

**ประเด็นถาม-ตอบ เกี่ยวกับการดำเนินการตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ของ
กลุ่มจังหวัดและจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553**

ตัวชี้วัดที่ 13 ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน

จังหวัด	ประเด็นคำถาม	ตอบ
พังงา	<p>1. กรณีเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมี การรายงาน ก.พ.ร. หรือดำเนินการอย่างไร</p> <p>2. จังหวัดสั่งการให้ส่วนราชการประจำจังหวัดดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดทั้ง 5 ขั้นตอน โดยหนังสือแจ้งไปในคราวเดียวกันเพียงครั้งเดียวเป็นการเพียงพอหรือไม่ ทั้งนี้ จังหวัดมีระบบติดตามโดยการโทรศัพท์</p>	<p>➢ แจ้งการปรับเปลี่ยนพร้อมเอกสาร/หลักฐานได้ภายในวันที่ 30 ก.ค. 53 หากมีการเปลี่ยนแปลงหลังจากนี้ให้เก็บเอกสาร หลักฐานไว้ที่จังหวัด สำหรับการตรวจประเมินรอบ 12 เดือน</p> <p>➢ ถ้าหากหมายถึงกลไกการติดตามการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ถือว่ายังไม่เพียงพอ ทั้งนี้ นอกเหนือจากหนังสือแต่งตั้ง/มอบหมาย หนังสือสั่งการแล้ว เพื่อให้เห็นกระบวนการในการติดตามแผนการปรับปรุงฯ เอกสารหลักฐานที่ส่วนราชการประจำจังหวัดสามารถใช้เป็นหลักฐานได้ เช่น รายงานประชุมการติดตามความก้าวหน้าการควบคุมภายใน เป็นต้น</p>
บุรีรัมย์	<p><u>เกณฑ์การประเมินผล</u></p> <p>1. การให้คะแนนในขั้นตอนที่ 2 จังหวัดจะประเมินตนเองได้ หลังจากวันที่ 30 เมษายน 2553 แล้วว่าอยู่ในระดับใด ซึ่งช่วงเวลาจะเหลือกับการรายงานรอบ 6 เดือน (1 ตุลาคม 2552 – 31 มีนาคม 2553) และการให้คะแนนในขั้นตอนที่ 3,4 และ 5 จังหวัดจะประเมินตนเองได้ หลังจากวันที่ 31 มกราคม 2554 ว่าอยู่ในระดับใด ซึ่งก็จะเหลือช่วงเวลากับที่ทาง ก.พ.ร. ให้รายงานรอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2552 - 30 กันยายน 2553)</p> <p><u>ปัญหา</u></p> <p>1. ในการประเมินรอบ 6 เดือน จังหวัดจะมีคะแนนไม่เกิน 1.5 คะแนน และในการประเมินรอบ 12 เดือน จังหวัดจะมีคะแนนการประเมินไม่เกิน 2 คะแนน เนื่องจากสิ้นรอบการประเมินในเดือนกันยายน ขั้นตอนที่ 3,4 และ 5 ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>1. การประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 มีจุดมุ่งหมายเพื่อการวัดผลการปฏิบัติราชการของจังหวัดในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ดังนั้น ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน จึงถูกกำหนดให้เป็นการวัดผลที่เกิดขึ้นในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ทั้งนี้ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 กำหนดให้มีการรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งส่วนราชการประจำจังหวัดสามารถจัดทำรายงานได้มากกว่า 1 ครั้ง และรายงานได้ก่อนครบกำหนด 90 วัน</p> <p>2. คู่มือการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของจังหวัด หน้าที่ 3-209 จะระบุเงื่อนไขเกณฑ์การให้คะแนนในแต่ละระดับขั้นตอน</p> <p>3. การประเมินตนเองรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ให้ประเมินตนเองตามข้อเท็จจริง โดยให้ส่งรายงานหรือเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมเมื่อได้ดำเนินงานภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในที่นำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการประจำจังหวัดเพื่อสั่งการฯ ส่งให้สำนักงาน ก.พ.ร ภายในวันที่ 30 เมษายน 2553 และ ให้ส่งแบบ ปอ.1 ปอ.2 ปอ.3 และ ปส. ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553 ไปที่ สำนักงาน ก.พ.ร. ในรูปแบบ CD จำนวน 3 ชุด สนง. การตรวจเงินแผ่นดิน (เฉพาะ ปอ.1) และ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด ตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p>

จังหวัด	ประเด็นคำถาม	ตอบ
	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>1. ควรปรับเกณฑ์การให้คะแนน จากขั้นตอนที่ 3,4 และ ขั้นตอนที่ 5 ของปีก่อน มาเป็นเกณฑ์การให้คะแนนในขั้นตอนที่ 1,2 และ ขั้นตอนที่ 3 ของปีปัจจุบัน และปรับเกณฑ์การให้คะแนนขั้นตอนที่ 1 และขั้นตอนที่ 2 ของปีปัจจุบัน ไปเป็นเกณฑ์การให้คะแนนในขั้นตอนที่ 4 และ ขั้นตอนที่ 5 จะทำให้วัดผลได้ 6 เดือนแรก 3 คะแนน 6 เดือนหลัง อีก 2 คะแนน รวมเป็นงวด 12 เดือน 5 คะแนน ทันรอบการประเมิน</p>	
ยโสธร	<p>1. ในการจัดส่งแบบ ปอ.1 ปอ. 2 และ ปอ.3 ต่อ คตป. รอบ 12 เดือนที่ต้องส่งไปที่ สำนักงาน ก.พ.ร. ตามเกณฑ์การให้คะแนนในขั้นตอนที่ 5 ข้อ 3 ต้องส่งแบบ ปอ.1 ปอ.2 และ ปอ.3 ของส่วนราชการไปด้วยหรือไม่ หรือส่งเฉพาะภาพรวมของจังหวัด</p> <p>2. ต้องส่งสำเนาหนังสือที่ส่งแบบ ปอ.1 ให้กับ สดง. ตอนสิ้นปีไปให้สำนักงาน ก.พ.ร. ด้วยหรือไม่</p>	<p>1. จัดส่งเป็นแต่ละส่วนราชการประจำจังหวัด ทั้งนี้ หากจังหวัดใดจัดทำเป็นภาพรวมของจังหวัดแล้ว ก็สามารถจัดส่งให้สำนักงาน ก.พ.ร. ได้พร้อมกับการรายงานของแต่ละส่วนราชการประจำจังหวัดในรูปแบบของแผ่นบันทึกข้อมูล CD</p> <p>2. ส่งสำเนาหนังสือฯ ให้สำนักงาน ก.พ.ร. เพื่อเป็นการยืนยันว่าได้มีการจัดส่งภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553</p>
ลพบุรี	ขอทราบแบบฟอร์มในการจัดทำระบบการควบคุมภายในเพื่อทุกหน่วยงานจะได้ถือปฏิบัติในการรายงาน	แบบฟอร์มฯ อยู่ในหนังสือแนวทาง: การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
เพชรบูรณ์	1. เอกสาร ปอ.1 ปอ.2 และ ปอ.3 ที่ต้องส่งไป อคตป. ต้องส่งไปสำนักงาน ก.พ.ร. ด้วยหรือไม่	<p>1. เกณฑ์การประเมินผลตัวชี้วัดตามคำรับรองฯ ให้ส่งแบบ ปอ.1 ปอ.2 ปอ.3 และ ปส. ไปที่ สำนักงาน ก.พ.ร. ในรูปแบบ CD จำนวน 3 ชุด ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553 และ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด ตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p> <p>สำหรับ สดง. การตรวจเงินแผ่นดิน ให้ส่งเฉพาะแบบ ปอ.1 เท่านั้น และส่งภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553</p>

จังหวัด	ประเด็นคำถาม	ตอบ
	<p>2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ต้องส่งเอกสารเช่นเดียวกับปี 53 หรือไม่</p> <p>3. จังหวัดส่งเอกสารเกินกำหนดวันที่ 30 เมษายน 2553 มีผลต่อคะแนนอย่างไร</p>	<p>2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 อยู่ระหว่างพิจารณาในรายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลตามตัวชี้วัดฯ</p> <p>3. หากส่งรายงานฯ เกินระยะเวลาที่กำหนดจะปรับลด 0.25 คะแนน และหักตามสัดส่วนตามจำนวนวันที่ส่งล่าช้า</p>
จันทบุรี	1. แบบ ปส. ต้องทำให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยรับตรวจ หรือว่า ทำเป็นภาพรวมของจังหวัดอย่างเดียว	1. สามารถทำเป็นภาพรวมของจังหวัด ซึ่งเป็นฉบับเดียวกับที่ส่งให้ อคตป.
อ่างทอง	<p>1. ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดต้องเป็นผู้ประเมินภาพรวมของจังหวัด หรือไม่</p> <p>2. ผู้ลงนามในแบบ ปส. ต้องเป็นระดับหัวหน้า หน่วยงานเท่านั้นหรือไม่</p> <p>3. มีความเป็นไปได้หรือไม่ที่จะลดจำนวนแบบฟอร์มให้น้อยลง และกะทัดรัดในเอกสารจำนวนน้อย</p>	<p>1. ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัด หากจังหวัดไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน สามารถให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการเป็นผู้ประเมินรายงานแบบ ปส.</p> <p>2. ผู้ลงนามในแบบ ปส. ควรเป็นระดับหัวหน้า</p> <p>3. แบบฟอร์มฯ ควรใช้ตามที่กำหนดในหนังสือแนวทาง:การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p>
บุรีรัมย์	<p>1. กรณีโรงพยาบาลชุมชนชุมชน หากกำหนดเป็นหน่วยรับตรวจ จำเป็นต้องจัดทำหรือไม่</p> <p>- ตามคำสั่ง ปี 2553 รพ ชุมชนได้ถูกกำหนดไว้ว่าเป็น หน่วยรับตรวจ และจะทำหนังสือหารือไปที่ไหน</p>	<p>1. ตามหลักการแล้วหากเป็นหน่วยรับตรวจจะต้องมีการประเมินฯ อย่างไรก็ตาม หากโรงพยาบาลชุมชน ไม่ได้เป็นส่วนราชการประจำจังหวัด ไม่ต้องทำ เนื่องจากเกณฑ์การประเมินฯ จะประเมินเฉพาะส่วนราชการประจำจังหวัดเท่านั้น ทั้งนี้ขอให้ตรวจสอบกับกระทรวงฯ สาธารณสุข ว่ามีการกำหนดให้หากโรงพยาบาลชุมชน เป็นส่วนราชการประจำจังหวัดหรือไม่ โดยให้ยึดคำสั่งจากกระทรวงฯ เป็นหลัก</p> <p>นอกจากนี้ หน่วยงานอิสระอื่นก็เช่นเดียวกัน เนื่องจากไม่ได้เป็นส่วนราชการประจำจังหวัด</p>
อำนาจเจริญ	<p>1. ตัดรายชื่อไม่ส่งเอกสาร แต่จังหวัดยืนยันว่าส่งแล้ว</p> <p>2. ต้องส่งเอกสารให้ทั้ง อคตป และสำนักงาน ก.พ.ร ด้วยใช่หรือไม่</p>	<p>1. การนำส่งเอกสารขอให้ส่งตามกรอบที่กำหนดในคู่มือ หากส่งมาแล้ว สำนักงาน ก.พ.ร. แจ้งว่ายังไม่ได้รับขอให้สำเนาเอกสารนำส่ง เพื่อส่งมายังสำนักงาน ก.พ.ร อีกครั้ง</p> <p>2. ใช่ โดยให้จังหวัดรวบรวมรายงานของแต่ละส่วนราชการประจำจังหวัด แล้วจัดส่งให้สำนักงาน ก.พ.ร. ในรูปแบบบันทึกข้อมูล CD ทั้งนี้ แบบ ปอ.1 แบบ ปอ.2 ปอ.3 และ ปส. ต้องจัดส่งให้สำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553 สำหรับการจัดส่งให้ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด ให้ปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553</p>

จังหวัด	ประเด็นคำถาม	ตอบ
สระแก้ว	มีชื่ออยู่ในรายการที่ยังไม่ส่งเอกสาร แต่จังหวัดขอยืนยันส่งแล้ว	หากส่งมาแล้วสำนักงาน ก.พ.ร. แจ้งว่ายังไม่ได้รับ ขอให้ส่งเอกสารนำส่ง เพื่อส่งมายังสำนักงาน ก.พ.ร อีกครั้ง
จันทบุรี	1. ชั้นตอนที่ 5 ในข้อรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในให้จัดส่งเมื่อไร 2. ปส ขอให้ ก.พ.ร มีการตกลงกัน กรณีที่ไม่มีหัวหน้าตรวจสอบภายใน	1. จัดส่งรายงานฯ ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553 2. ขอให้ผู้มีอำนาจหรือรักษาการแทน สามารถลงนามได้เลย แต่ขอให้หมายเหตุแจ้งให้ทราบว่าไม่มีหัวหน้าตรวจสอบภายใน
แม่ฮ่องสอน	1. มีแต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการ จะให้รายงานอย่างไร	1. สามารถลงนามได้เลย แต่ขอให้หมายเหตุแจ้งให้ทราบว่า มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงท่านเดียว
นครสวรรค์	1. ขอยืนยันว่าส่งเอกสารมาสำนักงาน ก.พ.ร. แล้ว แต่ยังติดรายชื่อว่ายังไม่จัดส่ง 2. หากมีการปรับเปลี่ยนหน่วยงานระหว่างปีงบประมาณ จะนับอย่างไร 3. หน่วยงานที่จัดทำในจังหวัดพบทั้งจุดอ่อนและไม่พบให้รายงานเฉพาะที่พบใช่หรือไม่	1. สำนักงาน ก.พ.ร. ลงรับหนังสือเมื่อวันที่ 6 พ.ค. 53 ซึ่งการให้คะแนนจะนับจากวันที่สำนักงาน ก.พ.ร. ออกเลขรับหนังสือ 2. นับจำนวนหน่วยงานที่ส่งรายงานการควบคุมภายใน ณ ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 3. ให้ระบุเป็นลายลักษณ์อักษรทั้งกรณี queพบ และไม่พบ เพื่อแสดงให้เห็นว่าได้มีการประเมินครบถ้วนราชการประจำจังหวัด

**สรุปการชี้แจงและให้คำปรึกษาแนะนำในการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ของจังหวัด
โดยผ่านระบบวีดิทัศน์ทางไกลของกระทรวงมหาดไทย
เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2553**

ตัวชี้วัด	สรุปรายละเอียดการให้คำแนะนำในการปฏิบัติราชการ
ระดับความสำเร็จ ของการควบคุม ภายใน	<ul style="list-style-type: none"> ○ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปัจจุบัน สดง. ไม่กำหนดแบบฟอร์ม) ทั้งนี้ ส่วนราชการประจำจังหวัด สามารถนำแบบติดตาม ปอ.3 เดิมมาประยุกต์ใช้ได้ ○ จังหวัดที่ยังไม่ได้ส่งเอกสารหรือหลักฐานเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบในการ ดำเนินการประเมินผล หรือกระบวนการในการติดตามแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 เช่น คำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบเรื่องการควบคุมภายในของทุกส่วนราชการประจำจังหวัด จังหวัดสามารถบันทึกข้อมูลคำสั่งดังกล่าวในรูปของ CD Rom พร้อมหนังสือ นำส่งเพิ่มเติมไปที่ สำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 30 กรกฎาคม 2553 ○ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงฯ ที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ประจำจังหวัดเพื่อส่งการและได้กำหนดให้ส่งไปที่สำนักงาน ก.พ.ร. ภายใน วันที่ 30 เมษายน 2553 นั้น ให้นำวันที่สำนักงาน ก.พ.ร. ออกเลขรับ หนังสือ และหากจังหวัดต้องการส่งเอกสาร หลักฐานเพิ่มเติม สามารถ ส่งไปที่ภารกิจการส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ สำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ 30 กรกฎาคม 2553 ○ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงฯ ที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ประจำจังหวัดเพื่อส่งการ หากเป็นส่วนราชการประจำจังหวัด ให้หัวหน้าส่วน ราชการฯ เป็นผู้ลงนาม แต่หากเป็นภาพรวมจังหวัด ให้ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้ลงนาม ○ ให้จังหวัดดำเนินการ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ○ ส่งแบบ ปอ.1 ปอ.2 ปอ.3 และ ปส. ไปที่ สำนักงาน ก.พ.ร. ในรูปแบบ CD จำนวน 3 ชุด ภายในวันที่ 30 ธันวาคม (การให้คะแนนจะนับจาก วันที่สำนักงาน ก.พ.ร. ออกเลขรับหนังสือ) ○ ส่งแบบ ปอ.1 ไปให้สำนักงานการตรวจเงิน ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2553 (การให้คะแนนจะนับจากวันที่ สดง. ออกเลขรับหนังสือ) ○ ให้ส่งไปที่ อ.ค.ต.ป. กลุ่มจังหวัด ตามแนวทางการตรวจสอบและ ประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553