

ด่วนที่สุด

ที่ นร (ค.ต.ป.) 1210/๗

คณะกรรมการตรวจสอบและ
ประเมินผลภาคราชการ
สำนักงาน ก.พ.ร.
ถนนพิษณุโลก กทม. 10300

๒๑ เมษายน ๒๕๕๒

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒

เรียน (ผู้ว่าราชการจังหวัด ๗๕ จังหวัด)

อ้างถึง หนังสือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ สำนักงาน ก.พ.ร.
ที่ นร (ค.ต.ป.) 1210/๖๖ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๕๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการปฏิบัติงานตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการสำหรับ
จังหวัด

ตามหนังสือที่อ้างถึง คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ได้
กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ โดยกำหนด
ประเด็นหัวข้อในการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งข้อมูล
เอกสารหลักฐานของจังหวัดเพื่อ ค.ต.ป. จะได้ประมวลผลและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบและ
ประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ดังนั้น เพื่อให้จังหวัดสามารถดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องตามแนวทางการ
ตรวจสอบที่ได้วางไว้ สำนักงาน ก.พ.ร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. จึงขอให้ถือปฏิบัติตามแนวทางการ
ปฏิบัติงานตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการสำหรับจังหวัดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้
หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมือจากจังหวัดในการจัดส่งข้อมูลต่าง ๆ เหมือนดังเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ



(นายทศพร ศิริสัมพันธ์)

เลขาธิการ ก.พ.ร.

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป.

ภารกิจการส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

โทร. 0 2356 9999 ต่อ 8868, 8931, 8937

โทรสาร 0 2356 9931

| ลำดับที่ | ผู้ว่าราชการจังหวัด | จังหวัด |
|----------|------------------------------------|------------------------|
| 1 | ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ | จังหวัดเชียงใหม่ |
| 2 | ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง | จังหวัดลำปาง |
| 3 | ผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน | จังหวัดลำพูน |
| 4 | ผู้ว่าราชการจังหวัดแม่ฮ่องสอน | จังหวัดแม่ฮ่องสอน |
| 5 | ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย | จังหวัดเชียงราย |
| 6 | ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่ | จังหวัดแพร่ |
| 7 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา | จังหวัดพะเยา |
| 8 | ผู้ว่าราชการจังหวัดน่าน | จังหวัดน่าน |
| 9 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลก | จังหวัดพิษณุโลก |
| 10 | ผู้ว่าราชการจังหวัดตาก | จังหวัดตาก |
| 11 | ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบูรณ์ | จังหวัดเพชรบูรณ์ |
| 12 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย | จังหวัดสุโขทัย |
| 13 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอุตรดิตถ์ | จังหวัดอุตรดิตถ์ |
| 14 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์ | จังหวัดนครสวรรค์ |
| 15 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอุทัยธานี | จังหวัดอุทัยธานี |
| 16 | ผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร | จังหวัดกำแพงเพชร |
| 17 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพิจิตร | จังหวัดพิจิตร |
| 18 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนนทบุรี | จังหวัดนนทบุรี |
| 19 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพระนครศรีอยุธยา | จังหวัดพระนครศรีอยุธยา |
| 20 | ผู้ว่าราชการจังหวัดปทุมธานี | จังหวัดปทุมธานี |
| 21 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทอง | จังหวัดอ่างทอง |
| 22 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี | จังหวัดสระบุรี |
| 23 | ผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี | จังหวัดลพบุรี |
| 24 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสิงห์บุรี | จังหวัดสิงห์บุรี |
| 25 | ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยนาท | จังหวัดชัยนาท |
| 26 | ผู้ว่าราชการจังหวัดราชบุรี | จังหวัดราชบุรี |
| 27 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสุพรรณบุรี | จังหวัดสุพรรณบุรี |
| 28 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครปฐม | จังหวัดนครปฐม |
| 29 | ผู้ว่าราชการจังหวัดกาญจนบุรี | จังหวัดกาญจนบุรี |
| 30 | ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี | จังหวัดเพชรบุรี |
| 31 | ผู้ว่าราชการจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ | จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ |
| 32 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสงคราม | จังหวัดสมุทรสงคราม |
| 33 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร | จังหวัดสมุทรสาคร |

| ลำดับที่ | ผู้ว่าราชการจังหวัด | จังหวัด |
|----------|----------------------------------|----------------------|
| 34 | ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา | จังหวัดฉะเชิงเทรา |
| 35 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ | จังหวัดสมุทรปราการ |
| 36 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครนายก | จังหวัดนครนายก |
| 37 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสระแก้ว | จังหวัดสระแก้ว |
| 38 | ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี | จังหวัดปราจีนบุรี |
| 39 | ผู้ว่าราชการจังหวัดชลบุรี | จังหวัดชลบุรี |
| 40 | ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง | จังหวัดระยอง |
| 41 | ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี | จังหวัดจันทบุรี |
| 42 | ผู้ว่าราชการจังหวัดตราด | จังหวัดตราด |
| 43 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี | จังหวัดอุดรธานี |
| 44 | ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองบัวลำภู | จังหวัดหนองบัวลำภู |
| 45 | ผู้ว่าราชการจังหวัดเลย | จังหวัดเลย |
| 46 | ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย | จังหวัดหนองคาย |
| 47 | ผู้ว่าราชการจังหวัดมุกดาหาร | จังหวัดมุกดาหาร |
| 48 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร | จังหวัดสกลนคร |
| 49 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม | จังหวัดจังหวัดนครพนม |
| 50 | ผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์ | จังหวัดกาฬสินธุ์ |
| 51 | ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น | จังหวัดขอนแก่น |
| 52 | ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม | จังหวัดมหาสารคาม |
| 53 | ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ด | จังหวัดร้อยเอ็ด |
| 54 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา | จังหวัดนครราชสีมา |
| 55 | ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ | จังหวัดชัยภูมิ |
| 56 | ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์ | จังหวัดบุรีรัมย์ |
| 57 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสุรินทร์ | จังหวัดสุรินทร์ |
| 58 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี | จังหวัดอุบลราชธานี |
| 59 | ผู้ว่าราชการจังหวัดอำนาจเจริญ | จังหวัดอำนาจเจริญ |
| 60 | ผู้ว่าราชการจังหวัดศรีสะเกษ | จังหวัดศรีสะเกษ |
| 61 | ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร | จังหวัดยโสธร |
| 62 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี | จังหวัดสุราษฎร์ธานี |
| 63 | ผู้ว่าราชการจังหวัดชุมพร | จังหวัดชุมพร |
| 64 | ผู้ว่าราชการจังหวัดระนอง | จังหวัดระนอง |
| 65 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช | จังหวัดนครศรีธรรมราช |
| 66 | ผู้ว่าราชการจังหวัดตรัง | จังหวัดตรัง |

| ลำดับที่ | ผู้ว่าราชการจังหวัด | จังหวัด |
|----------|-----------------------------|-----------------|
| 67 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพัทลุง | จังหวัดพัทลุง |
| 68 | ผู้ว่าราชการจังหวัดภูเก็ต | จังหวัดภูเก็ต |
| 69 | ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา | จังหวัดพังงา |
| 70 | ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่ | จังหวัดกระบี่ |
| 71 | ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี | จังหวัดปัตตานี |
| 72 | ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา | จังหวัดยะลา |
| 73 | ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาส | จังหวัดนราธิวาส |
| 74 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา | จังหวัดสงขลา |
| 75 | ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล | จังหวัดสตูล |

แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ค.ต.ป. ได้พิจารณากำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐคณะต่าง ๆ ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐทั้งในกรณีปกติ และกรณีพิเศษ ดังนี้

1. ประเด็นการสอบทาน

1.1 การสอบทานกรณีปกติ

- 1) การตรวจราชการ รวมถึงการตรวจแผนงาน/โครงการ
- 2) การตรวจสอบภายใน
- 3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 4) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
- 5) รายงานการเงิน

1.2 การสอบทานกรณีพิเศษ

ให้อยู่ในดุลพินิจของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง และ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด โดยดำเนินการ ดังนี้

- 1) ให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง พิจารณาสอบทานโครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือตามภารกิจสำคัญของกระทรวง อย่างน้อย 1 โครงการ
- 2) ให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด พิจารณาสอบทานโครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล อย่างน้อย 1 โครงการ

โดยคณะกรรมการฯ/คณะอนุกรรมการฯ อาจพิจารณาเลือกหรือสุ่มตรวจสอบ/สอบทานโครงการที่มีลักษณะดังนี้คือ เป็นโครงการที่ได้มีการเริ่มดำเนินงานแล้วหรือโครงการที่เป็นการดำเนินการต่อเนื่องหรือโครงการผูกพัน และเป็นโครงการที่ได้รับเงินงบประมาณสูงในการดำเนินงาน หรือโครงการที่มีผลกระทบสูง

การสอบทานกรณีปกติตามที่ ค.ต.ป. กำหนดนั้น เป็นการสอบทานการปฏิบัติงานของส่วนราชการและจังหวัดในเรื่องที่หน่วยงานกลางต่าง ๆ ได้กำหนดให้ส่วนราชการและจังหวัดดำเนินการ ดังนี้

| เรื่อง | ระเบียบ/แนวทาง | หน่วยงานเจ้าภาพ |
|---------------|--|-------------------|
| การตรวจราชการ | ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจราชการ พ.ศ. 2548 และแนวทางที่กำหนดและหนังสือแจ้งเวียน/ประกาศเพิ่มเติมต่าง ๆ www.opm.go.th | สำนักนายกรัฐมนตรี |

| เรื่อง | ระเบียบ/แนวทาง | หน่วยงานเจ้าภาพ |
|---|---|-----------------------------------|
| การตรวจสอบภายใน | ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 และหนังสือแจ้งเวียน/ประกาศเพิ่มเติมต่าง ๆ www.cgd.go.th | กรมบัญชีกลาง |
| การวางระบบควบคุมภายใน | ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และหนังสือแจ้งเวียน/ประกาศเพิ่มเติมต่าง ๆ www.oag.go.th | สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน |
| การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ | แนวทางที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด www.opdc.go.th | สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ |
| รายงานการเงิน | หลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ และหนังสือแจ้งเวียน/ประกาศเพิ่มเติมต่าง ๆ www.cgd.go.th | กรมบัญชีกลาง |

2. ระยะเวลาและขอบเขตการรายงาน

2.1 กำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลต่อนายกรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรี ปีละ 2 ครั้ง ให้ครอบคลุมประเด็นการสอบทานกรณีปกติทั้ง 5 เรื่อง และการสอบทานกรณีพิเศษ ดังนี้

- รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)
- รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐประจำปี (รอบ 12 เดือน)

2.2 ขอบเขตของการจัดทำรายงานในแต่ละครั้ง เป็นดังนี้

- รายงานระหว่างปี (รอบ 6 เดือน) จะเป็นการรายงานผลการดำเนินงานในลักษณะของการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานของรอบ 6 เดือน เพื่อได้ทราบข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นจากการสอบทาน ตลอดจนความเสี่ยง/ผลเสียหาย/ปัญหาที่เกิดจากการปฏิบัติงานของส่วนราชการและจังหวัด

- รายงานประจำปี (รอบ 12 เดือน) จะเป็นการรายงานสรุปผลการสอบทานที่ได้จากผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการและจังหวัดที่เกิดขึ้นทั้งปีงบประมาณ

3. ระยะเวลาและเอกสาร หลักฐาน รายงานต่าง ๆ ที่ต้องใช้ในการดำเนินการ

เพื่อให้การตรวจสอบและประเมินผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุมิติวัตถุประสงค์ จำเป็นต้องอาศัยข้อมูลเอกสารและรายงานต่าง ๆ โดย ค.ต.ป. ได้กำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องจัดส่งเอกสาร/รายงานซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการส่งรายงาน ดังนี้

3.1 รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)

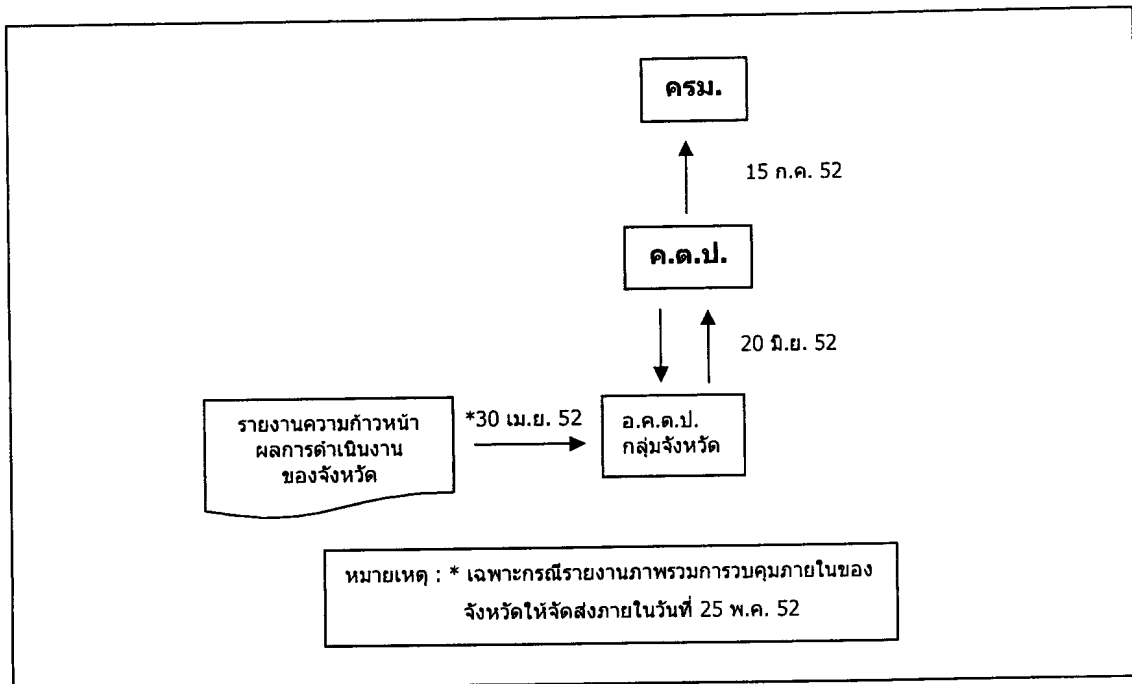
| ระยะเวลา | รายงาน | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------|---|---|
| ภายใน 30 เม.ย. 2552 | ผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของจังหวัด 1. การสอบทานกรณีปกติ 1) การตรวจราชการ รวมถึง การตรวจแผนงาน/โครงการ 2) การตรวจสอบภายใน 3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 5) รายงานการเงิน 2. การสอบทานกรณีพิเศษ ข้อมูล เอกสาร หลักฐาน เกี่ยวกับโครงการตามที่ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดกำหนด | - จังหวัด เสนอ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด |
| ภายใน 20 มิ.ย. 2552 | สรุปผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในภาพรวมของกลุ่มจังหวัดทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด | อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด เสนอ ค.ต.ป. |
| ภายใน 15 ก.ค. 2552 | สรุปผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในภาพรวมของประเทศทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด | ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. เสนอ ค.ต.ป. และ ครม. |

3.2 รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐประจำปี (รอบ 12 เดือน)

| ระยะเวลา | รายงาน | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------|---|---|
| ภายใน 30 ธ.ค. 2552 | ผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของจังหวัด 1. การสอบทานกรณีปกติ 1) การตรวจราชการ รวมถึง การตรวจแผนงาน/โครงการ 2) การตรวจสอบภายใน 3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 5) รายงานการเงิน 2. การสอบทานกรณีพิเศษ ข้อมูล เอกสาร หลักฐานเกี่ยวกับ โครงการตามที่ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดกำหนด | - จังหวัด เสนอ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด |
| ภายใน 28 ก.พ. 2553 | สรุปผลในภาพรวมของกลุ่มจังหวัดทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด | อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง เสนอ ค.ต.ป. |
| ภายใน 31 มี.ค. 2553 | ผลการตรวจสอบและประเมินผลในภาพรวมของประเทศทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด | ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. เสนอ ค.ต.ป. และ ครม. |

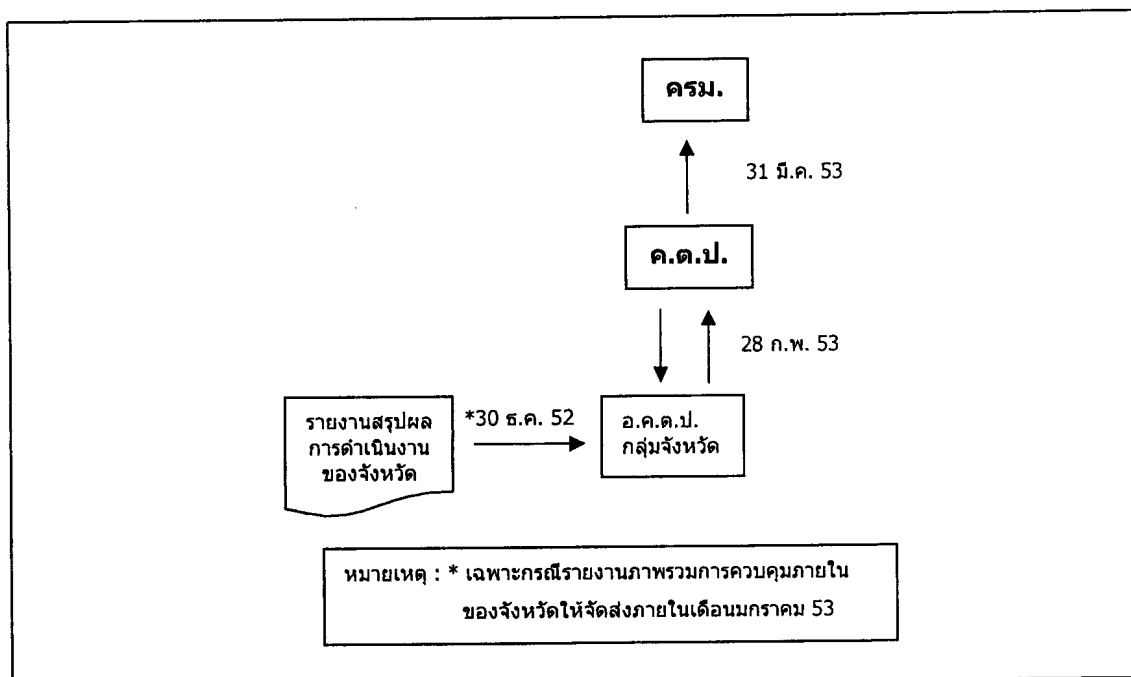
แผนภาพแสดงขั้นตอน และกำหนดการส่งเอกสาร/รายงาน

กรณีการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)



แผนภาพแสดงขั้นตอน และกำหนดการส่งเอกสาร/รายงาน

กรณีการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐประจำปี (รอบ 12 เดือน)



4. เอกสาร หลักฐาน ข้อมูลและรายงานที่จังหวัด จัดส่งให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด

ในกระบวนการตรวจสอบและประเมินผลสำหรับจังหวัดนั้น ค.ต.ป. ได้มอบหมายให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผล ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด เป็นไปตามเจตนารมณ์ของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ที่ต้องการเสริมสร้างความเข้มแข็งของการกำกับดูแลและควบคุมตนเองที่ดี ส่วนราชการของจังหวัดจึงต้องสนับสนุนข้อมูลตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐที่ ค.ต.ป. ได้มอบหมายให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลทั้งในกรณีปกติ และกรณีพิเศษ รวมถึงการมอบหมายผู้ที่รับผิดชอบงานด้านต่าง ๆ ในการให้ข้อมูลต่อ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด

สำหรับข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ที่ส่วนราชการของจังหวัดรวบรวม และนำเสนอ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดเพื่อใช้ประกอบการสอบทานผลการดำเนินงานของจังหวัดนั้น แบ่งออกเป็น 2 กรณี คือ การสอบทานกรณีปกติ และการสอบทานกรณีพิเศษ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

4.1 การสอบทานกรณีปกติเอกสาร/รายงานที่ส่วนราชการของจังหวัดจะต้องจัดส่งให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดสรุปได้ดังนี้

ก. ภาพรวมของข้อมูล ผู้ที่เกี่ยวข้อง และกำหนดเวลาในการจัดส่งสำเนาเอกสารต่าง ๆ เพื่อประกอบการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)

| ข้อมูล | ผู้รับผิดชอบ | ผู้รับเอกสาร | กำหนดเวลา |
|--|--|--|--|
| การตรวจราชการ - สำเนาแผนการตรวจราชการแบบบูรณาการ - สำเนารายงานผลการตรวจราชการแบบบูรณาการสำหรับงวดที่ 1 (ต.ค.51-ม.ค.52) | - ผู้ตรวจราชการสำนักนายกรัฐมนตรี | - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - ภายใน 30 เม.ย. 2552 |
| การตรวจสอบภายใน - กฎบัตร (เฉพาะกรณีจัดทำครั้งแรก หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง) - แผนการตรวจสอบภายใน (ภาพรวมของจังหวัด) - รายงานผลการตรวจสอบภายในสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 (ที่จังหวัดจัดส่งให้กระทรวงมหาดไทย) | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจังหวัด | - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - เมื่อจัดทำแล้วเสร็จ - หลังจากที่ผู้ว่าราชการจังหวัดอนุมัติแผน - พร้อมกับที่นำเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด (ทั้งนี้ขอให้ส่งภายในวันที่ 30 เม.ย.2552) |
| การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง • ราชการบริหารส่วนภูมิภาค 31 หน่วย - สำเนาแบบ ปอ.3 (ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ซึ่งถ้าได้จัดส่งให้แล้วในส่วนนี้ก็ไม่ต้องดำเนินการ) สำเนาแบบติดตาม-ปอ.3 ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552 - สำเนาแบบ ปส. • ภาพรวมของจังหวัด | - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจังหวัด - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของจังหวัด | - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของจังหวัด - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - ภายใน 30 เม.ย. 2552 - ภายใน 30 เม.ย. 2552 - ภายใน 25 พ.ค. 2552 |

| ข้อมูล | ผู้รับผิดชอบ | ผู้รับเอกสาร | กำหนดเวลา |
|--|--------------------|-----------------------------|---|
| การปฏิบัติราชการตาม คำรับรองการปฏิบัติ ราชการ - สำเนาคำรับรองการ ปฏิบัติราชการ - สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการ รอบ 6 เดือน | - สำนักงาน ก.พ.ร.* | - อ.ค.ต.ป. กลุ่ม จังหวัด | - หลังจากได้รับ เอกสารจาก จังหวัด |
| รายงานการเงิน - งบทดลอง - รายงานการเบิกจ่าย (ภาพรวมของจังหวัด) | - คลังจังหวัด | - อ.ค.ต.ป. กลุ่ม จังหวัด | - ภายใน 30 เม.ย. 2552 |

หมายเหตุ : * ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. ประสานกับหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการจัดส่งเอกสารให้
อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดต่อไป

ข. ภาพรวมของข้อมูล ผู้ที่เกี่ยวข้อง และกำหนดเวลาในการจัดส่งสำเนาเอกสารต่าง ๆ เพื่อประกอบการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการประจำปี (รอบ 12 เดือน)

| ข้อมูล | ผู้รับผิดชอบ | ผู้รับเอกสาร | กำหนดเวลา |
|---|--|--|---|
| การตรวจราชการ - สำเนารายงานผลการตรวจราชการแบบบูรณาการประจำปีงบประมาณ | - ผู้ตรวจราชการสำนักนายกรัฐมนตรี | - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - เวลาเดียวกับที่ผู้ตรวจราชการต้องรายงานตามแนวทางการตรวจราชการแบบบูรณาการ |
| การตรวจสอบภายใน - รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ (ภาพรวมของจังหวัด) - สำเนาแบบประเมินตนเอง | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจังหวัด | - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - เมื่อจัดทำแล้วเสร็จ - พร้อมกับที่นำเสนอกรมบัญชีกลาง |
| การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง • ราชการบริหารส่วนภูมิภาค 31 หน่วย - สำเนาแบบ ปอ.1 แบบ ปอ.2 แบบ ปอ.3 แบบติดตาม-ปอ.3 - สำเนาแบบ ปส. • ภาพรวมของจังหวัด | - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจังหวัด - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของจังหวัด | - ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของจังหวัด - อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด | - ภายในเดือน ธันวาคม 2552 - ภายในเดือน มกราคม 2553 |

| ข้อมูล | ผู้รับผิดชอบ | ผู้รับเอกสาร | กำหนดเวลา |
|--|--|-----------------------------|---|
| การปฏิบัติราชการตาม คำรับรองการปฏิบัติ ราชการ - สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการ รอบ 12 เดือน | - สำนักงาน ก.พ.ร.* | - อ.ค.ต.ป. กลุ่ม จังหวัด | - หลังจากได้รับ เอกสารจาก จังหวัด |
| รายงานการเงิน** รายงานการเงินในภาพรวม ของจังหวัดประกอบด้วย ♦ งบแสดงฐานะทาง การเงิน ♦ งบแสดงผลการ ดำเนินงานทางการเงิน ♦ หมายเหตุประกอบงบ การเงิน | - คสจ.จังหวัด (จัดทำรายงานการเงิน ในภาพรวมของ จังหวัดตามแนวทางที่ กรมบัญชีกลาง กำหนด) | - อ.ค.ต.ป. กลุ่ม จังหวัด | - ภายในเดือน ธันวาคม 2552 |

หมายเหตุ : * ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. ประสานกับหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการจัดส่งเอกสารให้
อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดต่อไป

** รายงานการเงินเป็นรายงานที่ได้จากระบบ GFMIS ช่วงเวลาที่ 1-14 โดยไม่จำเป็นต้อง
รอผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

4.2 การสอบทานกรณีพิเศษ

สำหรับข้อมูลของการสอบทานกรณีพิเศษ นั้น อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดจะ
ประสานขอข้อมูลโดยตรงกับจังหวัดในงาน/โครงการที่ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดพิจารณาเลือก
สอบทาน

ทั้งนี้ในการจัดส่งข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ขอให้จังหวัดจัดส่งให้กับ
ฝ่ายเลขานุการของ อ.ค.ต.ป. ที่รับผิดชอบกลุ่มจังหวัดนั้น ๆ ตามที่อยู่ดังต่อไปนี้

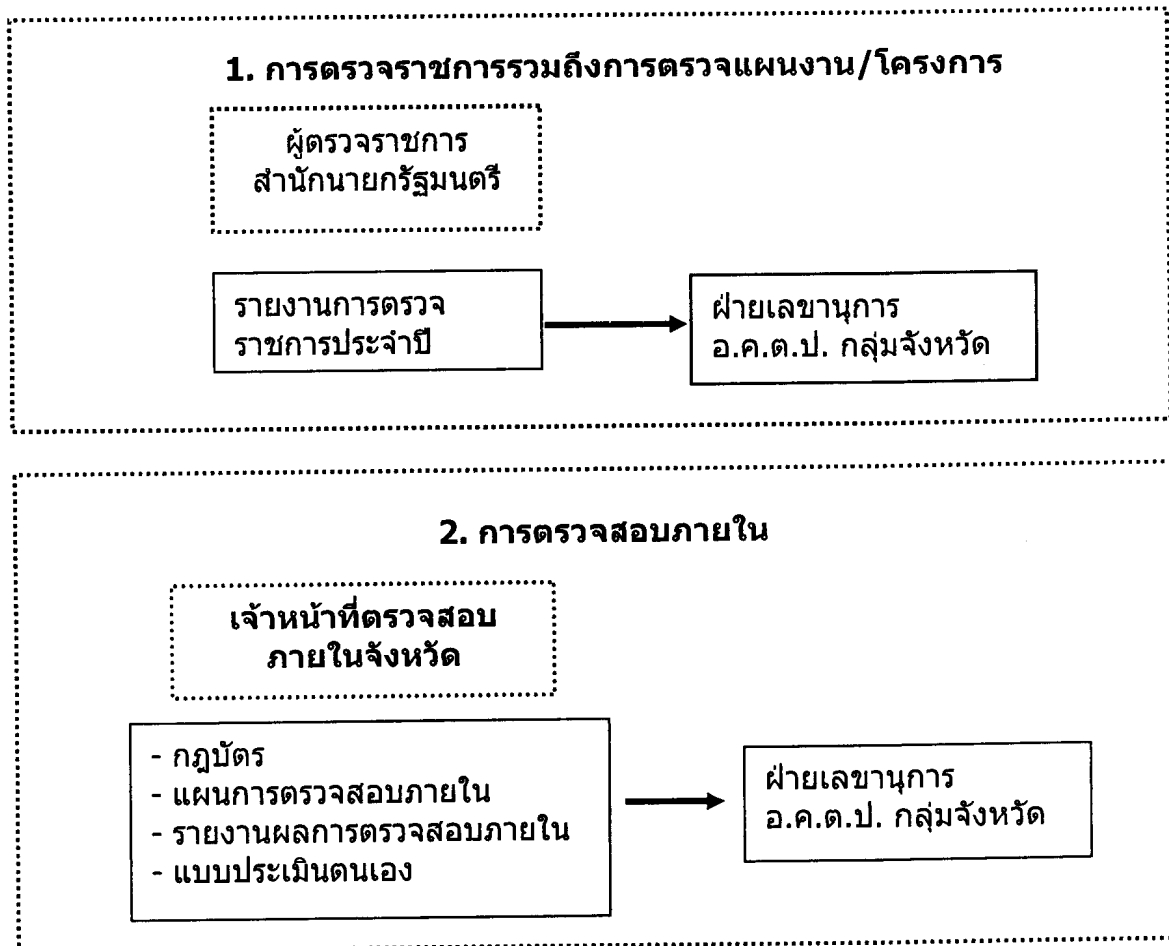
| จังหวัด | ที่อยู่ในการส่งเอกสาร |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนบน ได้แก่ จังหวัดน่าน พะเยา เชียงใหม่ เชียงราย แม่ฮ่องสอน แพร่ ลำปาง ลำพูน • กลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง 1 ได้แก่ จังหวัดตาก พิษณุโลก สุโขทัย เพชรบูรณ์ อุตรดิตถ์ • กลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง 2 ได้แก่ กำแพงเพชร พิจิตร นครสวรรค์ อุทัยธานี | อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดภาคเหนือ สำนักตรวจราชการ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เลขที่ 1 ถนนนครปฐม เขตดุสิต กทม. 10300 |

| จังหวัด | ที่อยู่ในการส่งเอกสาร |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนบน 1 ได้แก่ จังหวัดนนทบุรี ปทุมธานี พระนครศรีอยุธยา อ่างทอง • กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนบน 2 ได้แก่ จังหวัดชัยนาท ลพบุรี สระบุรี สิงห์บุรี • กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง 1 ได้แก่ จังหวัดกาญจนบุรี นครปฐม ราชบุรี สุพรรณบุรี • กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง 2 ได้แก่ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ เพชรบุรี สมุทรสาคร สมุทรสงคราม • กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง 3 ได้แก่ จังหวัดฉะเชิงเทรา ปราจีนบุรี สระแก้ว นครนายก สมุทรปราการ • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออก ได้แก่ จังหวัดจันทบุรี ชลบุรี ระยอง ตราด | <p>อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดภาคกลาง สำนักตรวจราชการ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เลขที่ 1 ถนนนครปฐม เขตดุสิต กทม. 10300</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน 1 ได้แก่ จังหวัดหนองคาย เลย อุดรธานี หนองบัวลำภู • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน 2 ได้แก่ จังหวัดกาฬสินธุ์ นครพนม มุกดาหาร สกลนคร • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน 3 ได้แก่ จังหวัดร้อยเอ็ด ขอนแก่น มหาสารคาม • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง 1 ได้แก่ จังหวัดสุรินทร์ นครราชสีมา บุรีรัมย์ ชัยภูมิ • กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง 2 ได้แก่ จังหวัดอำนาจเจริญ ศรีสะเกษ ยโสธร อุบลราชธานี | <p>อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือ สำนักตรวจราชการ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เลขที่ 1 ถนนนครปฐม เขตดุสิต กทม. 10300</p> |

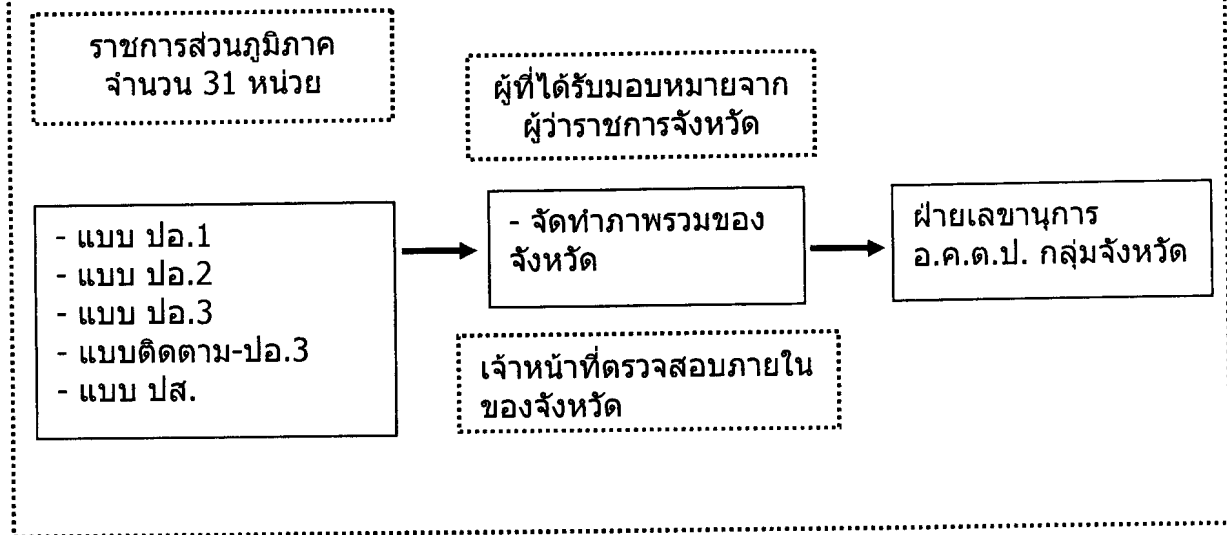
| จังหวัด | ที่อยู่ในการส่งเอกสาร |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มจังหวัดภาคใต้ตอนบน 1 ได้แก่ จังหวัดชุมพร สุราษฎร์ธานี ระนอง • กลุ่มจังหวัดภาคใต้ตอนบน 2 ได้แก่ จังหวัดตรัง นครศรีธรรมราช พัทลุง • กลุ่มจังหวัดภาคใต้ตอนบน 3 ได้แก่ จังหวัดภูเก็ต พังงา กระบี่ • กลุ่มจังหวัดภาคใต้ชายแดน 1 ได้แก่ จังหวัดนราธิวาส ปัตตานี ยะลา • กลุ่มจังหวัดภาคใต้ชายแดน 2 ได้แก่ จังหวัดสตูล สงขลา | อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัดภาคใต้ สำนักตรวจราชการ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เลขที่ 1 ถนนนครปฐม เขตดุสิต กทม. 10300 |

สำหรับข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ที่จังหวัดได้จัดส่งให้กับสำนักงาน ก.พ.ร. ก่อนหน้านี้แล้วนั้น สำนักงาน ก.พ.ร. ได้จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการของ อ.ค.ต.ป. ที่รับผิดชอบพื้นที่กลุ่มจังหวัดแล้ว

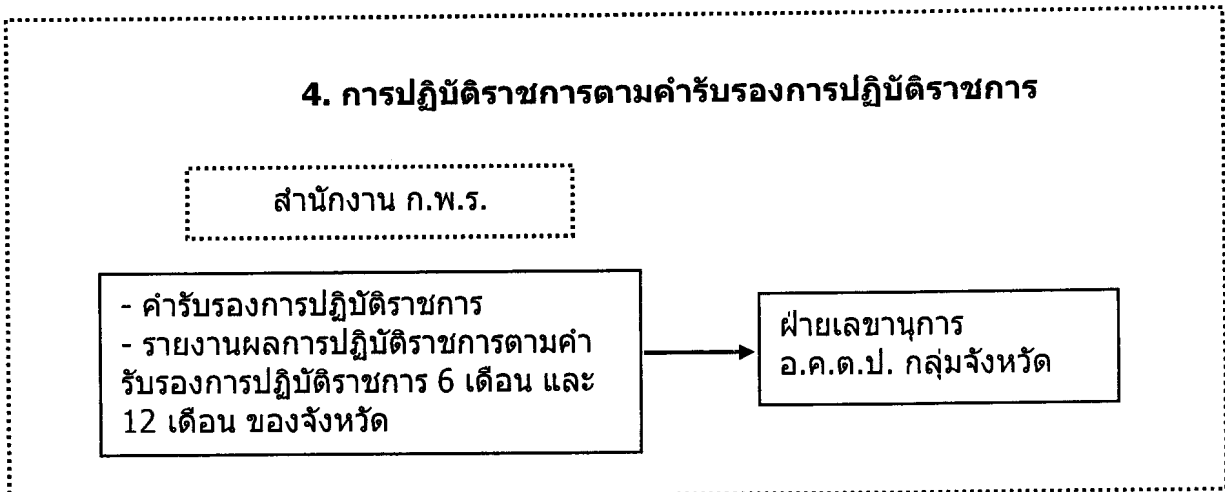
4.3 แผนภาพแสดงการนำเสนอข้อมูล/เอกสารต่อ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด จำแนกตามประเด็นหัวข้อการสอบทานกรณีปกติทั้ง 5 เรื่อง มีดังนี้



3. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง



4. การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ



5. รายงานการเงิน

