

ด่วนที่สุด

ที่ นร (ค.ต.ป.) 1210/ ๖๕

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

๒๑ เมษายน ๒๕๕๒

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒

เรียน (123 กรม)

อ้างถึง หนังสือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ สำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร (ค.ต.ป.)
1210/๖๕ ลงวันที่ 19 มีนาคม ๒๕๕๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการปฏิบัติงานตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการสำหรับ
ส่วนราชการ

ตามหนังสือที่อ้างถึง คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ได้
กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ โดยกำหนด
ประเด็นหัวข้อในการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งข้อมูล
เอกสารหลักฐานของส่วนราชการระดับกรมเพื่อ ค.ต.ป. จะได้ประมวลผลและจัดเป็นทำรายงานผลการตรวจสอบ
และประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ส่วนราชการระดับกรมสามารถดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง
ตามแนวทางการตรวจสอบที่ได้วางไว้ สำนักงาน ก.พ.ร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป. จึงขอให้ถือปฏิบัติ
ตามแนวทางการปฏิบัติงานตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการสำหรับส่วนราชการ
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมือจากส่วนราชการในการจัดส่งข้อมูลต่าง ๆ
เหมือนดังเช่นปีที่ผ่านมา ๆ มา

ขอแสดงความนับถือ



(นายทศพร ชิริสัมพันธ์)

เลขาธิการ ก.พ.ร.

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป.

ภารกิจการส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

โทร. 0 2356 9999 ต่อ 8868, 8931, 8937

โทรสาร 0 2356 9931

ลำดับที่	หัวหน้าส่วนราชการ	ส่วนราชการ
1	อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์	กรมประชาสัมพันธ์
2	เลขาธิการคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค	สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค
3	เลขาธิการนายกรัฐมนตรี	สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
4	เลขาธิการคณะรัฐมนตรี	สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
5	ผู้อำนวยการสำนักข่าวกรองแห่งชาติ	สำนักข่าวกรองแห่งชาติ
6	ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ	สำนักงบประมาณ
7	เลขาธิการสภาความมั่นคงแห่งชาติ	สำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ
8	เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา	สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
9	เลขาธิการคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน	สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน
10	เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ	สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ
11	เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ	สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจ และสังคมแห่งชาติ
12	เลขาธิการสภาที่ปรึกษาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	สภาที่ปรึกษาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
13	อธิบดีกรมธนารักษ์	กรมธนารักษ์
14	อธิบดีกรมบัญชีกลาง	กรมบัญชีกลาง
15	อธิบดีกรมศุลกากร	กรมศุลกากร
16	อธิบดีกรมสรรพสามิต	กรมสรรพสามิต
17	อธิบดีกรมสรรพากร	กรมสรรพากร
18	ผู้อำนวยการสำนักงานคณะกรรมการนโยบาย รัฐวิสาหกิจ	สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
19	ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
20	ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
21	อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
22	ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการสตรีและสถาบัน ครอบครัว	สำนักงานกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว
23	ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมสวัสดิภาพและพิทักษ์ เด็กเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส คนพิการและผู้สูงอายุ	สำนักงานส่งเสริมสวัสดิภาพและพิทักษ์เด็ก เยาวชน ผู้ด้อยโอกาส คนพิการและผู้สูงอายุ
24	ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพ ชีวิตคนพิการแห่งชาติ	สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคน พิการแห่งชาติ
25	ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาการกีฬาและนันทนาการ	สำนักงานพัฒนาการกีฬาและนันทนาการ
26	ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาการท่องเที่ยว	สำนักงานพัฒนาการท่องเที่ยว

27	อธิบดีกรมชลประทาน	กรมชลประทาน
28	อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
29	อธิบดีกรมประมง	กรมประมง
30	อธิบดีกรมปศุสัตว์	กรมปศุสัตว์
31	อธิบดีกรมพัฒนาที่ดิน	กรมพัฒนาที่ดิน
32	อธิบดีกรมวิชาการเกษตร	กรมวิชาการเกษตร
33	อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร	กรมส่งเสริมการเกษตร
34	อธิบดีกรมส่งเสริมสหกรณ์	กรมส่งเสริมสหกรณ์
35	เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
36	ผู้อำนวยการสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ	สำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ
37	เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
38	อธิบดีกรมการข้าว	กรมการข้าว
39	อธิบดีกรมการขนส่งทางน้ำและพาณิชยนาวี	กรมการขนส่งทางน้ำและพาณิชยนาวี
40	อธิบดีกรมการขนส่งทางบก	กรมการขนส่งทางบก
41	อธิบดีกรมการขนส่งทางอากาศ	กรมการขนส่งทางอากาศ
42	อธิบดีกรมทางหลวง	กรมทางหลวง
43	อธิบดีกรมทางหลวงชนบท	กรมทางหลวงชนบท
44	ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร	สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
45	อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ	กรมควบคุมมลพิษ
46	อธิบดีกรมป่าไม้	กรมป่าไม้
47	อธิบดีกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง	กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
48	อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี	กรมทรัพยากรธรณี
49	อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ	กรมทรัพยากรน้ำ
50	อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล	กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
51	อธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม	กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม
52	อธิบดีกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่าและพันธุ์พืช	กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่าและพันธุ์พืช
53	เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
54	อธิบดีกรมอู่ตะเภา	กรมอู่ตะเภา
55	เลขาธิการสถิติแห่งชาติ	สำนักงานสถิติแห่งชาติ

56	อธิบดีกรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ	กรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ
57	อธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน	กรมธุรกิจพลังงาน
58	อธิบดีกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
59	ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
60	อธิบดีกรมการค้าต่างประเทศ	กรมการค้าต่างประเทศ
61	อธิบดีกรมการค้าภายใน	กรมการค้าภายใน
62	อธิบดีกรมเจรจาการค้าระหว่างประเทศ	กรมเจรจาการค้าระหว่างประเทศ
63	อธิบดีกรมทรัพย์สินทางปัญญา	กรมทรัพย์สินทางปัญญา
64	อธิบดีกรมพัฒนาธุรกิจการค้า	กรมพัฒนาธุรกิจการค้า
65	อธิบดีกรมส่งเสริมการส่งออก	กรมส่งเสริมการส่งออก
66	อธิบดีกรมการปกครอง	กรมการปกครอง
67	อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน	กรมการพัฒนาชุมชน
68	อธิบดีกรมที่ดิน	กรมที่ดิน
69	อธิบดีกรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
70	อธิบดีกรมโยธาธิการและผังเมือง	กรมโยธาธิการและผังเมือง
71	อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
72	อธิบดีกรมคุมประพฤติ	กรมคุมประพฤติ
73	อธิบดีกรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพ	กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพ
74	อธิบดีกรมบังคับคดี	กรมบังคับคดี
75	อธิบดีกรมพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชน	กรมพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชน
76	อธิบดีกรมราชทัณฑ์	กรมราชทัณฑ์
77	อธิบดีกรมสอบสวนคดีพิเศษ	กรมสอบสวนคดีพิเศษ
78	ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม	สำนักงานกิจการยุติธรรม
79	ผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์	สถาบันนิติวิทยาศาสตร์
80	เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด	สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด
81	เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ	สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ
82	อธิบดีกรมการจัดหางาน	กรมการจัดหางาน
83	อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน	กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
84	อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน	กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

85	เลขานุการสำนักงานประกันสังคม	สำนักงานประกันสังคม
86	อธิบดีกรมการศาสนา	กรมการศาสนา
87	อธิบดีกรมศิลปากร	กรมศิลปากร
88	เลขานุการคณะกรรมการวัฒนธรรมแห่งชาติ	สำนักงานคณะกรรมการวัฒนธรรมแห่งชาติ
89	ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย	สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
90	อธิบดีกรมวิทยาศาสตร์บริการ	กรมวิทยาศาสตร์บริการ
91	เลขานุการสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ	สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
92	อธิบดีกรมการแพทย์	กรมการแพทย์
93	อธิบดีกรมควบคุมโรค	กรมควบคุมโรค
94	อธิบดีกรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก	กรมพัฒนาการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก
95	อธิบดีกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์	กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์
96	อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ	กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
97	อธิบดีกรมสุขภาพจิต	กรมสุขภาพจิต
98	อธิบดีกรมอนามัย	กรมอนามัย
99	เลขานุการคณะกรรมการอาหารและยา	สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา
100	อธิบดีกรมโรงงานอุตสาหกรรม	กรมโรงงานอุตสาหกรรม
101	อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม	กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม
102	อธิบดีกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่	กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่
103	เลขานุการคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย	สำนักงานคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย
104	เลขานุการสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
105	ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม	สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม
106	เลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน	สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
107	ราชเลขานุการ	สำนักราชเลขานุการ
108	ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ	สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ
109	เลขานุการพระราชวัง	สำนักพระราชวัง
110	เลขานุการคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
111	เลขานุการคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ	สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ
112	เลขานุการราชบัณฑิตยสถาน	ราชบัณฑิตยสถาน
113	ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ	สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

114	เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
115	ผู้บัญชาการทหารสูงสุด	กองบัญชาการทหารสูงสุด
116	ผู้บัญชาการทหารบก	กองทัพบก
117	ผู้บัญชาการทหารเรือ	กองทัพเรือ
118	ผู้บัญชาการทหารอากาศ	กองทัพอากาศ
119	สมุหราชองครักษ์	กรมราชองครักษ์
120	เลขาธิการสภาการศึกษา	สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา
121	เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน	สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
122	เลขาธิการคณะกรรมการการอุดมศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา
123	เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

หน่วยงานไม่สังกัดกระทรวงหรือทบวง

ลำดับที่	หัวหน้าส่วนราชการ	ส่วนราชการ
1	ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ	สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ
2	เลขาธิการคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ	สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ
3	เลขาธิการราชบัณฑิตยสถาน	ราชบัณฑิตยสถาน
4	เลขาธิการคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
5	ราชเลขาธิการ	สำนักราชเลขาธิการ
6	เลขาธิการพระราชวัง	สำนักพระราชวัง
7	ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ	สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
8	เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

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 ได้กำหนดระเบียบหรือแนวทางให้ส่วนราชการและจังหวัดดำเนินการอยู่แล้ว 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 บรรลุวัตถุประสงค์ จำเป็นต้องอาศัยข้อมูลเอกสารและรายงานต่าง ๆ จากส่วนราชการโดย ค.ต.ป. ได้กำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องจัดส่งเอกสาร/รายงานรวมทั้งกำหนดระยะเวลาในการส่ง ดังนี้

3.1 รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)

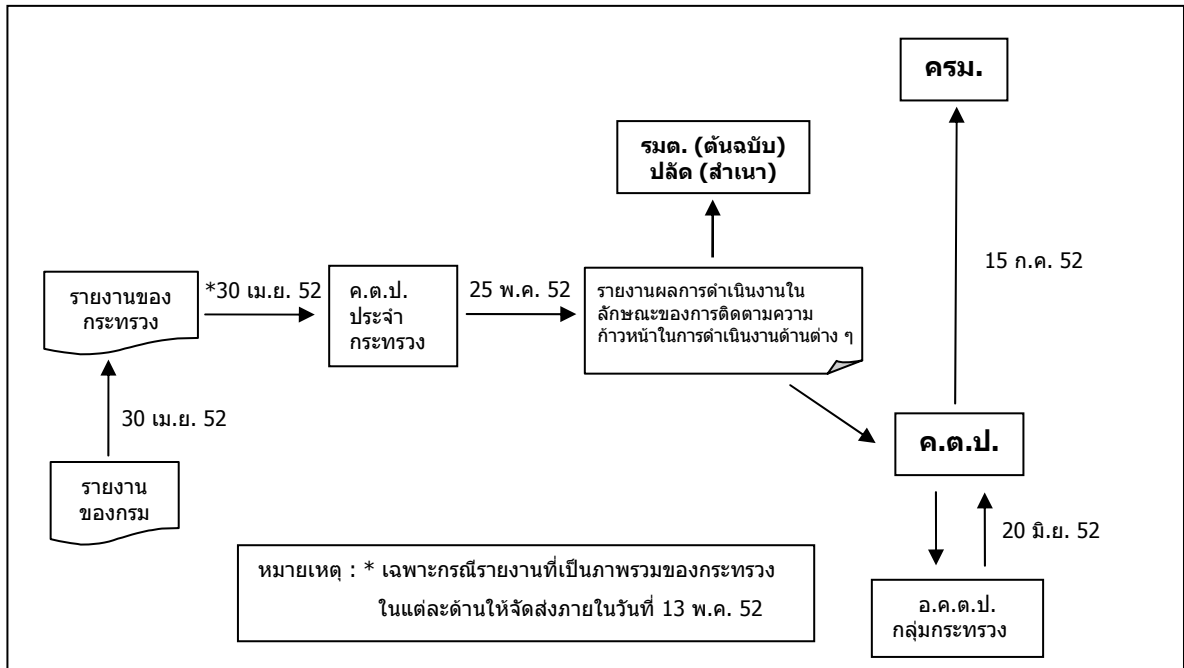
กำหนดเวลาส่ง	เอกสาร/รายงานที่ต้องส่ง	ผู้รับผิดชอบ
ภายใน 30 เม.ย. 2552	ผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของส่วนราชการ 1. การสอบทานกรณีปกติ 1) การตรวจราชการ รวมถึงการตรวจแผนงาน/โครงการ 2) การตรวจสอบภายใน 3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 5) รายงานการเงิน 2. การสอบทานกรณีพิเศษ ข้อมูล เอกสาร หลักฐานเกี่ยวกับโครงการตามที่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงกำหนด	- ส่วนราชการ เสนอ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง
ภายใน 25 พ.ค. 2552	รายงานผลการดำเนินงานในลักษณะของการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในภาพรวมของกระทรวง รอบ 6 เดือน ทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด	ค.ต.ป. ประจำกระทรวง เสนอ ค.ต.ป.
ภายใน 20 มิ.ย. 2552	สรุปผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในภาพรวมของกลุ่มกระทรวง ทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด	อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง 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)

กำหนดเวลาส่ง	เอกสาร/รายงานที่ต้องส่ง	ผู้รับผิดชอบ
ภายใน 30 ธ.ค. 2552	ผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของส่วนราชการ 1. การสอบทานกรณีปกติ 1) การตรวจราชการ รวมถึงการตรวจแผนงาน/โครงการ 2) การตรวจสอบภายใน 3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 4) การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 5) รายงานการเงิน 2. การสอบทานกรณีพิเศษ ข้อมูล เอกสาร หลักฐานเกี่ยวกับโครงการตามที่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงกำหนด	- ส่วนราชการ เสนอ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง
ภายใน 31 ม.ค. 2553	ผลการสอบทานด้านต่าง ๆ ในภาพรวมของกระทรวงทั้งกรณีปกติ และกรณีพิเศษตามที่ ค.ต.ป. กำหนด	ค.ต.ป. ประจำกระทรวง เสนอ ค.ต.ป.
ภายใน 28 ก.พ. 2553	สรุปผลในภาพรวมของกลุ่มกระทรวง/กลุ่มจังหวัดทั้งกรณีปกติ 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.

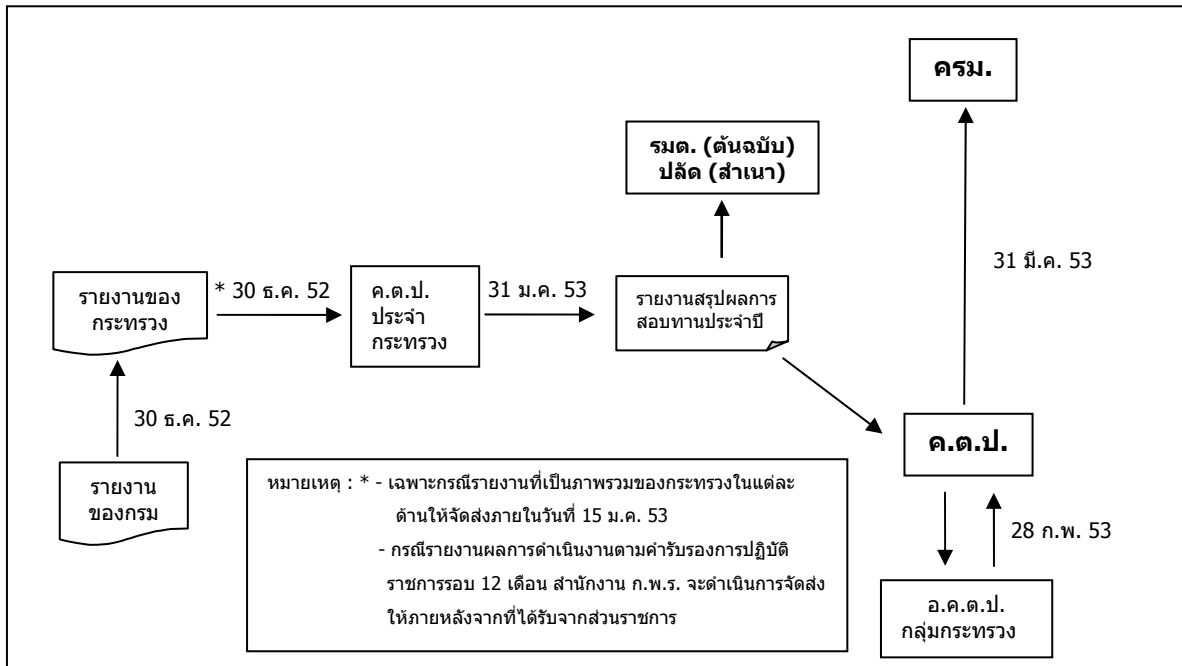
แผนภาพแสดงขั้นตอน และกำหนดการส่งเอกสาร/รายงาน

กรณีการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐระหว่างปี (รอบ 6 เดือน)



แผนภาพแสดงขั้นตอน และกำหนดการส่งเอกสาร/รายงาน

กรณีการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐประจำปี (รอบ 12 เดือน)



4. เอกสาร หลักฐาน ข้อมูลและรายงานที่ส่วนราชการ (สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวง) จัดส่งให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง

เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง เป็นไปตามเจตนารมณ์ของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ที่ต้องการเสริมสร้างความเข้มแข็งของการกำกับดูแลและควบคุมตนเองที่ดีของส่วนราชการ ดังนั้น ส่วนราชการต้องสนับสนุนข้อมูลตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐที่ ค.ต.ป. ได้มอบหมายให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลทั้งในกรณีปกติ และกรณีพิเศษ รวมถึงการมอบหมายผู้รับผิดชอบงานด้านต่าง ๆ ในการให้ข้อมูลต่อ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง

สำหรับข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ที่ส่วนราชการสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวง รวบรวมและนำเสนอ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเพื่อใช้ประกอบการสอบทานผลการดำเนินงานของส่วนราชการสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี และกระทรวงนั้น แบ่งออกเป็น 2 กรณี คือ การสอบทานกรณีปกติ และการสอบทานกรณีพิเศษ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

4.1 การสอบทานกรณีปกติเอกสาร/รายงานที่ส่วนราชการระดับกรมและระดับกระทรวงจะต้องจัดส่งให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงสรุปได้ดังนี้

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

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
การตรวจราชการ • กรม (ถ้ามี) - สำเนาแผนการตรวจราชการ - สำเนารายงานผลการตรวจราชการสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปีงบประมาณ	- ผู้ตรวจราชการกรม	- ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	- พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยขอให้ส่งภายใน 30 เม.ย. 2552
• กระทรวง - สำเนาแผนการตรวจราชการ - สำเนารายงานผลการตรวจราชการสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปีงบประมาณ	- ผู้ตรวจราชการกระทรวง	- ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	- พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยขอให้ส่งภายใน 30 เม.ย. 2552

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>การตรวจสอบภายใน</p> <p>● กรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนากฎบัตร (เฉพาะกรณีจัดทำครั้งแรกหรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง) - สำเนาแผนการตรวจสอบภายในของกรม - สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในของกรมสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกรม - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกรม - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกรม 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - หลังจากหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ - หลังจากหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติแผน - พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ (ทั้งนี้ขอให้ส่งภายใน 30 เม.ย. 2552)
<p>● กระทรวง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนากฎบัตร (เฉพาะกรณีจัดทำครั้งแรกหรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง) - สำเนาแผนการตรวจสอบภายในภาพรวมของกระทรวง - สำเนารายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินการด้านการตรวจสอบภายในภาพรวมของกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง รวบรวมสำเนากฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม พร้อมกับการจัดทำของกระทรวง - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง รวบรวมและจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในภาพรวมของกระทรวง - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง รวบรวมและจัดทำเป็นภาพรวมของกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - ค.ต.ป. ประจำกระทรวง - ค.ต.ป. ประจำกระทรวง - ค.ต.ป. ประจำกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - ภายในวันที่ 13 พ.ค. 2552 - ภายหลังจากได้รับแผนการตรวจสอบภายในครบทุกกรมโดยขอให้ส่งภายใน 13 พ.ค. 2552 - ภายในวันที่ 13 พ.ค. 2552
<p>การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>● กรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนา แบบ ปอ.3 (ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ซึ่งถ้าได้จัดส่งให้แล้ว ในส่วนนี้ก็ไม่ต้องดำเนินการ) สำเนา แบบติดตาม-ปอ.3 สรุป ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่อธิบดีมอบหมายให้จัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่ปลัดกระทรวงมอบหมายให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>● กรม</p> <p>- สำเนา แบบ ปส.</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกรม</p>	<p>- ผู้ที่ ปลัดกระทรวง มอบหมายให้ จัดทำภาพรวม รายงานการ ควบคุมภายใน ของกระทรวง</p>	<p>- ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552</p>
<p>● กระทรวง</p> <p>รวบรวมและจัดทำเป็น ภาพรวมการควบคุมภายใน ของกระทรวงประกอบด้วย</p> <p>- สำเนา แบบ ปอ.3 (ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ซึ่งถ้าได้จัดส่งให้แล้ว ใน ส่วนนี้ก็ไม่ต้องดำเนินการ) สำเนา แบบติดตาม-ปอ.3 สรุป ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552</p> <p>- สำเนา แบบ ปส.</p>	<p>- ผู้ที่ปลัดกระทรวง มอบหมายให้จัดทำ ภาพรวมรายงานการ ควบคุมภายในของ กระทรวง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกระทรวง</p>	<p>- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง</p>	<p>- ภายในวันที่ 13 พ.ค. 2552</p>
<p>การปฏิบัติราชการตาม คำรับรองการปฏิบัติ ราชการ</p> <p>● กรม</p> <p>- สำเนาคำรับรองการ ปฏิบัติราชการ</p> <p>- สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการรอบ 6 เดือน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ของกลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร</p>	<p>- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง</p>	<p>- พร้อมกับการส่ง ให้สำนักงาน ก.พ.ร. ทั้งนี้ขอให้ ส่งภายใน วันที่ 30 เม.ย.2552</p>
<p>● กระทรวง</p> <p>- สำเนาคำรับรองการ ปฏิบัติราชการ</p> <p>- สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการ รอบ 6 เดือน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ของกลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร ของกระทรวง</p>	<p>- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง</p>	<p>- พร้อมกับการส่ง ให้สำนักงาน ก.พ.ร. ทั้งนี้ขอให้ ส่งภายใน วันที่ 30 เม.ย. 2552</p>

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
รายงานการเงิน • กรม - งบทดลอง - รายงานการเบิกจ่าย เป็นรายการ ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552	- ผู้ที่อธิบดีมอบหมาย	- ผู้ที่ ปลัดกระทรวง มอบหมาย	- ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552
• กระทรวง รวบรวมและจัดทำเป็น ภาพรวมของกระทรวง ประกอบด้วย - งบทดลอง - รายงานการเบิกจ่าย เป็นรายการ ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552	- ผู้ที่ปลัดกระทรวง มอบหมาย	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- ภายในวันที่ 13 พ.ค. 2552

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

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
การตรวจราชการ • กรม (ถ้ามี) - สำเนารายงานผลการ ตรวจราชการประจำปี	- ผู้ตรวจราชการกรม	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- พร้อมกับที่ นำเสนอหัวหน้า ส่วนราชการ
• กระทรวง - สำเนารายงานผลการ ตรวจราชการประจำปี	- ผู้ตรวจราชการ กระทรวง	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- พร้อมกับที่ นำเสนอหัวหน้า ส่วนราชการ
การตรวจสอบภายใน • กรม - สำเนารายงานผลการ ตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณของกรม - สำเนาแบบประเมินตนเอง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกรม - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกรม	- เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน กระทรวง - เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน กระทรวง	- พร้อมกับที่ นำเสนอหัวหน้า ส่วนราชการ - พร้อมกับที่ นำเสนอ กรมบัญชีกลาง

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>การตรวจสอบภายใน (ต่อ)</p> <p>● กระทรวง</p> <p>- สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในภาพรวมของกระทรวง</p> <p>- สำเนาแบบประเมินตนเองของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม และระดับกระทรวง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง รวบรวมและจัดทำเป็นภาพรวมผลการตรวจสอบภายในของกระทรวง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกระทรวง รวบรวมสำเนาแบบประเมินตนเองของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม พร้อมทั้งสำเนาแบบประเมินตนเองของผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง</p>	<p>- ค.ต.ป. ประจำกระทรวง</p> <p>- ค.ต.ป. ประจำกระทรวง</p>	<p>- ภายในเดือนธันวาคม 2552</p> <p>- พร้อมกับที่นำเสนอกรมบัญชีกลาง</p>
<p>การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>● กรม</p> <p>- สำเนา แบบ ปอ.1 แบบ ปอ.2 แบบ ปอ.3 แบบติดตาม-ปอ.3</p> <p>- สำเนา แบบ ปส.</p>	<p>- ผู้ที่อธิบดีมอบหมายให้จัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในฯ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกรม</p>	<p>- ผู้ที่ปลัดกระทรวงมอบหมายให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของกระทรวง</p>	<p>- ภายในเดือนธันวาคม 2552</p>
<p>● กระทรวง</p> <p>รวบรวมและจัดทำเป็นภาพรวมการควบคุมภายในของกระทรวงประกอบด้วย</p> <p>- สำเนา แบบ ปอ.1 แบบ ปอ.2 แบบ ปอ.3 แบบติดตาม-ปอ.3</p>	<p>- ผู้ที่ปลัดกระทรวงมอบหมายให้จัดทำภาพรวมรายงานการควบคุมภายในของกระทรวง</p>	<p>- ค.ต.ป. ประจำกระทรวง</p>	<p>- ภายในวันที่ 15 ม.ค. 2553</p>

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>● กระทรวง</p> <p>- สำเนา แบบ ปส.</p>	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกระทรวง	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- ภายในวันที่ 15 ม.ค. 2553
<p>การปฏิบัติราชการตาม คำรับรองการปฏิบัติ ราชการ</p> <p>● กรม</p> <p>- สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการ รอบ 12 เดือน</p>	- เจ้าหน้าที่ของกลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- พร้อมกับการส่ง ให้สำนักงาน ก.พ.ร. คือ ภายในตุลาคม 2552
<p>● กระทรวง</p> <p>- สำเนารายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรองการ ปฏิบัติราชการ รอบ 12 เดือน</p>	- เจ้าหน้าที่ของกลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร ของกระทรวง	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- พร้อมกับการส่ง ให้สำนักงาน ก.พ.ร. คือ ภายในตุลาคม 2552
<p>รายงานการเงิน*</p> <p>● กรม</p> <p>- รายงานการเงินของกรม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆ งบแสดงฐานะทาง การเงิน ◆ งบแสดงผลการ ดำเนินงานทางการเงิน ◆ หมายเหตุประกอบงบ การเงิน 	- ผู้ที่อธิบดีมอบหมาย	- ผู้ที่ ปลัดกระทรวง มอบหมาย	- ภายในเดือน ธันวาคม 2552
<p>● กระทรวง</p> <p>- รายงานการเงินใน ภาพรวมของกระทรวง ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆ งบแสดงฐานะทาง การเงิน ◆ งบแสดงผลการ ดำเนินงานทางการเงิน ◆ หมายเหตุประกอบงบ การเงิน 	- ผู้ที่ปลัดกระทรวง มอบหมาย	- ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	- ภายในวันที่ 15 ม.ค. 2553

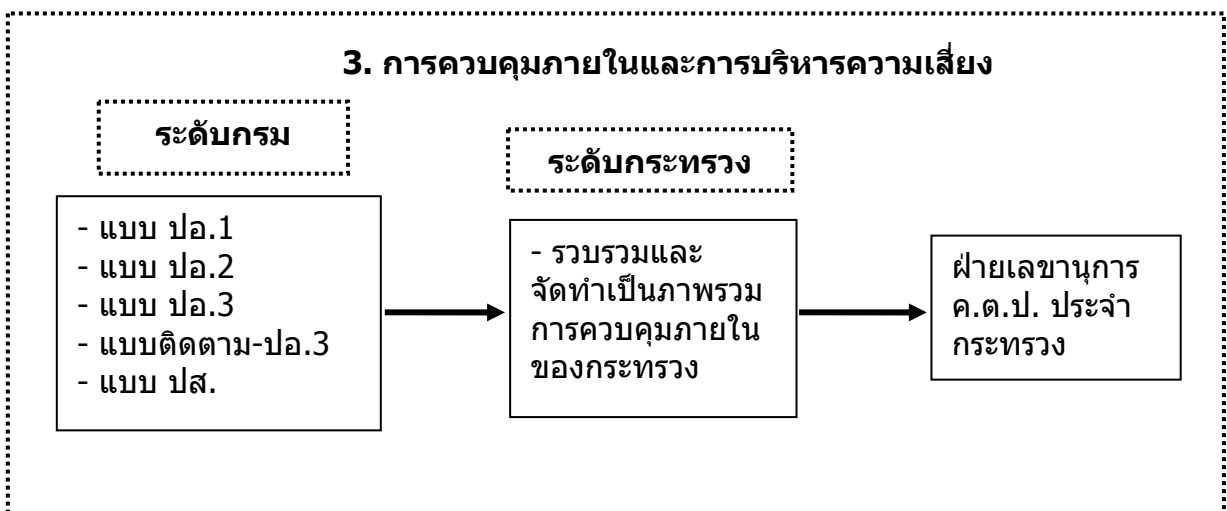
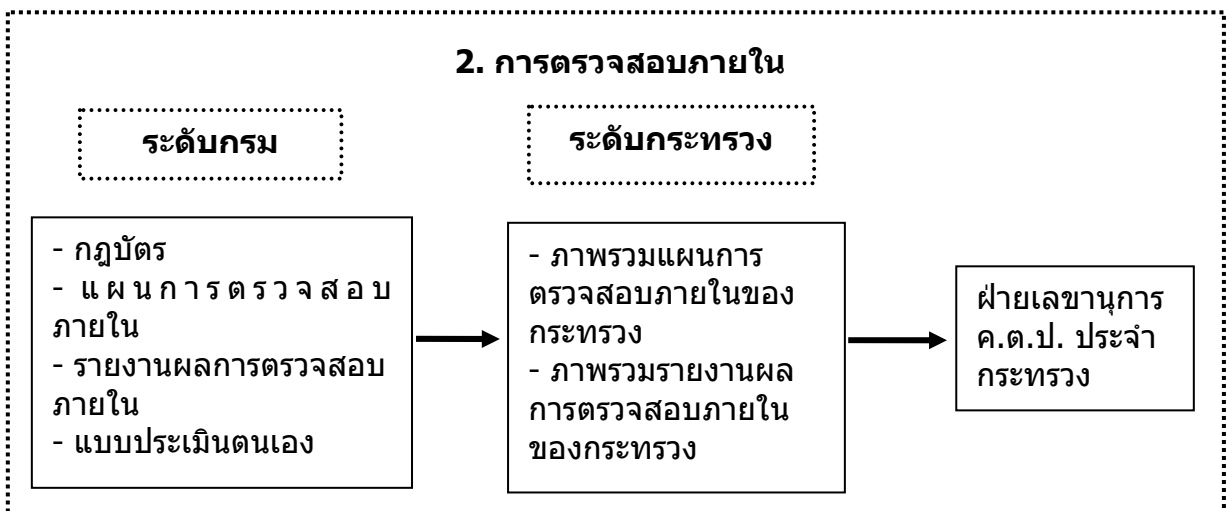
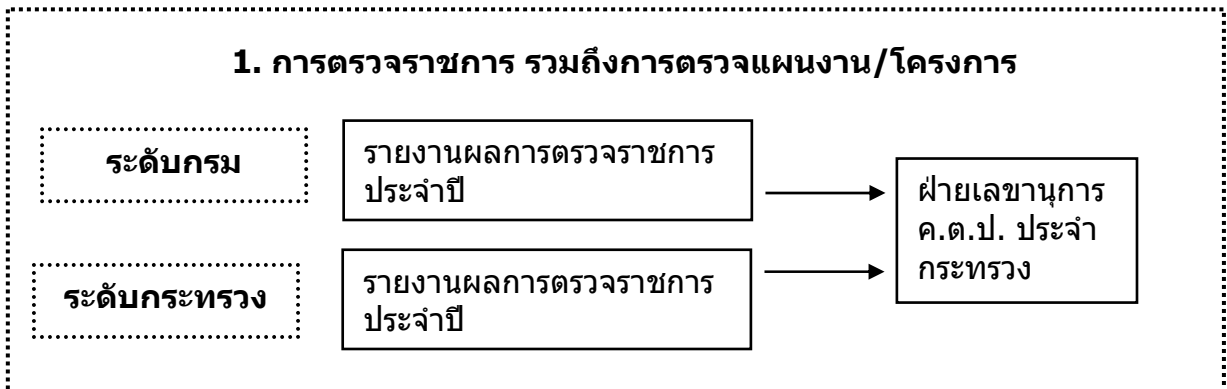
* หมายเหตุ : รายงานการเงินเป็นรายงานที่ได้จากระบบ GFMS ในช่วงเวลาที่ 1-14 โดยไม่จำเป็นต้อง
รอผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

4.2 การสอบทานกรณีพิเศษ

สำหรับข้อมูลของการสอบทานกรณีพิเศษนั้น ค.ต.ป. ประจำกระทรวงจะประสานขอข้อมูลโดยตรงกับส่วนราชการในงาน/โครงการที่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงพิจารณาเลือกสอบทาน

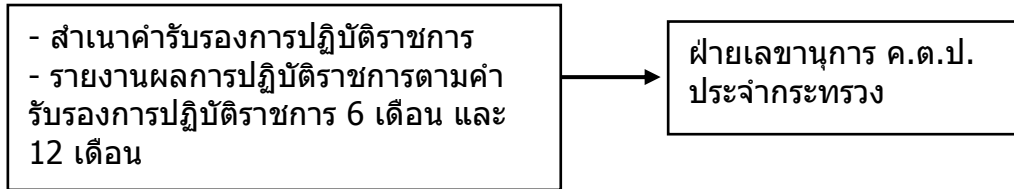
4.3 แผนภาพแสดงการนำเสนอข้อมูล/เอกสารต่อ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง

จำแนกตามประเด็นหัวข้อการสอบทานกรณีปกติทั้ง 5 เรื่อง มีดังนี้

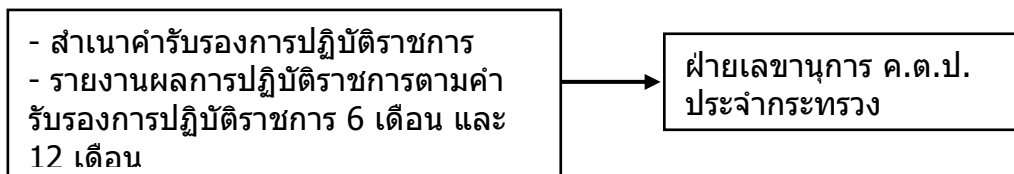


4. การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

ระดับกรม

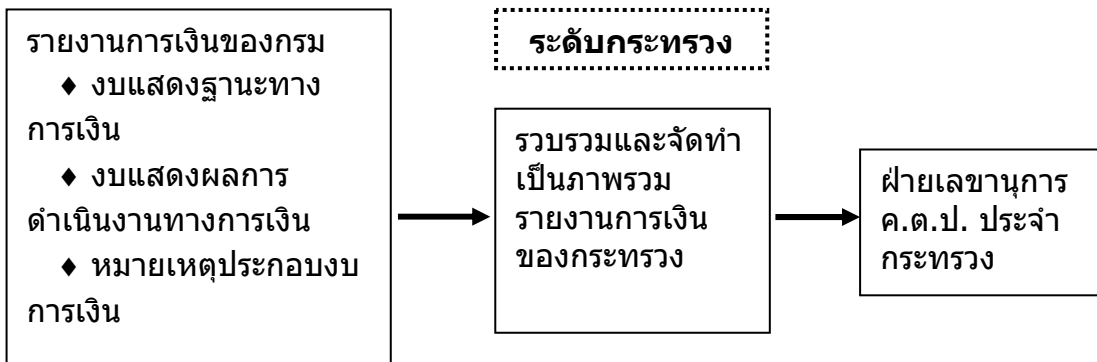


ระดับกระทรวง



5. รายงานการเงิน

ระดับกรม



ระดับกระทรวง

* เป็นรายงานการเงินที่ได้จากระบบ GFMS ช่วงเวลาที่ 1-14 โดยไม่จำเป็นต้องรอผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

5. เอกสาร หลักฐาน ข้อมูลและรายงานที่ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงจัดส่งให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง

ในกระบวนการตรวจสอบและประเมินผลสำหรับส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงนั้น ค.ต.ป. ได้มอบหมายให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผลเช่นเดียวกับที่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผลกระทรวง ซึ่งส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงประกอบด้วย

ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวง	อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ - สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ - ราชบัณฑิตยสถาน - สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 	อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงด้านสังคม
<ul style="list-style-type: none"> - สำนักราชเลขาธิการ - สำนักพระราชวัง - สำนักงานตำรวจแห่งชาติ - สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน 	อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงด้านบริหาร ความมั่นคง และการต่างประเทศ

ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงจะรวบรวมและนำเสนอต่อ อ.ค.ต.ป.กลุ่มกระทรวงมีรายละเอียดของข้อมูล ผู้รับผิดชอบและกำหนดเวลา ดังนี้

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

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<ul style="list-style-type: none"> ● การตรวจราชการ (ถ้ามี) - สำเนาแผนการตรวจราชการ - สำเนารายงานผลการตรวจราชการสำหรับ ไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปีงบประมาณ 	- ผู้ตรวจราชการ	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าหน่วยงาน โดยขอให้ส่งภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>● การตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนากฎบัตร (เฉพาะกรณีจัดทำครั้งแรกหรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง) - สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน - สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - หลังจากหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ - หลังจากหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติแผน - พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ (ทั้งนี้ขอให้ส่งภายใน 30 เม.ย. 2552)
<p>● การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนา แบบ ปอ.3 (ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ซึ่งถ้าได้จัดส่งให้แล้วในส่วนนี้ก็ไม่ต้องดำเนินการ) สำเนาแบบติดตาม-ปอ.3 สรุป ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552 - สำเนาแบบ ปส. 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่หัวหน้าหน่วยงานมอบหมาย - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552 - ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552
<p>● การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาคำรับรองการปฏิบัติราชการ - สำเนารายงานผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ รอบ 6 เดือน 	<ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร 	<ul style="list-style-type: none"> - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - พร้อมกับการจัดส่งให้กับสำนักงาน ก.พ.ร. คือ ภายในเดือนเมษายน 2552
<p>● รายงานการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบทดลอง - รายงานการเบิกจ่ายเป็นรายการ ณ วันที่ 31 มี.ค. 2552 	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง 	<ul style="list-style-type: none"> - ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2552

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

ข้อมูล	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับเอกสาร	กำหนดเวลา
<p>● การตรวจราชการ (ถ้ามี)</p> <p>- สำเนารายงานการตรวจราชการประจำปี</p>	- ผู้ตรวจราชการ	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- พร้อมกับที่นำเสนอหัวหน้าหน่วยงาน
<p>● การตรวจสอบภายใน</p> <p>- สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายใน</p> <p>- สำเนาแบบประเมินตนเอง</p>	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- พร้อมกับการจัดส่งให้กับหัวหน้าหน่วยงาน - พร้อมกับการจัดส่งให้กับกรมบัญชีกลาง
<p>● การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>- สำเนาแบบ ปอ.1 แบบ ปอ.2 แบบ ปอ.3 และแบบติดตาม-ปอ.3</p> <p>- สำเนาแบบ ปส.</p>	- ผู้ที่หัวหน้าหน่วยงานมอบหมาย	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- ภายในเดือน ธันวาคม 2552
<p>● การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ</p> <p>- สำเนารายงานการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 12 เดือน</p>	- กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- พร้อมกับการจัดส่งให้กับสำนักงาน ก.พ.ร. คือ ภายในเดือน ตุลาคม 2552
<p>● รายงานการเงิน*</p> <p>◆ งบแสดงฐานะทางการเงิน</p> <p>◆ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน</p> <p>◆ หมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>	- กองคลัง/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	- อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวง	- ภายในเดือน ธันวาคม 2552

* หมายเหตุ : รายงานการเงินเป็นรายงานที่ได้จากระบบ GFMIS ช่วงเวลาที่ 1-14 โดยไม่จำเป็นต้องรอผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำหรับข้อมูลของการสอบทานกรณีพิเศษนั้น อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงจะประสานขอข้อมูลโดยตรงกับส่วนราชการในงาน/โครงการที่ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงพิจารณาเลือกสอบทาน

ทั้งนี้ในการจัดส่งข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ขอให้ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงจัดส่งรายงานให้กับฝ่ายเลขานุการของ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงแต่ละคณะโดยตรง ตามที่อยู่ดังต่อไปนี้

ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวง	ที่อยู่ในการจัดส่งเอกสาร
<ul style="list-style-type: none"> - สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ - สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ - ราชบัณฑิตยสถาน - สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 	<p>อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงด้านสังคม สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ 962 ถนนกรุงเกษม กรุงเทพฯ 10100</p>
<ul style="list-style-type: none"> - สำนักราชเลขาธิการ - สำนักพระราชวัง - สำนักงานตำรวจแห่งชาติ - สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน 	<p>อนุกรรมการและเลขานุการ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงด้านบริหารความมั่นคง และการต่างประเทศ สำนักงาน ก.พ.ร. 59 ถนนพิษณุโลก กทม.10300</p>

ในส่วนของคุณข้อมูล เอกสารหรือรายงานต่าง ๆ ที่ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักนายกรัฐมนตรีหรือกระทรวงได้จัดส่งให้กับสำนักงาน ก.พ.ร. ก่อนหน้านี้แล้วนั้น สำนักงาน ก.พ.ร. ได้จัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการของ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงแต่ละคณะแล้ว

การสนับสนุนการดำเนินงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง จากส่วนราชการ

ในกระบวนการตรวจสอบและประเมินผล ส่วนราชการระดับกระทรวงต้องดำเนินการใน 2 เรื่อง คือ การสรรหาและการแต่งตั้ง ค.ต.ป. ประจำกระทรวง และการสนับสนุนการดำเนินงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ซึ่งการดำเนินการแต่ละเรื่องมีแนวทางดำเนินงานดังต่อไปนี้

1. การสรรหาและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำกระทรวง (ค.ต.ป. ประจำกระทรวง)

ค.ต.ป. ได้กำหนดให้กระทรวงดำเนินการสรรหาและแต่งตั้ง ค.ต.ป. ประจำกระทรวง เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลระบบการตรวจสอบและประเมินผลของกระทรวง รวมถึงสอบทานผลการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงประกอบด้วย ประธานกรรมการ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิไม่เกิน 4 คน กรรมการและเลขานุการ 1 คน และ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการไม่เกิน 2 คน โดยฝ่ายเลขานุการปลัดกระทรวงเป็นผู้คัดเลือกจากข้าราชการในกระทรวงนั้น ๆ

2) การสรรหากรรมการ

(ก) องค์คณะผู้สรรหา

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาจำนวน 4 คน โดยมีปลัดกระทรวงเป็นประธานกรรมการสรรหา ซึ่งคณะกรรมการสรรหาทำหน้าที่สรรหาและเสนอชื่อผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพิจารณาแต่งตั้ง ค.ต.ป. ประจำกระทรวง

(ข) คุณสมบัติของกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

- (1) มีสัญชาติไทย
- (2) มีอายุไม่ต่ำกว่า 35 ปีบริบูรณ์
- (3) เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชี การตรวจสอบการดำเนินงาน กฎหมาย การเงิน เศรษฐศาสตร์ การบริหาร เทคโนโลยีสารสนเทศ วิศวกรรมศาสตร์ สถาปัตยกรรมศาสตร์ หรือมีความรู้และประสบการณ์เฉพาะทางที่เกี่ยวกับภารกิจของกระทรวงนั้น ๆ

(4) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(5) ไม่เคยได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(6) ไม่เป็นข้าราชการประจำ พนักงาน หรือลูกจ้างที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าจ้าง หรือค่าตอบแทนจากส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ รวมทั้งบริษัทมหาชนที่รัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(7) ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ดำเนินการสรรหา ต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นข้าราชการในกระทรวงที่จะได้รับแต่งตั้งให้เป็นประธานกรรมการหรือกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิแล้วแต่กรณี

(8) ไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง สมาชิกสภาท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น กรรมการหรือผู้ดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบในการบริหารพรรคการเมือง ที่ปรึกษาพรรคการเมือง หรือเจ้าหน้าที่พรรคการเมือง

(9) ไม่เป็นผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในกิจการที่กระทำกับกระทรวงนั้น ๆ

(10) ไม่เป็นกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการเกี่ยวกับการกำหนดแนวทาง วิธีการ การตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการกลุ่มกระทรวง อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการกลุ่มจังหวัด หรือกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงอื่น

3) อำนาจหน้าที่ของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง

(1) กำกับดูแลระบบการตรวจสอบและประเมินผลของกระทรวง และหน่วยงานในสังกัดให้เป็นไปตามมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการกำหนด

(2) สอบทาน ติดตาม และประเมินผลการปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานราชการ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา

(3) สอบทานรายงานผลการดำเนินงานและรายงานผลสถานะทางการเงินของกระทรวงและหน่วยงานในสังกัด

(4) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฯ ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวง พร้อมทั้งส่งสำเนาให้ปลัดกระทรวงและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการทราบทุก 6 เดือน เว้นแต่มีเรื่องจำเป็นเร่งด่วนให้รายงานโดยทันที

(5) เรียกให้เจ้าหน้าที่หรือบุคคลอื่นใดมาชี้แจงหรือแสดงความคิดเห็นหรือเรียกเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ เพื่อประกอบการพิจารณา

(6) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการมอบหมาย

2. การสนับสนุนของส่วนราชการ

การปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุนจากกระทรวง โดยให้กระทรวง และกรมในสังกัดกระทรวงสนับสนุนในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

1) เจ้าหน้าที่ : กระทรวงมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ฝ่ายเลขานุการของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ซึ่งอาจจะประกอบด้วยผู้ตรวจราชการกระทรวง หรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง หรือเจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

2) งบประมาณ : กระทรวงจัดสรรงบประมาณ ทรัพยากร และสถานที่ทำงานที่เหมาะสมให้กับ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง รวมถึงการสนับสนุนงบประมาณในการปฏิบัติงานด้านการสอบทานผลการดำเนินงาน ณ สถานที่ตั้งทั้งในกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัด

3) ข้อมูล : กระทรวงและกรมสนับสนุนข้อมูลต่าง ๆ ตามรายละเอียดในหัวข้อที่ 4 (หน้า 6-12) และหัวข้อที่ 5 (หน้า 14-17) เพื่อประกอบการสอบทานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง หรือ อ.ค.ต.ป. กลุ่มกระทรวงแล้วแต่กรณี