



**สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน
(องค์การมหาชน) (สพพ.)**

รายงานการควบคุมภายใน

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2561**

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สพพ. เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงการคลัง

ลายมือชื่อ

(นายพีรเมศร์ วุฒิธรเนติรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ สพพ.

วันที่ 27 เดือน ธ.ค. พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ยังมีความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดย สพพ. ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 อัตราการเข้า-ออก (Turnover) ของเจ้าหน้าที่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีอัตรา สูงกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 18.86

1.2 เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) ยังมีข้อบกพร่องในการจัดเก็บสำรองข้อมูล

1.3 การเบิกจ่ายล่าช้าเนื่องจากมีการดำเนินโครงการล่าช้า หรือได้รับความเห็นจาก ที่ปรึกษาด้านโครงการ และฝ่ายวิศวกรรมของ สพพ. ล่าช้า จึงทำให้บางครั้งเกิดปัญหาการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด รวมถึงปัจจัยภายนอกจากประเทศเพื่อนบ้านที่ไม่มีความชัดเจนในการ ขอรับความช่วยเหลือทางการเงิน ส่งผลให้ สพพ. ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับประเทศ เพื่อนบ้านได้ จึงทำให้ สพพ. ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามภารกิจหลัก

1.4 ปัจจัยภายนอกที่มาจากประเทศเพื่อนบ้าน อาจทำให้เกิดความไม่ชัดเจนในเรื่องนโยบายความร่วมมือกับประเทศเพื่อนบ้านที่ขอรับความช่วยเหลือ ส่งผลให้ต้องชะลอการให้ความช่วยเหลือ/ยกเลิกโครงการกระชั้นหัน และเจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านอาจยังไม่เข้าใจขั้นตอน/แนวทางการป้องกันผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)

1.5 การเปลี่ยนแปลงกำหนดการถ่ายทอดความรู้ฯ โดยไม่ได้คาดไว้ล่วงหน้า เนื่องจากผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ/วิทยากร ติดภารกิจด่วน ผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ บางประเทศไม่สามารถเข้าร่วมการถ่ายทอดความรู้ฯ ได้ เนื่องจากติดภารกิจภายในประเทศ หรือแม้แต่บางประเทศไม่ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

1.6 ความเสี่ยงจากการที่ตลาดการเงินมีความผันผวน เช่นภาระดอกเบี้ยที่สูงขึ้นหากอัตราดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากมีการกู้เป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ทำให้ต้นทุนของ สพพ. ปรับสูงขึ้น ในส่วนของด้านการบริหารจัดการหนี้ ยังพบปัญหาผู้รับความช่วยเหลือทางการเงินอาจชำระหนี้ไม่ตรงตามจำนวนหรือระยะเวลาที่กำหนด หรือเงินกู้จากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว จึงมีความเสี่ยงหากอัตราดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 จัดเพิ่มสวัสดิการแก่เจ้าหน้าที่ โดยยึดหลักมาตรฐานตามองค์การมหาชนอื่น และกรอบของทางราชการเพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น โดยนำผลสำรวจความพึงพอใจจากเจ้าหน้าที่ สพพ. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และนำมาดำเนินการปรับปรุง เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ในงบประมาณ พ.ศ. 2562 เช่น เรื่องทบทวนโครงสร้างองค์กร หรือเรื่องทบทวนสวัสดิการ เป็นต้น

2.2 มีการจัดหา/ติดตั้ง เพื่อเชื่อมโยงระบบเครือข่ายภายในของ สพพ. เข้ากับเครือข่ายผู้ให้บริการ Cloud Computing เพื่อให้มีความปลอดภัยในการใช้งานระบบมากยิ่งขึ้น และสามารถสำรอง/กู้คืนข้อมูลหากเกิดการสูญหายของข้อมูลภายในองค์กร

2.3 ติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับประเทศเพื่อนบ้าน ทั้งหน่วยงานปฏิบัติ (Executing Agency EA) และกระทรวงการคลัง เพื่อเร่งรัด/การติดตาม การปฏิบัติงานของผู้รับเหมาและที่ปรึกษา เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และควรมีการประสานงานกับที่ปรึกษาโครงการและฝ่ายวิศวกรรม ของ สพพ. เพื่อติดตามความเห็นเรื่องการเบิกจ่ายและความก้าวหน้าโครงการ รวมถึงประสานงานกับประเทศเพื่อนบ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามการขอรับความช่วยเหลือฯ

2.4 ประสานงานกับประเทศเพื่อนบ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามการขอรับความช่วยเหลือฯ พร้อมกับส่งเจ้าหน้าที่ สพพ. ไปให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เมียนมา ในเรื่องขั้นตอนและเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและทางวิชาการ และแนวทางการป้องกันผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)แก่เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน

2.5 จัดส่งแผนการถ่ายทอดความรู้ฯ ล่วงหน้า เพื่อให้หน่วยงานประเทศเพื่อนบ้านเตรียมพิจารณาจัดส่งผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ พร้อมทั้งประสานกับผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/วิทยากร เป็นระยะ เพื่อยืนยันกำหนดการถ่ายทอดความรู้ และรับทราบได้อย่างรวดเร็ว ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลง หรือจัดหาหลักสูตรใหม่ๆ ที่น่าสนใจมากยิ่งขึ้น

2.6 มีการติดตามสถานะดอกเบี้ยเป็นรายเดือน และมีการระดมทุนจากตลาดเงินและตลาดทุน เพื่อให้ สพพ. มีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับการดำเนินงานในอนาคต ตลอดจนเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ และลดความเสี่ยงทางการเงินของ สพพ. รวมถึงศึกษาสถานะตลาดและความต้องการของผู้ให้กู้ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจในการกำหนดเงื่อนไขในการกู้เงิน มีการดำเนินการตามสัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินอย่างเคร่งครัด และมีการกำหนดระยะเวลาในการแจ้งเตือนประเทศเพื่อนบ้าน เพื่อให้ชำระหนี้ผ่านช่องทางจดหมาย อีเมล และโทรศัพท์

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม Control Environment การควบคุมบรรยากาศและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการทำงาน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน รวมถึงการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร การกำกับดูแลองค์กร รูปแบบการบริหารองค์กร โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ วิธีการบริหารบุคคล เป็นต้น	ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.) ได้มีการสร้างความเข้าใจและทัศนคติในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลและทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยได้มีการดำเนินการดังนี้ 1. มีการจัดประชุมเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกเดือนภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (คพพ.) โดยการประชุมดังกล่าวได้มีการชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และเข้าใจในมติของการประชุม คพพ. ในเรื่องต่างๆ รวมถึงชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานที่สืบเนื่องตามมติ คพพ. และมีการหารือปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานระหว่างกัน โดยการประชุมดังกล่าวได้ให้ความสำคัญในเรื่องการปฏิบัติงานตามนโยบาย และตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี (Action Plan) ที่กำหนดไว้ 2. เจ้าหน้าที่ทุกคนได้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน มีการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด มีการปฐมนิเทศ (Orientation) เจ้าหน้าที่ใหม่เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ และขอบเขตของงาน 3. สพพ. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล โดยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ของ สพพ. “ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องและเสริมสร้างสมรรถนะในการปฏิบัติงาน” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างบุคลากรให้มีสมรรถนะในการดำเนินงานในแต่ละด้านควบคู่กับธรรมาภิบาล เพื่อให้สามารถบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ 4. สพพ. มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Work Flow) ที่ปรับให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กรปัจจุบัน มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับกฎระเบียบของ สพพ. รวมถึงมีการกำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางระบบในการบริหารผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนผิดต่อการปฏิบัติงานต่ำ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง Risk Assessment การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ	สพพ. ได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามหลัก Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission (COSO) และตามคู่มือการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.) เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า สพพ. มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานให้บรรลุผลตามเป้าหมายและตัวชี้วัดขององค์กรในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์องค์กร โดยระบุโครงการ/กิจกรรมตอบสนองความเสี่ยงระดับองค์กร แต่ละความเสี่ยงพร้อมกำหนดกรอบระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานที่ชัดเจน ในรอบปีที่ผ่านมา สพพ. ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กล่าวได้บรรลุเป้าหมาย ตามแผนที่กำหนดไว้ โดยไม่มีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้น และรายงานผลให้ คพพ. พิจารณาและรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สพพ. ได้กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง คือ เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า ลดความเสี่ยงหรือความเสียหายด้านการเงิน และด้านอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรโดยแบ่งออกเป็น 4 ด้านดังนี้ 1. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation risk) สำหรับการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และทางวิชาการ รวมถึงการบริหารความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน ในภาวะฉุกเฉินของ สพพ. 2. ด้านการเงิน (Financial risk) การบริหารเงินทุนให้มีสภาพคล่องเพียงพอสำหรับใช้จ่ายของ สพพ. 3. ด้านบุคคลและภาพลักษณ์ขององค์กร (Human Resources risk and Reputation risk) การเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรและการสร้างภาพลักษณ์ขององค์กร 4. ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance risk) การจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างของ สพพ. ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ (พ.ร.บ.) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม Control Activities การมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เช่น การกำหนดนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติงาน การสอบทานการควบคุมประมวลผลข้อมูล การอนุมัติการดูแลป้องกันทรัพย์สิน การแบ่งแยกหน้าที่การจัดทำเอกสารหลักฐาน เป็นต้น 4. สารสนเทศและการสื่อสาร Information and Communication ระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น องค์กรจะต้องมีข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลที่มีความหมาย และเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน รวมถึงมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคลากรที่เหมาะสม	สพพ. ได้มีการกำกับ ควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี และดำเนินการตามแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้เป็นข้อบังคับ ระเบียบ และคู่มือต่างๆ รวมทั้งได้มีการปรับปรุงแก้ไข ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ทันเหตุการณ์ ทั้งนี้ ผลดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด จึงทำให้สำนักงานไม่มีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้น สพพ. ได้พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศตามแผนพัฒนาการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ 4 ปี ของ สพพ. (พ.ศ. 2561 - 2564) ในยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนางค์กรอย่างต่อเนื่องและเสริมสร้างสมรรถนะในการปฏิบัติงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ สพพ. สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐาน มีช่องทางการติดต่อสื่อสารระหว่างกันภายในองค์กร พร้อมทั้งสามารถใช้งานได้อย่างรวดเร็ว รวมถึงมีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ สพพ. ได้มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีอยู่ในการเผยแพร่ข่าวสาร และข้อมูลของสำนักงานไปยังสาธารณะในรูปแบบต่างๆ เช่น Website/Facebook/G-News และยังมีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในองค์กรเพิ่มมากขึ้น มีช่องทางการสื่อสารระหว่างกันภายในองค์กรผ่าน Application ต่างๆ ทำให้สามารถสื่อสารกันได้เร็ว ทันกับเหตุการณ์ และเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สพพ. ได้มีการพัฒนาระบบระบบลาอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน ลดปริมาณการใช้กระดาษ และที่สำคัญลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดจากการคำนวณสถิติการลาด้วยมือ และเจ้าหน้าที่ทุกท่านสามารถลาผ่านระบบได้โดยไม่ต้องเขียนลงกระดาษ พร้อมทั้งสามารถเรียกดูข้อมูลสถิติการลาของตนเองได้ รวมถึงผู้บริหารสามารถเรียกดูข้อมูลการลาของเจ้าหน้าที่แต่ละท่านได้แบบเรียลไทม์ ระบบลาอิเล็กทรอนิกส์ จะคำนวณผลจากเวลาการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แต่ละคน โดยแสดงผลพัทธ์การเข้างานปกติ และเข้างานสาย เป็นชั่วโมง วัน และเดือน และสามารถเชื่อมต่อกับระบบเงินเดือนได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล Monitoring องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง (Separate Evaluation) ตามงวดเวลาที่กำหนดไว้	1. สพพ. ได้มีการกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามลำดับชั้นบังคับบัญชา เพื่อให้แผนงานต่างๆ เป็นไปตามเป้าหมายและการปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก ที่ได้กำหนดไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 2. สพพ. มีแผนงานที่ต้องปฏิบัติตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และตามหลักธรรมาภิบาล รวมถึงหลักเกณฑ์ของหน่วยงานอื่นๆ เช่น สำนักงบประมาณ สตง. กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. เป็นต้น ซึ่ง สพพ. มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการตรวจสอบภายใน คอยกำกับดูแล ให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของ สพพ. ทั้งนี้ การติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กล่าว สพพ. ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร สพพ. เป็นประจำทุกไตรมาส 3. สพพ. ได้ปฏิบัติตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน และรายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของ สพพ. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และได้ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สรุปได้ดังนี้ (1) การจัดส่งงบการเงินให้ผู้สอบบัญชีล่าช้า (2) การนำข้อมูลทางบัญชีบันทึกในระบบ GFMS สพพ. บันทึกข้อมูลทางบัญชีในระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามหนังสือ คือขาดความครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน (3) การตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีเสร็จล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ข้อ 213 (4) การตรวจรับงานจัดซื้อครุภัณฑ์ระบบป้องกันผู้บุกรุกและรักษาความปลอดภัย (Firewall) และระบบสัญญาณเครือข่ายไร้สาย (Access Point) มีการตรวจรับงานล่าช้า เนื่องจากคณะกรรมการฯ เข้าใจขอบเขตของงาน (TOR) คลาดเคลื่อนทำให้ระบบงานดังกล่าวใช้งานได้ไม่สมบูรณ์ จึงให้ผู้ขายปรับปรุงระบบงานให้ใช้ได้ตรงกับ TOR โดยไม่มีการขยายเวลาในสัญญา และไม่มีการคิดค่าปรับ ทำให้ สพพ. เสียโอกาสในการได้ใช้ระบบงานภายในกำหนดตามสัญญา (5) การยืมทดรองราชการ พบว่า สพพ. มีรายการส่งคืนเงินสดเกินกว่าร้อยละ 20 ของเงินยืม ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี โดย สพพ. ได้มีการปรับปรุง และดำเนินการตามข้อสังเกตของ สตง. ในปี พ.ศ. 2561 ครบทั้ง 5 รายการ พร้อมทั้งกำหนดมาตรการ/หลักเกณฑ์ต่างๆ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาเหล่านี้ รวมถึงการกำชับเจ้าหน้าที่ สพพ. ทุกท่านให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 /พระราชกฤษฎีกาจัดตั้ง สพพ. พ.ศ. 2548/ข้อบังคับ คพพ. ว่าด้วยการเงิน การบัญชี และงบประมาณ พ.ศ. 2548 และกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

สพพ. ได้ดำเนินการควบคุมภายในตามกรอบที่กำหนดไว้ครบทั้ง 5 องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังที่กล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี สพพ. ได้เห็นความสำคัญของการบริหารตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) ถือเป็นหลักของการบริหารสาธารณะที่ให้ความสำคัญกับหลักการประชาธิปไตยแบบมีส่วนร่วมและให้ความสำคัญกับประชาชน เพื่อมุ่งให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี จึงได้มีการกำกับดูแล ติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงานตามหลักการดังกล่าว สำหรับงานตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินด้วย นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน โดยมีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสำนักงานและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อควบคุมต้นทุนของสำนักงานเป็นประจำทุกปี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สพพ. ได้มีการพัฒนาทางด้านบุคลากร เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งให้มากยิ่งขึ้น ตลอดจนพัฒนาระบบการทำงานขององค์กรโดยใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมเอื้อต่อการทำงานที่มีประสิทธิภาพส่งเสริมการเรียนรู้ และยกระดับความโปร่งใสของการปฏิบัติงานให้สามารถตรวจสอบได้ มุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรให้เป็นมืออาชีพในการปฏิบัติงานทุกตำแหน่งงาน ควบคู่ไปกับการมีคุณธรรม และจริยธรรมรวมไปถึงการส่งเสริมขวัญกำลังใจ สร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร และที่สำคัญที่สุดคือการเปิดโอกาสให้บุคลากรในองค์กรได้เสนอความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อสังเกตในทุกๆ ด้าน เพื่อให้เกิดกระบวนการเรียนรู้ใหม่ๆ และการมีส่วนร่วมในองค์กร

ลายมือชื่อ

(นายพีรเมศร์ วุฒิธรเนตริรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ สพพ.

วันที่ 27 เดือน 5.ค. พ.ศ. 2561

สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สพพ.)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (สอก.) 1. ด้านบุคลากร - การสรรหา - การบรรจุแต่งตั้ง - การสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน - การพัฒนาบุคลากร - ความก้าวหน้าในหน้าที่ - สวัสดิการและผลตอบแทนอื่นๆ	1. เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการฝึกอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (Individual Development Plan: IDP)	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เพิ่มทักษะเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (Individual Development Plan: IDP) - จัดส่งเจ้าหน้าที่ใหม่เข้ารับการอบรมหลักสูตร พ.ร.บ. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หรือเชิญวิทยากรเข้ามาบรรยาย เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านได้เข้าใจ และนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เพิ่มทักษะเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (Individual Development Plan: IDP) ครบร้อยละ 100	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (สอก.) <u>1. ด้านบุคลากร</u> - การสรรหา - การบรรจุแต่งตั้ง - การสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน - การพัฒนาบุคลากร - ความก้าวหน้าในหน้าที่ - สวัสดิการและผลตอบแทนอื่นๆ	2. บุคลากรมีความต้องการ โอกาสความก้าวหน้าในการ ประกอบอาชีพ สวัสดิการที่ดี และผลตอบแทนที่สูงกว่า จึงทำให้มีอัตราการเข้า-ออก ของพนักงานในอัตราสูง	1. มีการวิเคราะห์ปัญหาและ สาเหตุที่ทำให้เจ้าหน้าที่ สพพ. ลาออก และทำการสรุปผล และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อหาแนวทางการแก้ไข 2 จัดทำสวัสดิการแก่เจ้าหน้าที่ โดยยึดหลักมาตรฐานตาม องค์การมหาชนอื่น และ กรอบของทางราชการเพื่อสร้าง แรงจูงใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น	1. วิเคราะห์ปัญหาและสาเหตุ ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ สพพ. ลาออก และทำการสรุปผล และรายงาน ให้ผู้บริหาร และอนุกรรมการ บริหารงานบุคคลทราบ เพื่อ หาสาเหตุและแนวทางการแก้ไข 2. มีการประเมินเจ้าหน้าที่ เพื่อแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดำรง ตำแหน่งที่สูงขึ้น 3. มีการสำรวจความพึงพอใจ ของเจ้าหน้าที่ ด้านสวัสดิการ ด้านเงิน ด้านการทำงาน เพื่อนำมาจัดทำแผนปรับปรุง ด้านทรัพยากรบุคคล	อัตราการเข้า-ออก (Turnover) ของเจ้าหน้าที่ยังคงมีอยู่ - ปี งบประมาณ. 2560 มีเจ้าหน้าที่ ลาออก 1 คน จากเจ้าหน้าที่ จำนวน 39 คน คิดเป็น ร้อยละ 2.56 - ปี งบประมาณ. ปี 2561 ลาออก 9 คน จากเจ้าหน้าที่จำนวน 42 คน คิดเป็นร้อยละ 21.42 - โดยในปี งบประมาณ. 2561 มีอัตราเจ้าหน้าที่ลาออกเพิ่ม จากปี งบประมาณ. 2560 คิดเป็น ร้อยละ 18.86	- จัดเพิ่มสวัสดิการแก่ เจ้าหน้าที่ โดยยึดหลัก มาตรฐานตามองค์การ มหาชนอื่น และกรอบ ของทางราชการเพื่อ สร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงานให้มากขึ้น - นำผลสำรวจความ พึงพอใจจากเจ้าหน้าที่ สพพ. ในปี งบประมาณ. 61 มาดำเนินการเพื่อ สร้างแรงจูงใจ ในการปฏิบัติงาน เช่น ทบทวนโครงสร้าง องค์กร/ทบทวน สวัสดิการ เป็นต้น	30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 2. ด้านพัสดุ - การจัดหา - การเบิกจ่าย - การบำรุงรักษา - การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน พระราชบัญญัติว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	- มีการจัดหาหลักสูตร หรือเชิญวิทยากรเข้ามาบรรยายเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านได้เข้าใจ และนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 - มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติเรื่องการเบิกวัสดุ อุปกรณ์ โดยกำหนดให้เบิกในระบบ Intranet สัปดาห์ละ 1 ครั้ง เพื่อป้องกันทรัพย์สินสูญหาย และง่ายต่อการตรวจสอบ - เจ้าหน้าที่พัสดุ คอยให้คำแนะนำขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงขั้นตอนในการเบิกวัสดุ-อุปกรณ์ - มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงวิเคราะห์การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนเริ่มปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง เพื่อให้จัดหาพัสดุมีความเพียงพอกับความต้องการของ และรีบดำเนินการแก้ไขหากพบความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาด	- เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในงานจัดซื้อจัดจ้างมากยิ่งขึ้น ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ได้อย่างถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ สพพ. ปฏิบัติตามแนวทางการเบิกวัสดุ-อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด ระบบสามารถตรวจสอบได้ - มีการจัดทำคู่มือประกอบ การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานในหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ สพพ. มีความเข้าใจในขั้นตอนการเบิกวัสดุ-อุปกรณ์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และทำให้การทำงานง่าย ไม่ซับซ้อนง่ายต่อการตรวจสอบ	- ไม่มี-	- ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 3. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ - ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และอินเทอร์เน็ต - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ - การให้ความรู้เกี่ยวกับระบบ งานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี สารสนเทศ	บุคลากรขาดความเข้าใจ ในการใช้ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ รวมถึงความ ชำนาญในการใช้โปรแกรม Microsoft Office ในการปฏิบัติงาน	1. จัดหาหลักสูตรด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน และประสานกับเจ้าหน้าที่ HR เพื่อ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น 2. มีการกำหนดให้ผู้ใช้งานต้อง log in เพื่อแสดงตนในการใช้เครื่องและ ป้องกันบุคคลอื่นมาใช้งานในทางที่ผิด 3. เจ้าหน้าที่ IT คอยให้คำแนะนำใน การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ขององค์กร	1. มีการส่งเจ้าหน้าที่ สพพ. เข้าอบรมหลักสูตร Microsoft Project เพื่อให้มีความรู้ ความ เข้าใจ และปฏิบัติงานได้ดียิ่งขึ้น 2. คอมพิวเตอร์ทุกเครื่องใน สพพ. มีการกำหนดรหัสผู้ใช้ ประจำเครื่อง (Password) 3. เจ้าหน้าที่ สพพ. มีความเข้าใจ ในการใช้ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศภายใน สพพ. มากขึ้น	เครื่องคอมพิวเตอร์ แม่ข่าย (Server) ยังมีข้อบกพร่อง ในการจัดเก็บสำรอง ข้อมูล	มีการจัดหา/ติดตั้ง เพื่อเชื่อมโยงระบบ เครือข่ายภายในของ สพพ. เข้ากับเครือข่าย ผู้ให้บริการ Cloud Computing เพื่อให้มี ความปลอดภัยในการ ใช้งานระบบมากยิ่งขึ้น และสามารถสำรอง/ กู้คืนข้อมูลหากเกิด การสูญหายของข้อมูล ภายในองค์กร	30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 4. ด้านการเงิน ควบคุมการเงินงบประมาณ เพื่อให้มีการใช้จ่ายได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามขั้นตอนหรือแนวทาง ที่กำหนดไว้	-	- กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการเบิกจ่ายตามแนวทางและขั้นตอนที่กำหนดไว้ - มีคู่มือปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน - กำหนดให้มีกระบวนการตรวจสอบระหว่างฝ่ายขออนุมัติจ่ายเงินกับฝ่ายดำเนินการเบิกจ่ายเงินเป็นประจำทุกเดือน และรายงานให้ฝ่ายบริหารรับทราบ - รายงานการเบิกจ่ายเงินให้ คพพ. ทราบเป็นรายไตรมาส	- เจ้าหน้าที่ มีการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามขั้นตอน และประกาศ รวมถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามคู่มือการเบิกจ่ายเงินอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบระหว่างฝ่ายขออนุมัติกับฝ่ายดำเนินการเบิกจ่ายและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน - มีรายงานสถานะการเงิน ให้ คพพ. รับทราบความก้าวหน้าเป็นประจำทุกเดือน	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 5. ด้านบัญชี มีการบันทึกบัญชีอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสม่ำเสมอ ให้เป็นไปตามหลักการ และนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด	-	- มีการลงบัญชีให้เป็นไปตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด - มีการสอบย้อนยอดระหว่างฝ่ายขออนุมัติกับฝ่ายดำเนินการเบิกจ่าย และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน	- มีการบันลงบัญชีถูกต้องครบถ้วน และสม่ำเสมอ เป็นไปตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด - มีการตรวจสอบระหว่างฝ่ายขออนุมัติกับฝ่ายดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อช่วยลดข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นและลดปัญหาการลงบัญชีไม่ถูกต้องหรือสลับบัญชี และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 6. ด้านการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร - เพื่อให้การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารของหน่วยงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อเหตุการณ์ และตรงตาม กลุ่มเป้าหมาย	ความถูกต้องของข้อมูล ข่าวสารในการเผยแพร่ ต่อสาธารณชน	1. ฝ่ายประชาสัมพันธ์มีการกำหนด ขั้นตอนการนำเสนอหรือเผยแพร่ข่าว ตาม Workflow ที่กำหนด โดยมีการ กรองข้อมูลข่าวสาร ก่อนมีการ เผยแพร่หรือให้ข่าวทุกครั้ง 2. ส่งรายงานข่าวให้ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้ง ก่อนเผยแพร่บนเว็บไซต์ สพพ. หรือต่อสาธารณชน 3. มีการรายงานผลการประชาสัมพันธ์ ต่อคณะกรรมการบริหาร สพพ. เป็นประจำทุกเดือน	ฝ่ายประชาสัมพันธ์ ได้มีการ ดำเนินการตาม Workflow ที่กำหนดดังนี้ 1. กรองข้อมูลข่าวสาร ก่อนมี การเผยแพร่หรือให้ข่าวทุกครั้ง 2. เสนอรายงานข่าวต่างๆ ให้ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความ ถูกต้องก่อนเผยแพร่ทุกครั้ง 3. มีการรายงานผลการ ประชาสัมพันธ์ของ สพพ. ให้คณะกรรมการบริหาร สพพ. รับทราบเป็นประจำทุกเดือน	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 7. ด้านกฎหมาย - มีการศึกษาและทบทวน เพื่อ ปรับปรุงกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ ให้เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานในหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	1. มีการศึกษาทบทวน และ ปรับปรุงกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ ให้มีความเหมาะสม 2. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงาน ในแต่ละหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่าง เคร่งครัด 3. กำหนดมาตรการหรือบทลงโทษ ที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ 4. มีการจัดประชุมชี้แจงและให้ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ และมีการ เวียนอีเมลล์ให้เจ้าหน้าที่รับทราบ โดยทั่วกัน	ในปี 2561 มีการปรับปรุงและออกระเบียบใหม่ รวม 4 ฉบับ และมีการประกาศบังคับใช้เรียบร้อยแล้ว ดังนี้ 1. ระเบียบ สพพ. ว่าด้วยเงินเพิ่มสำหรับเจ้าหน้าที่ ผู้มีวิชาชีพเฉพาะ พ.ศ. 2561 - ประกาศบังคับใช้ 27 มี.ค. 2561 2. ระเบียบ สพพ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และเงื่อนไข การจ่ายค่าตอบแทนพิเศษประจำปีแก่เจ้าหน้าที่ และลูกจ้าง พ.ศ. 2561 - ประกาศบังคับใช้ 16 ก.ค. 2561 3. ระเบียบ คพพ. ว่าด้วยรูปแบบพิธีการของ คณะกรรมการและผู้ปฏิบัติงาน พ.ศ. 2561 - ประกาศบังคับใช้ 25 ก.ค. 2561 4. ระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประธานกรรมการและกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิใน คณะกรรมการบริหารสำนักงานความร่วมมือ พัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน พ.ศ. 2561 - ประกาศบังคับใช้ 7 พ.ย. 2561	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักอำนวยการ (ต่อ) 8. งานสารบรรณ - การลงทะเบียนรับ-ส่ง เอกสาร เพื่อป้องกันการสูญหายของเอกสาร - จัดส่งเอกสารให้กับผู้เกี่ยวข้องรับ ไปดำเนินการให้ทันตามกำหนดเวลา - การตรวจสอบและพิจารณา เอกสารก่อนนำเสนอ - การจัดเก็บเอกสารที่เป็นระบบ และสามารถสืบค้นได้ง่าย	-	- มีแนวทางการปฏิบัติงานด้าน ระเบียบสารบรรณของหน่วยงาน (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) - มีการขอความรับผิดชอบของส่วน งานต่างๆ ในสำนักงานอย่างชัดเจน จึงทำให้สามารถส่งเอกสารดังกล่าว ถึงผู้รับผิดชอบได้อย่างรวดเร็ว - จัดเก็บเอกสารเป็นไฟล์สแกนไว้ใน ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	เจ้าหน้าที่สารบรรณจะทำการ ลงทะเบียนรับส่งเอกสารเป็น เลขรับ-ส่งออก ลงวันที่ของ เอกสาร และบันทึกข้อมูล ดังกล่าวลงในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ และนำเอกสาร ดังกล่าวสแกนเป็นไฟล์เก็บไว้ใน ระบบ เพื่อป้องกันการสูญหาย ของเอกสาร	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบค.1 และ สบค.2) 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ	โครงการต่อเนื่อง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในกระบวนการดำเนินการ เช่น การยกย่อง TOR และกระบวนการจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น - การเปลี่ยนแปลงระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้องกับการจัดจ้างที่ปรึกษา หรือการนำ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 มาใช้อาจทำให้เกิดความสับสนในการจัดจ้างที่ปรึกษา	โครงการต่อเนื่อง - ศึกษาทำความเข้าใจ/จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการดำเนินการและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	โครงการต่อเนื่อง สบค.1 - เจ้าหน้าที่ สบค.1 มีการรวบรวมข้อมูลระเบียบพัสดุใหม่ที่เกี่ยวข้อง (พ.ศ. 2560) ลงใน Share folder ส่วนกลางของ สบค.1 และศึกษาทำความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว - เจ้าหน้าที่ สบค.1 ได้เข้าร่วมฝึกอบรมหลักสูตร "การจัดจ้างที่ปรึกษาและแนวทางการตรวจรับที่ปรึกษาตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560" โดยผู้แทนจากกรมบัญชีกลาง ณ สพพ. - เจ้าหน้าที่ใหม่ สบค.1 ได้รับ on the job training จาก ผอ.สบค.1 และหารือข้อระเบียบและแนวทางการดำเนินการเกี่ยวกับการจ้างที่ปรึกษาจากเจ้าหน้าที่พัสดุ และนิติกร	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักบริหารโครงการ 1 และสำนักบริหารโครงการ 2 (สบค.1 และ สบค.2) 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (ต่อ)	โครงการใหม่ - ปัจจัยภายนอกที่มาจากนโยบายของประเทศเพื่อนบ้าน อาจทำให้เกิดความไม่ชัดเจนในนโยบายความร่วมมือกับประเทศเพื่อนบ้านที่ขอรับความช่วยเหลือ ส่งผลให้ต้องชะลอการจ้างที่ปรึกษา/ยกเลิกโครงการ - ปัจจัยภายนอกจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อาทิ ด้านความมั่นคง ด้านเขตแดน อาจทำให้ไม่สามารถให้ TA ได้ตามแผนงาน	โครงการใหม่ - ประสานงานกับประเทศเพื่อนบ้าน กับหน่วยงานที่ทำโครงการ และหน่วยงานที่ดูแลเรื่องการก่อกั้นต่างประเทศ ทุกครั้ง ก่อนมีการดำเนินโครงการ เพื่อให้มีความชัดเจนในเรื่องนโยบายมากยิ่งขึ้น - ศึกษาและรวบรวมข้อมูลโครงการที่มีศักยภาพก่อนมี Formal Request จากประเทศเพื่อนบ้าน - มีการดำเนินกิจกรรมเชิงรุก เช่น สํารวจ ศักยภาพ สํารวจพื้นที่โครงการร่วมกับประเทศเพื่อนบ้าน จัดประชุมหารือเบื้องต้น กับหน่วยงานปฏิบัติ (Executing Agency: EA) สำหรับโครงการที่อยู่ในแผนโครงการที่เป็นไปได้ฯ หรือโครงการที่ สพพ. ประสงค์ จะให้ความช่วยเหลือแก่ประเทศเพื่อนบ้าน - มีการดำเนินการตาม Workflow ที่กำหนด เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้ามขั้นตอน ในการปฏิบัติงาน ซึ่งช่วยให้สะดวกรวดเร็ว ต่อการทำงานมากยิ่งขึ้น	โครงการใหม่ สบค.1 - การประชุมหารือรายละเอียดการดำเนินงาน โครงการและข้อเสนอเงื่อนไขทางการเงิน เบื้องต้นโครงการสะพานหลวงพระบาง - เชียงแสน กับกระทรวงการเงิน สปป.ลาว เมื่อวันที่ 8 ส.ค. 61 โดย สปป.ลาว รับเงื่อนไขดังกล่าวไปพิจารณา และแจ้งว่า สปป.ลาว จะสามารถกู้เงินได้อย่างเร็วที่สุด ภายใน ม.ค. 62 - มีการปฏิบัติงานที่กระชับ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยดำเนินการคัดเลือก/การประเมินโครงการเบื้องต้น/การประสานงาน กับประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงดำเนินการ เสนอขออนุมัติการให้ TA จาก คพพ. ในทันทีที่ประเทศเพื่อนบ้าน จัดส่ง Formal Request - การดำเนินการภายใต้ Workflow ที่กำหนด ช่วยทำให้การทำงานสะดวก รวดเร็ว สามารถรู้ได้ทันทีหากพบข้อผิดพลาดในแต่ละขั้นตอนนั้นๆ ง่ายต่อการตรวจสอบ	โครงการใหม่ - ปัจจัยภายนอกที่มาจากประเทศเพื่อนบ้าน อาจทำให้เกิดความไม่ชัดเจนในเรื่องนโยบายความร่วมมือกับประเทศเพื่อนบ้านที่ขอรับความช่วยเหลือ ส่งผลให้ต้องชะลอการให้ความช่วยเหลือ/ยกเลิกโครงการ กระทั่งทัน - เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้านอาจยังไม่เข้าใจขั้นตอน/แนวทาง การป้องกันผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	โครงการใหม่ - ประสานงานกับประเทศเพื่อนบ้าน อย่างใกล้ชิด เพื่อติดตาม การขอรับความช่วยเหลือ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ สพพ. ไปให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ เมียนมาในเรื่อง แนวทางการป้องกันผลกระทบทาง สิ่งแวดล้อมและสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	สบค.1 และ 2 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบค.1 และ สบค.2) 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (ต่อ)	<u>โครงการใหม่</u> -	<u>โครงการใหม่</u> -	<u>โครงการใหม่</u> <u>สบค.2</u> - สบค.2 ประสานงานกับประเทศ เพื่อนบ้าน เพื่อประชุมหารือแผนการให้ ความช่วยเหลือระยะ 4 ปี และติดตาม Formal Request สำหรับโครงการให้ ความช่วยเหลือทางวิชาการ (TA) - การดำเนินการภายใต้ Workflow ที่ กำหนด ช่วยทำให้การทำงานสะดวก รวดเร็ว สามารถรู้ได้ทันทีหากพบ ข้อผิดพลาดในแต่ละขั้นตอนนั้นๆ และ ง่ายต่อการตรวจสอบ โดยมีผลการ ดำเนินงานที่ สพพ.ให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (TA) สรุปได้ดังนี้ <u>โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 67</u> ดำเนินการเชิงรุก โดยเร่งให้มีการจัดส่ง formal request และจัดให้มีการสำรวจ ศักยภาพและพื้นที่โครงการร่วมกับ MPWT พร้อมทั้งดำเนินการตาม workflow และแผนงานที่กำหนดไว้ ดังนี้	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบก.1 และ สบก.2) 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (ต่อ)	-	-	<u>โครงการใหม่</u> <u>สบก.2</u> <u>โครงการปรับปรุงถนนหมายเลข 67</u> - 23 ก.พ. 61 Ministry of Economy and Finance (MEF) มี Formal Request ขอ TA (F/S) มายัง สพพ. และ สพพ. ได้เดินทางไปสำรวจศักยภาพ/Fact Finding ร่วมกับ MPWT - 18 เม.ย. 61 คพพ. รับทราบรายงานการสำรวจศักยภาพ และอนุมัติให้ TA โครงการที่กล่าวแก้มปูชา และมีหนังสือแจ้ง ให้ TA โครงการที่กล่าวไปยังกัมพูชา - 20 มิ.ย. 61 คพพ. รับทราบ TOR และราคากลาง โครงการฯ และ คกก. จ้างที่ปรึกษาฯ ดำเนินการ คัดเลือกบริษัทที่ปรึกษา - 14 ก.ย. 61 ลงนาม Record of Discussion (RoD) - 27 ก.ย. 61 ผอ.สปพ. เห็นชอบให้จ้างกลุ่มที่ปรึกษา ประกอบด้วย บ. ทีมคอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทหลัก) ร่วมกับ บ.ทีแอลที คอนซัลแตนท์ จำกัด วงเงิน 13,411,487 บาท และขณื่อน้อยอยู่ระหว่างทำสัญญาจ้างที่ปรึกษา 13,411,487 บาท และขณื่อน้อยอยู่ระหว่างทำสัญญาจ้างที่ปรึกษา	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบก.1 และ สบก.2) 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (ต่อ)	-	-	<u>โครงการใหม่</u> <u>โครงการถนนทวาย เมียนมา</u> ดำเนินการเชิงรุก โดยเร่งให้ TA เพื่อให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับ แบบรายละเอียดและวงเงินค่าใช้จ่ายสำหรับประกอบการ พิจารณาให้ FA ตาม Workflow และแผนงานที่กำหนดไว้ ต่อไป ดังนี้ - พ.ศ. 58 ครม. รับทราบแนวทางและวงเงินการให้ความ ช่วยเหลือ และให้ สพพ. เสนอรายละเอียดเงื่อนไขทางการเงิน ให้ ครม. พิจารณานุมัติต่อไป - 5 เม.ย. 61 MOFA เมียนมาส่ง Formal Request ขอเงิน สำหรับโครงการฯ ผ่านช่องทางการทูต (สถานทูตย่างกุ้ง) - 3 พ.ค. 61หารือทางด้านเทคนิคกับกรมทางหลวง (ทล.) ก่อน ไปหารือกับเมียนมาต่อไป โดยเห็นควรให้ TA เพื่อให้ได้ข้อสรุป โดยเร็ว - 31 พ.ค. 61 ฝ่ายไทย (สปพ. ทล. สศช. กต.) และฝ่ายเมียนมา (MOC DSEZMC MOPF) หารือทางด้านเทคนิคและเงื่อนไข เงินกู้โครงการฯ โดยเมียนมายอมรับ TA เพื่อสำรวจและออกแบบ รายละเอียดโครงการฯ จาก สปพ. ก่อนดำเนินการในชั้น FA ต่อไป	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> <u>(สบก.1 และ สบก.2)</u> 9. การให้ความช่วยเหลือ ทางวิชาการ (ต่อ)	-	-	โครงการใหม่ <u>โครงการถนนทวาย เมียนมา (ต่อ)</u> - 20 มิ.ย. 61 คพพ. เห็นชอบการให้ TA โครงการฯ แก่เมียนมา - 22 มิ.ย. 61 สบก.2 เสนอให้ ผอ.สพพ. ลงนามในหนังสือ แจ้งให้ TA โครงการที่กล่าวแก่เมียนมา - ก.ค. 61 คกก. ยกร่าง TOR ร่วมกันพิจารณา TOR และฝ่ายเลขานุการฯ แปลร่าง TOR เป็นภาษาอังกฤษ - 26 ก.ย. 61 ฝ่ายเลขานุการฯ จัดทำรายงานผล การดำเนินงาน และเสนอร่าง TOR ฉบับแก้ไขให้ ผอ.สพพ. ทราบหรือสั่งการ - 27 ก.ย. 61 จัดส่งร่าง TOR ฉบับแก้ไขให้เมียนมา พิจารณา	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบค.1 และ สบค.2) 10. การให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน	โครงการอยู่ระหว่าง ดำเนินการ ไม่มีการติดตาม โครงการที่อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	โครงการอยู่ระหว่างดำเนินการ - จัดทำแผนและติดตาม ความก้าวหน้าโครงการที่ สพพ. ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน 1) จัดทำแผนติดตามฯ 2) ดำเนินการติดตามโครงการ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในประเทศเพื่อนบ้านตามแผน ติดตามฯ 3) มีการรายงานผลและรายงาน ผลการดำเนินงานต่อคณะ กรรมการบริหารเป็นประจำทุก เดือน พร้อมทั้งหาแนวทางแก้ไข ในกรณีที่โครงการดำเนินการ ล่าช้าหรือเกิดปัญหาที่เป็น อุปสรรคต่อการดำเนินโครงการ - สบค. มีการจัดทำแผนการเบิก จ่ายเงิน และได้ดำเนินการเบิก จ่ายเงินให้แก่ที่ปรึกษาและรับเหมา ก่อสร้างให้สอดคล้องกับงวดงาน ที่แล้วเสร็จ	โครงการอยู่ระหว่างดำเนินการ <u>สบค.1</u> - มีการจัดทำแผนติดตาม ความก้าวหน้าของโครงการ และดำเนินการตามแผน ติดตามความก้าวหน้าของงาน และรับฟังปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงานของที่ปรึกษา และผู้รับเหมาก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิด พร้อมจัดทำรายงาน การเดินทาง นอกจากนี้ยังมี การแจ้งขอให้ผู้รับเหมาและที่ ปรึกษารายงานความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรค รวมถึง แนวทางแก้ไขปัญหาต่างๆ ให้ สพพ. รับทราบโดยทันที เมื่อมีปัญหาเกิดขึ้น - รายงานสถานะโครงการ ต่อคณะกรรมการบริหาร สบพพ. เป็นประจำทุกเดือน	โครงการอยู่ระหว่าง ดำเนินการ - การเบิกจ่ายล่าช้า เนื่องจากการดำเนิน โครงการล่าช้า - ได้รับความเห็นจาก ที่ปรึกษาด้านโครงการ และฝ่ายวิศวกรรมของ สบพพ. ล่าช้าจึงทำให้ บางครั้งเกิดปัญหาการ เบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนงานที่กำหนด - ประเทศเพื่อนบ้าน (ผู้กู้) ไม่ยอมลงนามใน ใบแจ้งยืนยันยอดการ เบิกจ่ายเงินกู้ (NoD) และไม่ส่งกลับมายัง สบพพ. ภายในระยะเวลา ที่กำหนด	โครงการอยู่ระหว่างดำเนินการ - ติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของ ประเทศเพื่อนบ้าน ทั้งหน่วยงานปฏิบัติ และกระทรวงการคลัง เพื่อเร่งรัดการ ปฏิบัติงาน - ติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับเหมาและ ที่ปรึกษา เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ตามแผนที่กำหนด - ประสานที่ปรึกษาโครงการและฝ่าย วิศวกรรมของ สพพ. อย่างใกล้ชิด เพื่อ ติดตามความเห็นเรื่องการเบิกจ่ายและ ความก้าวหน้าโครงการ - สพพ. จัดส่งใบแจ้งยอด (NoD) ไปยังผู้กู้ ในรูปแบบพัสดุไปรษณีย์ลงทะเบียน ระหว่างประเทศ และเมื่อมีผู้รับเอกสารแล้ว จะมีใบตอบรับพัสดุฯ กลับมายัง สพพ. พร้อมทั้งมีมาตรการเพิ่มข้อความในใบ แจ้งยอด (NoD) โดยมีข้อความเพิ่มเติม ระบุว่า “หากผู้กู้เห็นใบแจ้งยอดแล้ว และ ไม่ตอบกลับภายใน 30 วัน จะถือว่ายอมรับ และยืนยันยอดการเบิกจ่ายเงินกู้ดังกล่าว”	สบค.1 และ 2 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สพค.1 และ สพค.2) 10. การให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน (ต่อ) - โครงการพัฒนาจุดผ่านแดน ถาวรสตึงบท และถนนเชื่อมโยง ไปยังถนนหมายเลข 5 กัมพูชา (ต่อ)	<u>โครงการต่อเนื่อง</u> - เกิดความล่าช้า ในการดำเนินโครงการ เนื่องจากการดำเนินงาน ของรัฐบาลประเทศ เพื่อนบ้านมีขั้นตอนยุ่งยาก ซับซ้อนมากขึ้น ตั้งแต่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การอนุมัติ Master List และการอนุมัติโควตานำเข้า เครื่องจักร และวัสดุอุปกรณ์ สำหรับงานก่อสร้าง - การแจ้งขออนุมัติ VO มายัง สพพ. ดำเนินการ ล่าช้า เนื่องจากขั้นตอน การดำเนินงานของ ประเทศเพื่อนบ้าน	<u>โครงการต่อเนื่อง</u> - ติดตาม กำกับ และ ดูแลผลการดำเนินงาน ของที่ปรึกษาและ ผู้รับเหมาอย่างใกล้ชิด มากขึ้น - นอกจากการรอรับ รายงาน อย่างเป็นทางการ จากรัฐบาลผู้กู้แล้วให้ ผู้รับเหมา และที่ปรึกษา รายงานความก้าวหน้า ปัญหา และอุปสรรค รวมทั้งแนวทางการ แก้ไขปัญหาดังกล่าว ให้ สพพ. รับทราบ โดยทันที - มีการประสานงาน กับประเทศเพื่อนบ้าน เพื่อเร่งรัดการดำเนินงาน ที่มีความล่าช้า	<u>โครงการต่อเนื่อง</u> สพค. 2 - ในปี 61 โครงการสตึงบทฯ สามารถดำเนินการได้ถึงขั้นประกวด ราคาหาผู้รับเหมา จึงยังไม่ได้เริ่มงานก่อสร้างโครงการ สพพ. มีการ ติดตามการดำเนินงานของฝ่ายกัมพูชาอย่างใกล้ชิด โดยมีการออก หนังสือติดตามความคืบหน้า และเดินทางไปหาติดตามความก้าวหน้า โครงการฯ กับ MPWT เมื่อเห็นว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้ การดำเนินโครงการมีความก้าวหน้าสรุปได้ดังนี้ - สถานะความคืบหน้าในการก่อสร้าง Ministry of Public Works and Transport (MPWT) และ Ministry of Economy and Finance (MEF) กัมพูชา เสร็จจัดอัตราราคากับบริษัท อิตา เลียนไทย ดีเวลล็อปเมนต์ จำกัด (มหาชน) (ITD) แล้ว 2 ครั้ง ปัจจุบัน อยู่ระหว่างการพิจารณาของ MEF - เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 สพพ. มีหนังสือไปยัง MEF เพื่อติดตามความก้าวหน้าโครงการ - เมื่อวันที่ 13-14 กันยายน 2561 สพพ. เดินทางไปหารือกับ MEF และ MPWT เพื่อหาแนวทางแก้ปัญหาการดำเนินโครงการ และปัจจุบันกัมพูชาอยู่ระหว่างหาข้อสรุปสำหรับการดำเนินการ ดังกล่าว โดยความล่าช้าดังกล่าว อาจส่งผลต่อการเบิกจ่ายเงินกู้ ภายใต้โครงการ	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> <u>(สบค.1 และ สบค.2)</u> 10. การให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน	<u>โครงการใหม่</u> มีการโยกย้ายตำแหน่ง ในรัฐบาลของประเทศ เพื่อนบ้าน จึงทำให้การจัดส่ง Formal Request ล่าช้า - ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือ ทางการเงินกับประเทศ เพื่อนบ้านได้ จึงทำให้ สพพ. ไม่สามารถดำเนินงานได้ ตามภารกิจหลัก - ประเทศเพื่อนบ้าน มีการปรับเปลี่ยนรัฐบาล จึงทำให้การลงนามในสัญญา จ้างระหว่างประเทศเพื่อนบ้าน กับผู้รับเหมา/ที่ปรึกษา ล่าช้า	<u>โครงการใหม่</u> - ประสานงานติดตามความ คืบหน้าในการจัดส่ง Formal Request กับประเทศเพื่อนบ้าน เป็นระยะ - ประสานงานและติดตาม ประเทศเพื่อนบ้านให้มีการ ผูกพันสัญญาการให้ความ ช่วยเหลือทางการเงินโดย ทันที เมื่อประเทศเพื่อนบ้าน ขอรับ FA จาก สพพ. - ประสานงาน และขอรับ ความร่วมมือกับประเทศ เพื่อนบ้าน เพื่อเร่งรัด ระยะเวลาการลงนามใน สัญญาว่าจ้างระหว่างประเทศ เพื่อนบ้านกับผู้รับเหมา/ ที่ปรึกษา	<u>โครงการใหม่</u> <u>สบค.1</u> - ส.ค. - ก.ย. 61 สบค.1 ได้ จัดเตรียมเอกสารและประสาน เสนอเรื่องเข้าคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาอนุมัติให้ FA โครงการ พัฒนาเส้นทางหมายเลข 11 (R11) ช่วงครกข้าวตอ-บ้านโนน สะหวุ่น-सानะคาม-บ้านวัง- บ้านน้ำสังแก สปป.ลาว วงเงิน 1,826,500,000 บาท - คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติ ให้ FA โครงการ R11 เมื่อวันที่ 18 ก.ย. 61 และ สบค.1 ได้ประสานจัดให้มีพิธีลงนาม ในสัญญาเงินกู้ ณ กระทรวง การเงิน สปป.ลาว เมื่อวันที่ 26 ก.ย. 61	<u>โครงการใหม่</u> - ปัจจัยภายนอกจาก ประเทศเพื่อนบ้าน ที่ไม่มีความชัดเจน ในการขอรับความ ช่วยเหลือทางการเงิน ส่งผลให้ สพพ. ไม่สามารถให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน กับประเทศเพื่อนบ้านได้ จึงทำให้ สพพ. ไม่สามารถดำเนินงานได้ ตามภารกิจหลัก	<u>โครงการใหม่</u> - ประสานงานกับประเทศ เพื่อนบ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามการขอรับ ความช่วยเหลือฯ	สบค.1 และ 2 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> <u>(สพค.1 และ สพค.2)</u> 10. การให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน	-	-	<u>โครงการใหม่</u> <u>สพค. 2</u> ในปี 61 มีการติดตามการขอรับความช่วยเหลือทางการเงิน (FA) โครงการใหม่อย่างใกล้ชิด โดยมีการส่งหนังสือให้ ประเทศเพื่อนบ้านจัดส่งโครงการที่ต้องการขอรับความ ช่วยเหลือจาก สพพ. เพื่อจัดทำแผนฯ 4 ปี (ปี 62-65) และ ประสานนัดหารือกับประเทศเพื่อนบ้าน ดังนี้ - 6 ธ.ค. 60 มีหนังสือให้ประเทศเพื่อนบ้านจัดส่งแผน โครงการที่เป็นไปได้ - 28 ก.พ. 61 มีหนังสือไป MEF กัมพูชาขออนัดหารือจัดทำแผนฯ - 23 พ.ค. 61 มีหนังสือติดตามให้ประเทศเพื่อนบ้านจัดส่งแผนฯ - 9 ก.ค. 61 ได้ประสานอย่างไม่เป็นทางการสรุปแผน โครงการที่มีความเป็นไปได้ ให้กัมพูชาและเมียนมาพิจารณา - 22 ส.ค. 61 คพพ. เห็นชอบแผนโครงการที่เป็นไปได้ที่จะให้ ความช่วยเหลือประเทศเพื่อนบ้านของ สพพ. 4 ปี (ปี 62-65) - 14 ก.ย. 61 หารือกับ MEF และ MPWT กัมพูชา เกี่ยวกับ แนวทางความร่วมมือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและ ทางวิชาการ - กำหนดนัดหารือเกี่ยวกับแนวทางความร่วมมือฯ กับฝ่าย เมียนมาได้ปลาย ต.ค. 61 ทั้งนี้ ความคืบหน้าของโครงการ ต่างๆ ที่อยู่ระหว่างการพิจารณาให้ FA สรุปได้ดังนี้	ปัจจุบัน สพพ. อยู่ระหว่าง การพิจารณาให้ FA และ TA แก่เมียนมาหลายโครงการ เช่น โครงการถนนทวาย โครงการ Corridor Town และโครงการไฟฟ้าอย่างกึ่ง แต่เมียนมายังไม่เคยได้รับ ความช่วยเหลือทางการเงิน จาก สพพ. จึงอาจยังไม่เข้าใจ ขั้นตอน/ข้อกำหนดและ เงื่อนไขทางการเงินของ สพพ. รวมถึงแนวทางการป้องกัน ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม และสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ สพพ. ไปให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ เมียนมา ดังนี้ 1. ขั้นตอนและเงื่อนไข การให้ความช่วยเหลือทาง ทางการเงินและทางวิชาการ แก่เจ้าหน้าที่ของเมียนมา 2. แนวทางการป้องกัน ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม และสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	สบค.1 และ 2 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
<u>สำนักบริหารโครงการ 1</u> <u>และสำนักบริหารโครงการ 2</u> (สบค.1 และ สบค.2) 10. การให้ความช่วยเหลือ ทางการเงิน	-	-	<u>โครงการใหม่</u> <u>สบค.2</u> <u>1. โครงการไฟฟ้าอย่างกังฯ เมียนมา</u> สพพ. อนุมัติให้ FA และเงื่อนไขทางการเงินเบื้องต้นและได้ จัดส่งเงื่อนไขทางการเงินเบื้องต้นไปยัง YESC แล้ว เมื่อวันที่ 20 ก.ย. 61 เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป <u>2. โครงการ Corridor Town เมียนมา</u> - ADB ศึกษา TA แล้วเสร็จ - สพพ. ประสงค์จะให้ FA เพื่อการพัฒนาโครงการ ในเมืองเมียวดี (Solid Waste Management และ Water Supply) - สพพ. อนุมัติให้ FA และเงื่อนไขทางการเงินเบื้องต้น และได้จัดส่งเงื่อนไขทางการเงินเบื้องต้นไปยัง MOC แล้ว เมื่อ วันที่ 18 เม.ย. 61 เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป <u>3. โครงการถนนทวาย เมียนมา</u> - สพพ. พิจารณาให้ TA สํารวจและออกแบบรายละเอียดก่อน และ จะพิจารณาให้ FA เมื่อผลการศึกษาแล้วเสร็จ ซึ่งใช้ระยะเวลา ในการศึกษา 8 เดือน ทั้งนี้ คาดว่าจะเริ่มดำเนินการศึกษาได้ ในเดือน ก.พ. 62	ปัจจุบัน สพพ. อยู่ระหว่าง การพิจารณาให้ FA และ TA แก่เมียนมาหลายโครงการ เช่น โครงการถนนทวาย โครงการ Corridor Town และโครงการไฟฟ้าอย่างกัง แต่เมียนมายังไม่เคยได้รับ ความช่วยเหลือทางการเงิน จาก สพพ. จึงอาจยังไม่เข้าใจ ขั้นตอน/ข้อกำหนดและ เงื่อนไขทางการเงินของ สพพ. รวมถึงแนวทางการป้องกัน ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม และสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ สพพ. ไปให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ เมียนมา ดังนี้ 1. ขั้นตอนและเงื่อนไข การให้ความช่วยเหลือทาง การเงินและทางวิชาการ แก่เจ้าหน้าที่ของเมียนมา 2. แนวทางการป้องกัน ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม และสังคมของ สพพ. (Environmental and Social Safeguards)	สบค.1 และ 2 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักบริหารโครงการ 2 (สบค.2) 11. การถ่ายทอดความรู้ให้กับ เจ้าหน้าที่ประเทศเพื่อนบ้าน 1) หลักสูตร "Infrastructure Project Management" 2) หลักสูตร "Debt Management and Economic Issues"	1. การเปลี่ยนแปลงกำหนดการ ถ่ายทอดความรู้ฯ โดยไม่ได้ คาดไว้ล่วงหน้า เนื่องจาก ผู้เข้ารับการถ่ายทอด ความรู้ฯ/วิทยากร - ติดภารกิจด่วน 2. ผู้เข้ารับการถ่ายทอด ความรู้ฯ บางประเทศ ไม่สามารถเข้าร่วม การถ่ายทอดความรู้ฯ ได้ เนื่องจากติดภารกิจ ภายในประเทศ - ผู้เข้ารับการถ่ายทอด ความรู้ฯ จัดส่งเอกสาร เพื่อสมัครเข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงตามกำหนด ระยะเวลา	- จัดส่งแผนการถ่ายทอด ความรู้ฯ ล่วงหน้า เพื่อให้ หน่วยงานประเทศเพื่อนบ้าน เตรียมพิจารณาจัดส่ง ผู้เข้ารับการถ่ายทอดความรู้ฯ - ประสานผู้เข้ารับการ ถ่ายทอดความรู้ฯ/หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง/วิทยากร เป็นระยะ เพื่อยืนยันกำหนดการ ถ่ายทอดความรู้ฯ และเพื่อ รับทราบได้รวดเร็วในกรณี จำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง - มีการติดตาม กำกับ และ สรุปผลการดำเนินงานให้ เป็นไปตามแผนการจัด ถ่ายทอดความรู้ฯ และอยู่ ภายในเวลาที่กำหนด - มีการสำรวจความพึงพอใจ ของผู้เข้ารับการฝึกอบรม	- หน่วยงานประเทศเพื่อนบ้านรับทราบ แผนการถ่ายทอดความรู้ฯ - มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ประเทศ เพื่อนบ้าน และวิทยากร ทำให้ทราบถึง ความต้องการและปัญหาต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น - มีการกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินในการ จัดการถ่ายทอดความรู้ฯ ให้อยู่ภายใต้ งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ - ร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก เพื่อจัด หลักสูตรถ่ายทอดความรู้ฯ ให้มีประสิทธิภาพ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง - การถ่ายทอดความรู้ฯ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด และมีการสรุปผลการดำเนินงานให้ คพพ. รับทราบหลังจากจบหลักสูตร - เพื่อให้รู้ถึงความต้องการ หรือปัญหาต่างๆ และนำมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดอบรม ปีถัดไปให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) 12. การบริหารเงินสะสม การเพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารเงินทุน เพื่อให้ สพพ. สามารถบริหารเงินได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	1. ความเสี่ยงจากการ ปรับลดการคุ้มครองเงินฝาก 2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝาก มีการปรับตัวลดลงอย่าง ต่อเนื่อง 3. ผลตอบแทนจาก การบริหารเงินสะสมลดลง	1. มีการกระจายความเสี่ยงในการลงทุน มากขึ้น โดยการลงทุนในสถาบันการเงิน แต่ละแห่ง ลงทุนตามหลักเกณฑ์ฯ ของ สรรพ. และในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30 ของวงเงินทั้งหมด 2. ประสานกับสถาบันการเงินอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อหาโอกาสการลงทุนที่ดีที่สุด ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 3. มีการติดต่อ/ประมูลอัตราดอกเบี้ย พิเศษจากสถาบันการเงินต่างๆ 4. มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์ฯ ของ สพพ. ให้เป็นปัจจุบัน	1. มีการติดต่อ/ประมูลอัตราดอกเบี้ย พิเศษจากสถาบันการเงินต่างๆ 2. มีการลงทุนในสถาบันการเงิน แต่ละแห่ง ตามหลักเกณฑ์ฯ ของ สรรพ. และในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30 ของวงเงินทั้งหมด 3. มีการติดตามสภาวะตลาด เป็นรายเดือน หรือตาม สถานการณ์เศรษฐกิจ 4. มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์ฯ ของ สพพ. ให้เป็นปัจจุบัน	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) 13. การจัดหาเงินทุนสนับสนุน การดำเนินงาน เพื่อให้ สพพ. มีเงินทุนเพียงพอ ที่จะรองรับการดำเนินงาน ในอนาคต ตลอดจนเพื่อปรับ โครงสร้างหนี้ และลดความเสี่ยง	1. สพพ. ขาดสภาพคล่อง และมีเงินไม่เพียงพอที่จะ รองรับการใช้จ่าย 2. ความเสี่ยงจากการที่ตลาด การเงินมีความผันผวน เช่น ภาวะดอกเบี้ยที่สูงขึ้นหากอัตรา ดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากมีการกู้เป็นอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว 3. การเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแผน	1. มีการประสานงานกับสถาบันการเงิน ต่างๆ มากยิ่งขึ้น เพื่อให้ สพพ. เป็นที่ รู้จัก 2. ศึกษาภาวะดอกเบี้ยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ ประกอบการตัดสินใจในการ กำหนดเงื่อนไขในการกู้เงิน	1. สามารถระดมทุนได้ครบถ้วน ตามแผนและเป้าหมาย 2. ไม่มีปัญหาด้านการขาดสภาพคล่อง 3. มีเงินเพียงพอสำหรับให้ความ ช่วยเหลือประเทศเพื่อนบ้าน 4. สามารถระดมทุนได้ในอัตรา ดอกเบี้ยที่เหมาะสม และสามารถ ลดความเสี่ยงทางการเงินได้	ความเสี่ยงจากการที่ ตลาดการเงินมีความ ผันผวน เช่น ภาวะ ดอกเบี้ยที่สูงขึ้น หากอัตราดอกเบี้ย ปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากมีการกู้เป็น อัตราดอกเบี้ยลอยตัว ทำให้ต้นทุนของ สพพ. ปรับสูงขึ้น	- มีการติดตามสภาวะ ดอกเบี้ยเป็นรายเดือน และมีการระดมทุนจาก ตลาดเงินและตลาดทุน เพื่อให้ สพพ. มีเงินทุน เพียงพอที่จะรองรับ การดำเนินงานใน อนาคตตลอดจนเพื่อ ปรับโครงสร้างหนี้ และ ลดความเสี่ยงทาง การเงินของ สพพ.	สบท. 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักบริหารเงินทุน (สบท.) 14. ด้านการบริหารจัดการหนี้ เพื่อพัฒนาฐานข้อมูลทางการเงิน มีความถูกต้อง และเชื่อถือได้ เพื่อให้ระบบบริหารจัดการหนี้ มีประสิทธิภาพ	1. ผู้รับความช่วยเหลือทาง การเงินชำระหนี้ไม่ตรงตาม จำนวนและเวลาที่กำหนด 2. เงินกู้จากสถาบันการเงิน บางโครงการ เป็นอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว จึงมี ความเสี่ยง หากอัตรา ดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น (เป็นปัจจัยภายนอก ที่ไม่สามารถควบคุมได้)	1. มีการติดตามแผนการ จัดเก็บหนี้ และแผนชำระหนี้ ประจำปีอย่างใกล้ชิด 2. มีการติดตามสถานะตลาด อย่างใกล้ชิด	1. มีการจัดทำแผนการจัดเก็บหนี้ และแผนชำระหนี้ ประจำปี พ.ศ. 2561 เรียบร้อยแล้ว 2. มีการติดตาม และประสานงาน อย่างใกล้ชิดกับเจ้าหนี้ที่ประเทศ เพื่อนบ้าน 3. มีการนำเงินที่ได้รับจากการชำระ หนี้จากประเทศเพื่อนบ้านไปบริหาร ให้ได้รับอัตราดอกเบี้ยสูงสุด 4. นำเงินต้นจากการรับชำระหนี้ไป ชำระคืนให้แก่สถาบันการเงิน เพื่อลด ภาระดอกเบี้ย	1. ผู้รับความช่วยเหลือทาง การเงินอาจชำระหนี้ไม่ตรง ตามจำนวนหรือระยะเวลา ที่กำหนด 2. เงินกู้จากสถาบันการเงิน ที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว จึงมีความเสี่ยงหากอัตรา ดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น	1. ศึกษาสถานะตลาด และความต้องการของ ผู้ให้กู้ เพื่อประกอบการ ตัดสินใจในการกำหนด เงื่อนไขในการกู้เงิน 2. ดำเนินการตาม สัญญาการให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน อย่างเคร่งครัด 3. แจ้งเตือนประเทศ เพื่อนบ้าน เพื่อให้ ชำระหนี้ผ่านช่องทาง ต่างๆ ต่อไปนี้ จดหมาย อีเมล และโทรศัพท์	สบท. 30 ก.ย. 62

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (6)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (7)
สำนักนโยบายและแผน (สนผ.) 15. กรอบนโยบายและแผน รวมถึงยุทธศาสตร์ของสำนักงาน ต้องปรับปรุงให้สอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาลที่ให้ ความสำคัญด้าน Regional Connectivity	การเปลี่ยนแปลงทาง การเมืองและนโยบาย (เป็นปัจจัยภายนอกที่ ไม่สามารถควบคุมได้) แต่ผลกระทบที่เกิดกับ สพพ. มีแนวโน้ม ที่ไม่รุนแรงหาก ดำเนินการตามมาตรการ การควบคุมภายใน	1. ติดตามและประชุมแลกเปลี่ยน ข้อมูลดำเนินงาน และนโยบาย กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 2. ทบทวนยุทธศาสตร์ สพพ. ให้มีความสอดคล้องกับทิศทาง นโยบายของรัฐบาล 3. เข้าร่วมประชุมตามกรอบ ความร่วมมือพหุภาคีต่างๆ	1. มีการติดตามสถานการณ์/เหตุการณ์ การเปลี่ยนแปลงในประเทศเพื่อนบ้าน อย่างใกล้ชิด 2. สพพ. ได้ศึกษาข้อมูลนโยบายการ พัฒนาของไทยและประเทศเพื่อนบ้าน เพื่อประกอบการทบทวนยุทธศาสตร์ ของ สพพ. 3. สนผ. ได้เข้าร่วมประชุมตามกรอบ ความร่วมมือต่างๆ ภายในภูมิภาค โดยได้ติดตามสถานการณ์/เหตุการณ์ รวมทั้งแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง ด้านการพัฒนาทางเศรษฐกิจการเมือง ระหว่างประเทศอย่างใกล้ชิด	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-

ลายมือชื่อ
(นายพีรเมศร์ วุฒิธรเนตริภักษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ สพพ.
วันที่ 27 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2561

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน

ผู้อำนวยการ สพพ.

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) (สปพ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ สปพ. มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561

ลายมือชื่อ

(นายอริวัตร ลวพิมพ์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

วันที่

27

ธันวาคม 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

1) ความเสี่ยง

1.1) สปพ. มีการเปลี่ยนแปลงระบบการจ่ายเงินเดือนและสวัสดิการต่างๆ จากเดิมระบบเช็ค เป็นระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-payment) แทน ได้แก่

- เงินเดือนพนักงาน เริ่มจ่ายเมื่อวันที่ 25 ต.ค. 2561
- สวัสดิการต่างๆแก่เจ้าหน้าที่ สปพ. เริ่มจ่าย เมื่อวันที่ 25 ก.ย. 2561
- เบี้ยประชุมตอบแทนคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เริ่มจ่ายเมื่อวันที่ 25 ต.ค. 2561
- การปฏิบัติงานล่วงเวลาของลูกจ้าง (OT) เริ่มจ่ายเมื่อวันที่ 23 พ.ย. 2561

ทั้งนี้การจ่ายเงินในระบบ E-payment เพิ่งเริ่มนำมาใช้งาน จึงยังไม่ได้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chat) ว่ามีความเหมาะสม และเพียงพอหรือไม่ รวมถึงยังไม่ได้มีการจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

1.2) ฝ่ายวิศวกรรม เป็นหน่วยงานตั้งขึ้นใหม่ ยังไม่ได้มีการประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ 2 อัตรา และเริ่มรับเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานเมื่อ วันที่ 1 มิ.ย 2561 และ วันที่ 2 ก.ค.2561

ในระหว่างการตรวจสอบ ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องรับทราบ และได้วางแผนและ จัดเตรียมการประเมินความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน สำหรับปีต่อไป เพื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและการควบคุมภายในฯ ที่กำหนด