



## บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดี  
เลขที่รับ ๑๐๒  
วันที่ ๑๓ ม.ค. ๒๕๖๓  
เวลา ๑๐.๒๖

กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก  
เลขที่รับ ๒๔๕  
วันที่ 13 ม.ค. 2563  
เวลา ๑๑.๕๑

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๙๕๑ ๐๗๒๑

ที่ สธ ๐๕๐๔/๕ วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบ ๓ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ ของข้อมูลเอกสารต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชี นั้น

ในรอบ ๓ เดือน (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒) กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนฯ รวม ๑ กิจกรรม คือ การสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน

และอีก ๒ กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบและการออกรายงาน ได้แก่

๑. ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงินบำรุง

๒. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน “โครงการจัดอบรมผู้ช่วยแพทย์แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)”

ซึ่งกิจกรรมที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ ด้านการควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องวางแผนการควบคุมเพิ่มขึ้น เพื่อให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวิสุทธิโฉม คล้ายแก้ว)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

-ทราบ-

(นายมรุต จิรเศรษฐสิริ)

อธิบดีกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

๑๕ ม.ค. ๒๕๖๓

**กลุ่มตรวจสอบภายใน**  
**รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**  
**รอบ ๓ เดือน (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒)**

.....

**วัตถุประสงค์การดำเนินงาน**

**๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น**

๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๒ การประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น

๑.๓ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ว่าได้มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในตามระเบียบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.๕ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขของรายงานการเงิน และรายงานผลการปฏิบัติงาน

**๒. บริการให้คำปรึกษา**

การบริการให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

**๓. การติดตามผลการตรวจสอบ**

เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**๔. พัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบให้ทันสมัย**

๔.๑ การสร้างและพัฒนาเครือข่ายโดยส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแบบมีส่วนร่วม

๔.๒ เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานและการตรวจสอบการดำเนินงาน

**๕. ประสานงาน**

ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานอื่น และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

**๖. ดำเนินการ**

ดำเนินการกิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

**ขอบเขตการดำเนินงาน**

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม
๒. กองการแพทย์ทางเลือก
๓. สถาบันการแพทย์แผนไทย
๔. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๕. กองคุ้มครองและส่งเสริมภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและพื้นบ้านไทย
๖. กองพัฒนายาแผนไทยและสมุนไพร
๗. กองวิชาการและแผนงาน
๘. กองสมุนไพรเพื่อเศรษฐกิจ
๙. สถาบันการแพทย์ไทย-จีน
๑๐. โรงพยาบาลการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ผสมผสาน
๑๑. สำนักงานบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย
๑๒. กลุ่มกฎหมายและจริยธรรม
๑๓. สำนักงานจัดการกัญชาและกระท่อมทางการแพทย์แผนไทย

**ประเภทการตรวจสอบ** ประกอบด้วย ๒ ลักษณะ คือ

๑. บริการให้ความเชื่อมั่น ประกอบด้วย ๘ ประเภท ดังนี้
  - ๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
  - ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
  - ๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
  - ๑.๔ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
  - ๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
  - ๑.๖ การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)
  - ๑.๗ การตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)
  - ๑.๘ การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
๒. การบริการให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ

**เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ**

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๕. การสอบถาม
๖. การสังเกตการณ์
๗. เทคนิคอื่น ๆ ที่จำเป็นในการตรวจสอบ

**ผลการดำเนินงาน ดังนี้**

**๑. ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบ**

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจ	สถานะการดำเนินงาน
๑.	หน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก จำนวน ๑๓ หน่วยงาน	สอบทานและประเมินระบบ การควบคุมภายในของหน่วย รับตรวจ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๑ ธ.ค. ๖๒	รายงานผลการตรวจสอบแล้ว (ตามแบบ ปค. ๖)
๒.	สถาบันการแพทย์แผนไทย - กลุ่มงานการนวดไทย	ตรวจการดำเนินงาน “โครงการจัดอบรมผู้ช่วย แพทย์แผนไทย (๓๗๒ ชั่วโมง)”	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๒๘ ก.พ. ๖๓	อยู่ระหว่างสรุปผล การตรวจสอบและออกรายงาน
๓.	๑. โรงพยาบาลการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ผสมผสาน - โรงพยาบาลฯ - ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพแผนไทย - ศูนย์ราชการฯ ๒. กองการแพทย์ทางเลือก ๓. กองพัฒนายาแผนไทย และสมุนไพร	ตรวจสอบด้านการเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงิน บำรุง	๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๑ มี.ค. ๖๓	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ  อยู่ระหว่างการตรวจสอบ  จะทำหนังสือขอเข้าตรวจ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
๔.	สำนักงานเลขานุการกรม	การรับ-จ่ายเงินงบประมาณ	๑ ม.ค. ๖๓ ถึง ๓๑ ก.ค. ๖๓	-
๕.	สำนักงานเลขานุการกรม	ตรวจสอบด้านการเงินการ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับการใช้จ่ายเงิน สวัสดิการกรมฯ	๑ ก.พ. ๖๓ ถึง ๓๐ เม.ย. ๖๓	-

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจ	สถานะการดำเนินงาน
๖.	สำนักงานบริหารกองทุนภูมิปัญญา การแพทย์แผนไทย	ตรวจสอบด้านการเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการใช้จ่ายเงิน ของโครงการที่ขอรับการ สนับสนุนจากสำนักงาน บริหารกองทุนภูมิปัญญา การแพทย์แผนไทย	๑ เม.ย. ๖๓ ถึง ๓๑ ก.ค. ๖๓	-
๗.	สำนักงานเลขานุการกรม	ระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)	๑ มิ.ย. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-
๘.	กลุ่มกฎหมายและจริยธรรม	ตรวจสอบการใช้งานระบบ ความรับผิดทางละเมิดและ แพ่งของหน่วยงานภาครัฐ	๑ ก.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-
๙.	สำนักงานเลขานุการกรม	การจำหน่ายพัสดุ	๑ ก.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓	-

๒. การบริการให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่

ตอบข้อหารือให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ  
และทางโทรศัพท์

## สรุปประเด็นที่ตรวจพบ

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</p> <p>➤ ระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>➤ ตามรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) พบว่า การควบคุมภายในของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้</p> <p>■ <b>ภารกิจหลักของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</b></p> <p>๑. <u>กระบวนการรับตัวอย่างและตรวจวิเคราะห์เชิงปริมาณและคุณภาพสารสกัดสมุนไพรและผลิตภัณฑ์จากธรรมชาติ</u></p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วางแผนและดำเนินการตรวจวิเคราะห์เนื่องจากไม่สามารถตรวจวิเคราะห์ได้ตามแผนงาน</li> <li>- ประมวลผลและจัดทำผลการวิเคราะห์เนื่องจากผลการวิเคราะห์ผิดพลาด</li> </ul> <p>๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บำรุงรักษาและตรวจสอบสภาพเครื่องมือเป็นประจำ</li> <li>- จัดทำเอกสารกำกับ ติดตาม เพื่อบันทึกขั้นตอนการทำงานและผลการดำเนินงานทุกครั้ง บำรุงรักษาและตรวจสอบสภาพเครื่องมือเป็นประจำ</li> </ul> <p>๒. <u>กระบวนการบริการเบิกจ่ายยาสำเร็จรูป</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประเมินและตรวจสอบใบสั่งยาเนื่องจากคำสั่งใช้ยาขาดความสมบูรณ์ และคำสั่งใช้ยาไม่ถูกต้องทั้งชนิดยา จำนวน วิธีการใช้ยาหรือรูปแบบยา</li> </ul>	<p>➤ ต้องวางแผนการควบคุมเพิ่มขึ้นให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต</p>

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>- การตรวจสอบความถูกต้องของรายการยาที่จัดตามใบสั่งยา เนื่องจากจัดยาไม่ถูกต้องตามใบสั่งแพทย์</p> <p>- การจ่ายยาและให้คำปรึกษาด้านยาแก่ผู้มารับบริการ เนื่องจากจ่ายยาไม่ถูกต้อง ไม่ครบตามจำนวนใบสั่ง และจ่ายยาไม่ถูกต้องตามใบสั่งแพทย์</p> <p>๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ทำคู่มือและชี้แจงการสั่งยาที่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>- เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารกับแพทย์แผนไทยผู้สั่งใช้ เพื่อให้สามารถแก้ไขใบสั่งยาได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>- ปรับปรุงการจัดเก็บยาโดยทำสัญลักษณ์ที่ชัดเจน และจัดทำรายการยาที่มีชื่อพ้อง มอกล้าย หรือ (Look Alike Sound Alike Drugs) และยาที่มีการหีบห่อคล้าย เพื่อเฝ้าระวัง</p> <p>- สร้างแนวปฏิบัติในการจ่ายยามาตรฐาน มีการเซ็นกำกับในช่องผู้ตรวจสอบและผู้จ่ายยา และเก็บอุบัติการณ์การเกิดความคลาดเคลื่อนทางยา เพื่อนำมาปรับปรุงระบบการทำงาน</p> <p>๓. <u>กระบวนการจดทะเบียนสิทธิในภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยส่วนบุคคล</u></p> <p>๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <p>- กระบวนการจดทะเบียนสิทธิในภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยส่วนบุคคลขาดความถูกต้อง และครอบคลุมในการจดทะเบียนสิทธิภูมิปัญญา</p> <p>๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ชี้แจงนายทะเบียนจังหวัดให้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งมาพิจารณา</p> <p>- เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอน/กระบวนการยื่นคำคัดค้านการจดทะเบียนสิทธิภูมิปัญญา</p> <p>๔. <u>กระบวนการวางแผนการตรวจสอบและสืบค้นสิทธิบัตรที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย</u></p> <p>๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <p>- กระบวนการวางแผนการตรวจสอบและ</p>	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>สืบค้นสิทธิบัตร ที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย มีการจดสิทธิบัตรที่มีความเหมือน/คล้าย ของภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและสมุนไพรในฐานข้อมูล</p> <p>๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา</li> </ul> <p>๕. <u>กระบวนการการศึกษาวิเคราะห์งานวิจัยและรวบรวมหลักฐานอ้างอิงศาสตร์การแพทย์ทางเลือก</u></p> <p>๕.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขั้นตอนสืบค้นเอกสารทางวิชาการและงานวิจัยด้านการแพทย์ทางเลือกจากฐานข้อมูลทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากเอกสารทางวิชาการและงานวิจัยด้านการแพทย์ทางเลือกมีไม่เพียงพอ</li> </ul> <p>๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มช่องทางการสืบค้นข้อมูลในฐานข้อมูลที่นำเชื่อถือ</li> </ul> <p>■ <b>ภารกิจสนับสนุนของกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</b></p> <p>๑. <u>กระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการประจำปี กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก</u></p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ที่ผ่านการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ เข้าสู่ระบบ eMENSCR และการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของผลการดำเนินงาน และข้อมูลสนับสนุนอย่างเพียงพอ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการประจำปี/แผนยุทธศาสตร์ ๕ ปี เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำการบันทึก จัดส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ eMENSCR ขาดความพร้อม ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ อย่างเพียงพอ</li> </ul> <p>๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดฝึกอบรมให้แก่บุคลากร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติราชการงานการบันทึกและส่งข้อมูลเข้าสู่ระบบ eMENSCR (ใหม่)</li> </ul>	



เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>- มีการพัฒนาระบบการสอนงานโค้ชซิง (Coaching) การบันทึกรายงานในระบบ eMENSRC</p> <p>๒. <u>กระบวนการพัฒนาระบบงานสารสนเทศและแอปพลิเคชัน</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกแบบระบบ (System Design) เนื่องจากข้อมูลที่ได้รับไม่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- การวิเคราะห์ระบบงาน (System Analysis) เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์ระบบงานปัจจุบันหรือระบบงานเดิม เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไขหรือการพัฒนาต่อยอดมีความยากและซับซ้อน</li> </ul> <p>๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการพัฒนาระบบการสำรวจ รวบรวมข้อมูลความต้องการใช้งานระบบให้ครอบคลุม การดำเนินการและใช้งานระบบข้อมูลสารสนเทศทั้งหมดอย่างเพียงพอ</li> <li>- จัดส่งบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาสมรรถนะ พัฒนาความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ ความเชี่ยวชาญ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศการออกแบบระบบ (System Design) ทั้ง Functional design อย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p>๓. <u>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)</u></p> <p>๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขั้นตอนที่ ๑๐ จัดทำร่างขอบเขตของงานและราคากลาง เนื่องจากคณะกรรมการร่างขอบเขตของงานและราคากลางติดราชการอื่นเร่งด่วน ไม่ครบองค์ประชุม</li> <li>- ขั้นตอนที่ ๑๒ สร้างโครงการและขอความเห็นชอบดำเนินการ เนื่องจากระบบขัดข้องไม่เสถียร ดำเนินขั้นตอนต่อไปไม่ได้ ผู้ได้รับมอบหมายไม่ได้จัดทำแผนก่อนการสร้างโครงการ จะไม่สามารถสร้างโครงการได้ และระบบมีความซับซ้อน ผู้ได้รับมอบหมายขาดประสบการณ์</li> </ul>	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่ได้จัดทำแผนในทันทีที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- ขั้นตอนที่ ๑๖ เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาและขอบเขตของงาน เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างตามนโยบายเร่งด่วนที่มีวงเงินไม่เกิน ๕ ล้านบาท ไม่สามารถประกาศเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานได้</li> <li>- ขั้นตอนที่ ๑๙ บันทึกการเผยแพร่ประกาศเชิญชวน เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่บันทึกข้อมูลในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ</li> <li>- ขั้นตอนที่ ๒๖ การประกาศผลการประกวดราคา เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่บันทึกข้อมูลประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ</li> </ul> <p>๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดทำร่างขอบเขตของงานให้ชัดเจน ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาตามคำสั่ง แล้วเสร็จภายใน ๒๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับมอบ</li> <li>- แจกหนังสือเชิญประชุมให้คณะกรรมการร่างขอบเขตงานและราคากลางทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- ติดตามตรวจสอบการพัฒนาระบบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- ผู้ได้รับมอบหมายต้องจัดทำแผนทันทีที่ได้รับมอบหมายงาน</li> <li>- กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดทำแผนที่ชัดเจน ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติแล้วเสร็จภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเรื่องจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- กำหนดระยะเวลาให้สามารถเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานได้</li> <li>- มีการเผยแพร่ร่างขอบเขตของงานในช่องทางต่าง ๆ ตามที่ระเบียบกำหนด ภายใน ๑ วัน นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติร่างขอบเขตของงาน</li> <li>- ติดตามการขออนุมัติอย่างต่อเนื่องให้สามารถประกาศเผยแพร่ในระบบ e-GP ภายใน</li> </ul>	

เรื่อง	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>๑ วัน นับแต่วันที่เสนอรายงานขออนุมัติจากผู้มีอำนาจ</p> <p>- ติดตามการขออนุมัติอย่างต่อเนื่องให้สามารถประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบ e-GP ภายในวันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งจ้าง ภายใน ๑ วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการพิจารณาผลเสนอรายงานต่อผู้มีอำนาจ</p>	



(นางวิสุทธิโอม คล้ายแก้ว)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน