแบบ/แนวทางการประเมินผลการสำรวจความนิยมและความพึงพอใจของผู้รับบริการ	สนผ.
๓. หน่วยปฏิบัติในแต่ละพื้นที่ดำเนินการ “ประเมินความนิยมและความพึงพอใจของผู้รับบริการในเขตพื้นที่หรือในแผนงาน โครงการ กิจกรรมที่หน่วยงานดำเนินงาน”	สทท./สวท./ สปต./สพป./ ส.ปชส./ สนข.
๔. พัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของ กปส.	สลก./กพร./ศสข.
๕. สำรวจ วิเคราะห์ข้อมูลการใช้ระบบสารสนเทศของบุคลากร กปส.	ศสข.
๖. กำหนดมาตรการบริหารจัดการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อประโยชน์ส่วนรวม	
๗. พิจารณากำหนดช่องทาง (route) สำหรับการส่งข่าวเข้าสู่ฐานข้อมูลการส่งข่าว	
๘. ดำเนินการสื่อสารแนวทาง/แผนการบริหารจัดการองค์กรในภาวะวิกฤต (การบริหารจัดการหน่วยงานกรณี ได้รับผลกระทบจากเหตุจลาจลหรือภัยธรรมชาติ) ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ	ทุกสำนัก/กอง
๙.วางแผน/ดำเนินการฝึกซ้อมการบริหารจัดการองค์กรในภาวะวิกฤต	สำนัก/กองที่เกี่ยวข้อง
๑๐.ดำเนินการสื่อสารข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระบบการส่งสัญญาณจากระบบอานาล็อกเป็นระบบดิจิทัลให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบผ่านช่องทางต่างๆ	ทุกสำนัก/กอง
๑๑.พิจารณาทบทวนแนวทางการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร	กพร.
๑๒.พัฒนาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดระดับสำนัก/กองและรายบุคคล	สนผ. /กพร./กกจ.
๑๓.จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรองรับแผนงานโครงการของ กปส. ที่มีความสำคัญและมีผลกระทบสูง	สนผ.
๑๔.หน่วยงานจัดทำทะเบียนคุมการรับโอนเงินและการเบิกจ่ายภายในหน่วยงาน และตรวจสอบยอดเงิน ให้ตรงกับส่วนกลาง	ทุกสำนัก/กอง
๑๕.วิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	กคส.
๑๖.กำหนดใช้นิยทางงบประมาณและการคลังเป็นแนวทางการปฏิบัติงานด้านการเงิน	
๑๗.สื่อสาร สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมเงิน	
๑๘.เร่งติดตามลูกหนี้ค้างชำระตามกระบวนการทางกฎหมาย พร้อมจัดทำทะเบียนลูกหนี้ค้างชำระ	
๑๙.กำหนดแผนการฝึกอบรมและปรับปรุง เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงิน และระบบ GFMS	
๒๐.ประสานงานการฝึกอบรมและจัดตั้งระบบ Helpdesk ของ กปส. (การให้ความช่วยเหลือด้านการคลัง)	
๒๑. กำหนดแผนการฝึกอบรมและปรับปรุง เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และระบบ e-GP	
๒๒.กำหนดแผนการฝึกอบรมและปรับปรุง เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานด้านบัญชี	

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. กระบวนการให้บริการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารนโยบายและ การดำเนินงานของรัฐ วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาการให้บริการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร นโยบาย และการดำเนินงานของ รัฐมีประสิทธิภาพ	๑. อุปกรณ์ด้านการกระจายเสียง และแพร่ภาพ (อุปกรณ์ห้องส่ง เครื่องส่ง และอุปกรณ์การผลิต)ล้าสมัย ไม่ทันต่อความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี - งบประมาณการจัดซื้อทดแทนและ การซ่อมบำรุงวัสดุอุปกรณ์ต่างๆให้แก่ สถานีวิทยุกระจายเสียง และสถานีวิทยุ โทรทัศน์ไม่เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑.๑ เร่งรัดการดำเนินการโครงการจัดหาอุปกรณ์ ด้านการกระจายเสียงและแพร่ภาพที่ได้ดำเนินงาน ต่อเนื่องจากปีงบประมาณ ๒๕๕๖ : โครงการจัดหา อุปกรณ์ผลิตข่าวโทรทัศน์ /โครงการจัดหาอุปกรณ์ ทดลองการเปลี่ยนผ่านระบบการส่งสัญญาณโทรทัศน์ แบบอนาล็อกเป็นระบบดิจิทัล /โครงการจัดหาอุปกรณ์ ห้องส่งโทรทัศน์	๓๐ ก.ย. ๕๗ สพท.	
	๒. รูปแบบการนำเสนอ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารนโยบาย และการดำเนินงานของรัฐไม่ได้รับความ นิยม ไม่ตอบสนองความต้องการ ความสนใจของกลุ่มเป้าหมาย - หน่วยงานไม่ได้นำผลการประเมินผล การสำรวจความนิยมและความพึงพอใจ ของผู้รับบริการ มาวิเคราะห์เพื่อปรับปรุง การดำเนินงานประชาสัมพันธ์ ทั้งนี้ เนื่องจากรูปแบบการประเมินผลของ กปส. ที่ผ่านมา มีลักษณะการสำรวจแบบกำหนด กลุ่มเป้าหมาย ดังนั้นผลการประเมินจึงไม่ สะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริง	๓๐ ก.ย. ๕๖	๒.๑ สนผ. <u>ปรับปรุงรูปแบบการประเมินผลสำรวจความ นิยมและความพึงพอใจของผู้ชม ผู้ฟังที่สามารถสะท้อน ความต้องการที่แท้จริงของผู้รับบริการเพื่อนำข้อมูลมาใช้ ประกอบการวางแผนพัฒนาฯ เช่น เพิ่มรูปแบบการ สำรวจความคิดเห็นเชิงลึกในแต่ละพื้นที่ (Focus Group) โดยกำหนดกลุ่มตัวอย่าง (Sampling Size) ที่มีความ หลากหลาย ครอบคลุมกลุ่มประชากรตามหลักสถิติ</u> ๒.๒ หน่วยปฏิบัติในพื้นที่กำหนด<u>ระบบการติดตาม ประเมินผลความนิยมและความพึงพอใจของผู้ชม ผู้ฟังใน เขตพื้นที่ที่หน่วยงานรับผิดชอบ</u> ๒.๓ พัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของ <u>กปส.</u> เพื่อเป็นช่องทางสำหรับการรับฟังและเรียนรู้ ความต้องการของผู้ชม ผู้ฟัง ผู้รับบริการอย่างเป็นระบบ	๓๐ ก.ย. ๕๗ สนผ. สพท. สวท. สนข. สปต. สพป. ส.ปชส. สปข. ๑-๘	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๓. ระบบสารสนเทศการส่งข่าวเข้า ฐานข้อมูลข่าวของ กปส. ยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - การส่งข่าวจากส่วนภูมิภาคเข้าสู่ ฐานข้อมูลข่าวและล้มเหลวบ่อย เนื่องจาก ช่องทางในการส่งข่าวทางเครือข่าย Internet ของ กปส. ไม่มีการจำแนกการ ใช้เส้นทางการจราจร การเชื่อมโยงต่าง ๆ ทั้งนี้ เนื่องจากบุคลากรบางส่วนมีการ ใช้Internet เพื่อความบันเทิง ดาวน์ โหลดภาพยนตร์/เพลงในเวลางาน ซึ่ง ส่งผลกระทบต่อช่องทางในการส่งข่าว	๓๐ ก.ย. ๕๖	๓.๑ ศสช. ดำเนินการสำรวจ และวิเคราะห์ข้อมูล เกี่ยวกับปริมาณ(ความจุ) ช่วงเวลาการใช้ช่องทางส่งไฟล์ ข่าวจากส่วนภูมิภาคเข้าสู่ฐานข้อมูล ประเภทช่องทาง ลักษณะการใช้ระบบสารสนเทศของบุคลากรในปัจจุบัน เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการพิจารณากำหนดแนวทาง มาตรการ ๓.๒ กำหนดมาตรการบริหารจัดการการใช้ระบบ สารสนเทศเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม โดยนำเสนอ ผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๓.๓ วางแผนพิจารณา การกำหนดช่องทางสำหรับการส่ง ข่าวเข้าสู่ฐานข้อมูลโดยเฉพาะ (เส้นทางพิเศษ) เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ความรวดเร็วในการส่งข่าว	๓๐ ก.ย. ๕๗ ศสช.	
	๔. การบริหารจัดการองค์การใน ภาวะวิกฤตยังไม่เป็นทิศทางเดียวกัน - หน่วยงานไม่สามารถปฏิบัติงาน ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารได้ตามปกติ - บุคลากรเกิดความสับสนเกี่ยวกับ แผนการบริหารจัดการองค์การในภาวะ วิกฤต เนื่องจากมี ๓ แผน คือ “แผน บริหารความต่อเนื่อง”, “แผนพระอินทร์” และ “แผนพิทักษ์องค์กร”	๓๐ ก.ย. ๕๖	๔.๑ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการสื่อสารแผนการบริหาร จัดการองค์การในภาวะวิกฤตให้บุคลากรภายในหน่วยงาน รับทราบ เกิดความรู้ความเข้าใจในระดับพื้นฐานอย่าง ต่อเนื่อง ๔.๒ หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านสถานที่ของหน่วยงาน ดำเนินการจัดการฝึกซ้อมแผนการบริหารจัดการองค์การ ในภาวะวิกฤตให้กับบุคลากรในแต่ละอาคารสถานที่การ ปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เช่น สลก. รับผิดชอบการฝึกซ้อมแผนพิทักษ์องค์กรของ หน่วยงานภายในอาคาร กปส. ส่วนกลาง เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๕๗ ทุก สำนัก/กอง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง/การควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๕. บุคลากร กปส. มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระบบการส่งสัญญาณจากระบบอานาล็อกเป็นระบบดิจิทัล ค่อนข้างน้อย - การเปลี่ยนแปลงระบบการส่งสัญญาณจากระบบ อานาล็อกเป็นระบบดิจิทัล นั้น ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ กปส. ทั้งทางด้าน Content และทางด้านเทคนิค ดังนั้น บุคลากร กปส. จึงควรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว	๓๐ ก.ย. ๕๖	๕.๑ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ<u>สื่อสารเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระบบการส่งสัญญาณจากระบบอานาล็อกเป็นระบบดิจิทัล</u> ให้กับบุคลากรในหน่วยเกิดความรู้ความเข้าใจตามระดับ/ด้านที่หน่วยงานมีความเกี่ยวข้อง เช่น หน่วยงานด้านเทคนิค ต้องมีระดับความรู้เชิงลึก อุปกรณ์เครื่องมือ เป็นต้น โดยหน่วยงานที่ไม่เกี่ยวข้องเชิงเทคนิค ต้องมีความรู้ในระดับพื้นฐาน	๓๐ ก.ย. ๕๗ ทุก สำนัก/กอง	
๒. ด้านการบริหาร <u>ทรัพยากรบุคคล</u> วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาระบบการบริหาร ทรัพยากรบุคคลให้มี ประสิทธิภาพ สนับสนุน การดำเนินงานของ กปส. ให้เกิดประสิทธิผล	๖. โครงสร้าง กปส. ในปัจจุบัน (ตามกฎหมายแบ่งส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๕) ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ในปัจจุบัน - การจัดสรรอัตรากำลังที่ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลัก ของหน่วยงาน เช่น อัตรากำลังสายงานสื่อสารมวลชน/ประชาสัมพันธ์มีจำนวนน้อยกว่าสายงานช่างไฟฟ้า, ส.ปชส. มีอัตรากำลัง ๕-๖ คน ซึ่งหน่วยงานแจ้งว่าไม่เพียงในการปฏิบัติงานด้านสื่อ	๓๐ ก.ย. ๕๖	๖.๑ พิจารณา<u>ทบทวนปรับปรุงโครงสร้างองค์กร</u> บทบาทภารกิจ อำนาจหน้าที่ และอัตรากำลังให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เช่น การเปลี่ยนแปลงระบบการส่งสัญญาณจากระบบอานาล็อกเป็นระบบดิจิทัลนั้น ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ กปส. ทั้งทางด้าน Content และทางด้านเทคนิค ดังนั้น โครงสร้างองค์กรจึงต้องรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว	๓๐ ก.ย. ๕๗ สนผ. กกจ. กพร. สปข. ๑-๘ สปขส.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๗. ระบบการประเมินผลการปฏิบัติ ราชการระดับบุคคลไม่สะท้อนผลการ ปฏิบัติงานที่แท้จริง	๓๐ ก.ย. ๕๖	๗.๑ หน่วยงานดำเนินการศึกษาระบบการประเมินผล การปฏิบัติราชการระดับบุคคลในปัจจุบันเพื่อวิเคราะห์ ข้อดี ข้อเสีย เพื่อนำข้อมูลมาเป็นแนวทางในการปรับปรุง หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับบุคคล ให้มีประสิทธิภาพสอดคล้องและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๗.๒ พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ และฝึกทักษะเกี่ยวกับ การกำหนดตัวชี้วัด ระบบการประเมินผลให้กับหน่วยงาน รับผิดชอบหลักที่เกี่ยวข้อง เช่น กกจ./สนผ./กพร. และ ผอ.สำนัก/กอง เพิ่มช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับการ ถ่ายทอดตัวชี้วัดระดับองค์กร สำนัก/กอง ลงสู่ระดับ บุคคลเพื่อให้การกำหนดตัวชี้วัดและการประเมินผล เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	๓๐ ก.ย. ๕๗ สนผ. กกจ. กพร.	
๓. กระบวนการบริหาร <u>แผนงานโครงการ</u> วัตถุประสงค์: เพื่อให้สามารถปฏิบัติราชการ ตามแผนปฏิบัติการประจำปีได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๘. แผนงานโครงการหลักที่มี ความสำคัญและส่งผลต่อการ ดำเนินงานตามภารกิจของ กปส. ไม่มี การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อ เตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงานโครงการ		๘.๑ สนผ. ดำเนินการจัดทำ <u>แผนบริหารความเสี่ยงของ แผนงานโครงการที่มีความสำคัญ</u> เช่น แผนงานโครงการ ที่ได้รับงบประมาณสูง แผนงานโครงการที่ส่งผลกระทบ ต่อประชาชนโดยตรง เป็นต้น เพื่อการกำกับ ดูแล และ ติดตามผลลัพธ์การดำเนินงานตามแผนงานโครงการให้ เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่าในการบริหาร งบประมาณ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด พร้อมครอบคลุม ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล	๓๐ ก.ย. ๕๗ สนผ.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๔. การปฏิบัติงานด้าน การเงิน และการบริหาร งบประมาณ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานบริหาร งบประมาณของ กปส. มีประสิทธิภาพ	๙. การบริหารงบประมาณประจำปี ยังไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน - การเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS ยัง ไม่เป็นไปตามมติ ครม. - การโอนเงินระหว่างส่วนกลาง (กองคลัง)และสำนัก/กองมีความ คลาดเคลื่อน - สดง. รายงานว่าหน่วยงานย่อยมี การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้จ่าย งบประมาณภายหลังที่ผ่านการพิจารณา จากสภาผู้แทนราษฎรเรียบร้อยแล้ว ซึ่ง สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงการใช้ งบประมาณดังกล่าวไม่สมเหตุผลผล ไม่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหาร งบประมาณตามที่กำหนดไว้ตั้งแต่แรก ส่งผลให้ใช้เงินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ เช่น การเปลี่ยนจากงบ ดำเนินงานเป็นงบเพื่อการศึกษาดูงาน ต่างประเทศ เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๕๖	๙.๑ จัดตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินรายงาน การใช้จ่ายงบประมาณของ กปส. และรายงานต่อผู้บริหาร ทุกเดือนเพื่อรับทราบและเร่งผลักดันต่อไป ๙.๒ สำนัก/กองจัดทำทะเบียนคุมการรับโอนเงินและ การเบิกจ่ายภายในหน่วยงาน พร้อมดำเนินการสอบทาน ให้ตรงกับส่วนกลางและระบบ GFMS อย่างสม่ำเสมอ ๙.๓ กคส. ดำเนินการศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล เกี่ยวกับสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ภายหลังจากที่ได้ผ่านการพิจารณาจากสภาผู้แทนราษฎร เรียบร้อยแล้ว จากการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อเป็น แนวทางในการวางแผนการบริหารงบประมาณใน ปีงบประมาณถัดไปให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนงาน โครงการที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๕๗ สนผ. กคส. ส.ปช. ๑-๘ ส.ปชส.	
	๑๐. การส่งใช้คืนเงินยืมล่าช้า - ลูกหนี้ส่งเงินสดและใบสำคัญขอคืน เงินยืมล่าช้า และลูกหนี้ขอยืมเงินซ้ำซ้อน	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑๐.๑ กคส. กำหนดใช้วินัยทางงบประมาณและ การคลังเป็นแนวทางการปฏิบัติงานด้านการเงิน ๑๐.๒ กคส. สื่อสารสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการยืมเงิน	๓๐ ก.ย. ๕๗ กคส.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
			ระยะเวลาในการยืมเงิน และการชดใช้คืนเงินยืม ให้ ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินรับทราบอย่างต่อเนื่อง		
	๑๑. การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ (ค่าเช่าเวลา) - หน่วยงานมีลูกหนี้ค้างชำระค่าเช่า เวลาจำนวนมาก ทั้งนี้หน่วยงานมี มาตรการแนวทางระเบียบการชำระหนี้ที่ กำหนดไว้ชัดเจนแต่แนวทางการปฏิบัติ ไม่ชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑๑.๑ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กคส. และ กกร. <u>เร่ง</u> <u>ติดตามลูกหนี้ค้างชำระตามกระบวนการทางกฎหมาย</u> พร้อม ทั้งจัดทำทะเบียนลูกหนี้ค้างชำระ โดยจำแนกประเภทของ ลูกหนี้ให้ชัดเจนในระบบบัญชี เช่น ลูกหนี้ประเภทที่ขั้นตอน การทวงหนี้อยู่ในระหว่างกระบวนการพิจารณาของศาล และ ลูกหนี้ประเภททั่วไป โดยลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างกระบวนการ พิจารณาของศาลต้องมีเอกสาร หลักฐานทางกฎหมาย ประกอบการพิจารณา เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๕๗ กคส. กกร.	
	๑๒. การบันทึกรายงานทาง การเงินในระบบ GFMS ยังมีความ คลาดเคลื่อน - เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่ มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ทางบัญชีและระบบ GFMS หรือ ไม่ได้บรรจตามตำแหน่ง	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑๒.๑ กำหนดแผนการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนา <u>ความรู้ความสามารถของบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน</u> <u>การเงินทั้งแผนระยะสั้นและระยะยาว</u> ๑๒.๒ กคส. ควรดำเนินการทบทวน <u>ปรับปรุงและจัดทำ</u> <u>คู่มือเกี่ยวกับระเบียบการดำเนินการด้านการเงินให้เป็น</u> <u>ปัจจุบัน</u> โดยอาจจัดทำในรูปแบบของแผนผังขั้นตอนการ ดำเนินงานที่เข้าใจง่าย ไม่ซับซ้อนเพื่อสื่อสารให้บุคลากร เกิดความรู้ ความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๑๒.๓ กคส. ประสานงานให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการดำเนินงานของระบบ Helpdesk (ระบบ การให้ความช่วยเหลือด้านการคลัง) เพื่อดำเนินการ ช่วยเหลืองานด้านบัญชี การเงินกับสำนัก/กอง	๓๐ ก.ย. ๕๗ กคส. กกจ.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๕. การปฏิบัติงานด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุมีความถูกต้องตามกฎหมาย	๑๓. การดำเนินงานด้านพัสดุมีข้อผิดพลาด เนื่องจาก การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ของหน่วยงานย่อยไม่เป็นมาตรฐาน ไม่ได้บันทึกข้อมูลตามระบบ GFMS การบันทึกแหล่งเงินงบประมาณการจัดซื้อครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑๓.๑ กำหนดแผนการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ทั้งแผนระยะสั้นและระยะยาว ๑๓.๒ กคส. ควรดำเนินการทบทวนปรับปรุงและจัดทำคู่มือเกี่ยวกับระเบียบการดำเนินการด้านพัสดุ ให้มีความเป็นปัจจุบัน โดยอาจจัดทำในรูปแบบของแผนผังขั้นตอนการดำเนินงานที่เข้าใจได้ง่าย ไม่ซับซ้อน เพื่อสื่อสารให้บุคลากรเกิดความรู้ ความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	๓๐ ก.ย. ๕๗ กคส. กกจ.	
๖. การปฏิบัติงานด้านบัญชี วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินการด้านบัญชีมีความถูกต้องตามกฎหมาย	๑๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการบันทึกข้อมูลด้านบัญชีขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี หรือไม่ได้บรรจุตามตำแหน่ง ซึ่งการบันทึกบัญชีผิดประเภทจะส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวม	๓๐ ก.ย. ๕๖	๑๔.๑ กำหนดแผนการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบัญชี ทั้งแผนระยะสั้นและระยะยาว ๑๔.๒ กคส. ควรดำเนินการทบทวนปรับปรุงและจัดทำคู่มือเกี่ยวกับระเบียบการดำเนินการด้านบัญชี ให้มีความเป็นปัจจุบัน โดยอาจจัดทำในรูปแบบของแผนผังขั้นตอนการดำเนินงานที่เข้าใจได้ง่าย ไม่ซับซ้อน เพื่อสื่อสารให้บุคลากรเกิดความรู้ ความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	๓๐ ก.ย. ๕๗ กคส. กกจ. ส.ปช. ๑-๘ ส.ปชส.	

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายอภิรักษ์ จันทรงษ์)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๖