


**รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)**

แผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๕ หน่วยงาน จำนวน ๙ เรื่อง ดังนี้

๑. การสอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๓. การตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี
- ๔.
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานในการเพิ่มประสิทธิภาพและขยายเชื่อมต่อเครือข่ายคลังข้อมูลความหลากหลายทางชีวภาพของประเทศไทย
๖. ตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ด้านการดำเนินงานกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม
๗. ตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ด้านการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์
๘. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment)
๙. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการจัดการองค์ความรู้ (KM) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๑๐. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการสำรวจความพึงพอใจผู้ให้ (รับ) บริการ ด้านการสอบทานการควบคุมภายใน

ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม จำนวน ๑๕ หน่วยงาน จำนวน ๙ เรื่อง รายละเอียดปรากฏตามตารางสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ดังนี้


**รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)**

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
ทุกกอง/กลุ่ม อิสระ	<p style="text-align: center;"><b>๑. การสอบทานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน</b>  <b>ผลการสอบทาน (รายละเอียดตาม QR Code ๑)</b></p> <p>พบว่า สผ. มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ซึ่งองค์ประกอบทั้ง ๕</p> <p>อย่างไรก็ตาม อาจมีบางองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ที่ต้องปรับปรุง คือ</p> <p>๑.๑ กระบวนการประเมินความเสี่ยง ในด้านความรู้ความเข้าใจในหลักการเลือกใช้เทคนิคการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม การวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๑ ควรจัดอบรมหรือเชิญผู้มีความรู้ ผู้เชี่ยวชาญ มาให้ความรู้ เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับความรู้ ความเข้าใจในหลักการ เลือกใช้เทคนิคการวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจจะ เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อประกอบการจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค ๕) ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญ ในการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ ควรเพิ่มเติมการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตใน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค ๕) ทั้งในภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุน เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบควบคุม ภายใน และป้องกันการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่ ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน (ควรเริ่มดำเนินการสำหรับระยะเวลาการ ดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป)</p>	<p>๑.๑ กพร.อยู่ ระหว่างการจัดทำคู่มือ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน สผ.</p> <p>๑.๒ กตภ. ดำเนินการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน ไตรมาสที่ ๓ ต่อไป</p> <div style="text-align: center;">  <p>QR Code ๑</p> </div>

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน  
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
กคพ./สลก.	<p><b>๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔</b></p> <p><u>ผลการตรวจสอบ (รายละเอียดตาม QR Code ๒)</u></p> <p>พบว่าการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สผ. นั้น ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ซึ่งกลุ่มงานคลังและพัสดุ ดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคได้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ มีการจัดทำทะเบียนคุมการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคเป็นปัจจุบัน มีการแยกมิเตอร์ไฟฟ้าที่มีได้ใช้ในราชการอย่างชัดเจน (ห้องบริการถ่ายเอกสาร) ทั้งนี้งบประมาณค่าสาธารณูปโภค สผ. ได้รับจัดสรร ไม่เพียงพอ แต่ สผ. สามารถบริหารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคได้ โดยใช้การถัวจ่ายจากงบดำเนินงานภายใต้แผนงาน ผลผลิต งบประมาณเดียวกันโดยไม่มีผลกระทบการดำเนินงานภารกิจอื่น</p>		กตภ. ดำเนินการตรวจสอบทุกไตรมาสตาม มติ ครม.





รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน  
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
กชพ.	<p>๓. ตรวจสอบการดำเนินงานในการจัดทำแผนสิ่งแวดล้อม (ในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (ระยะที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๖๙) อยู่ระหว่างการตรวจสอบยังไม่แล้วเสร็จ</p>		กตภ.อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ
กลช.	<p>๔. ตรวจสอบการดำเนินงานในการเพิ่มประสิทธิภาพและขยายเชื่อมต่อเครือข่ายคลังข้อมูลความหลากหลายทางชีวภาพของประเทศไทย อยู่ระหว่างการตรวจสอบยังไม่แล้วเสร็จ แต่ กตภ. ได้มีข้อสังเกต ระหว่างการตรวจสอบ และได้แจ้งให้ กลช.ทราบเบื้องต้น ดังนี้ (รายละเอียดตาม QR Code ๓)</p> <p>๔.๑ การพัฒนาระบบข้อมูลภูมิศาสตร์ในด้านความหลากหลายทางชีวภาพ ที่ปรึกษาได้นำเสนอ Longdo Map และ Google maps เพื่อใช้ในระบบ share Location และระบุพิกัดตำแหน่งสถานที่ รวมทั้งมีระบบเปิด/ปิดชั้นข้อมูลซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนข้อมูลได้ และการใช้ระบบบริการด้านแผนที่ของทั้งสองโซลูชันในการนำแผนที่มาแสดงในเว็บหรือแอปพลิเคชัน ผ่าน API กตภ.ขอเรียนสอบถามว่า การนำแผนที่มาแสดงผลในเว็บหรือแอปพลิเคชันขององค์กร ผ่าน API การใช้งาน Longdo Map และ Google maps จะมีการคิดค่าบริการในการใช้งานหรือไม่ หรือกรณีที่ปรึกษาเสนอว่าสามารถใช้บริการ Longdo Map และ Google maps ฟรีนั้น มีการจำกัดจำนวนการเข้า</p>	<p>กตภ. เห็นควรให้ คณะกรรมการตรวจรับ ควรเร่งประสานที่ปรึกษา เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดประชุม จัดอบรม และการประชาสัมพันธ์ภายใต้โครงการ รูปแบบ Onsite ตามข้อเสนอด้านเทคนิคและข้อเสนอด้านราคา กับการดำเนินการจัดประชุมรูปแบบออนไลน์ หากมีความจำเป็นต้องปรับลดเนื่องจกต้นทุน และแก้ไขสัญญา ควรเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนจะมีตรวจรับงานงวดที่ ๔ (งวดสุดท้าย) เพื่อความเป็นธรรมแก่ผู้รับจ้าง และมีให้ราชการเสียประโยชน์</p>	<p>-กลช.ได้เชิญที่ปรึกษาหารือตามข้อสังเกตดังกล่าว และอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ</p> <div style="text-align: center;">  <p>QR Code ๓</p> </div>


**รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)**

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	<p>ใช้งานหรือไม่ ถ้ามีคือจำนวนเท่าไร เพียงพอต่อการใช้งานของระบบฯ หรือไม่ อย่างไร (คิดคำนวณปริมาณการใช้งานที่เพียงพอจากอะไร) เนื่องจากหน่วยงานเคยเกิดกรณีการใช้งานบางแอปพลิเคชันที่ไม่สามารถแสดงผลได้เนื่องจากต้องเสียค่าบริการตามเงื่อนไขของผู้ให้บริการ (ในการใช้งานระบบจะปรากฏฉากดำ ๆ บดบังแผนที่)</p> <p>๔.๒ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๓๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ วงเงิน ๕,๓๖๐,๓๐๐ บาท (ห้าล้านสามแสนหกหมื่นเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ที่ปรึกษาได้ระบุค่าใช้จ่ายตรง ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม และจัดอบรมการใช้งานระบบฐานข้อมูล เป็นจำนวนเงิน ๙๓๐,๐๐๐ บาท (เก้าแสนสามหมื่นบาทถ้วน) ได้แก่ ค่าวิทยากร ค่าอาหารกลางวัน ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าเดินทาง เอกสารการจัดประชุม อุปกรณ์และสื่อต่าง ๆ และค่าเช่าสถานที่ที่มีเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับการประชุมโดยจะต้องจัดประชุมอย่างน้อย ๑๕ ครั้ง แต่เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ทำให้ไม่สามารถเดินทางและดำเนินการจัดประชุมในรูปแบบปกติได้ ที่ปรึกษาได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจรับให้จัดประชุมในรูปแบบออนไลน์แทนการจัดประชุมรูปแบบปกติ ส่งผลให้การจัดอบรมดังกล่าวจะมีค่าใช้จ่ายที่คลาดเคลื่อนไปจากข้อเสนอด้านเทคนิคและข้อเสนอด้านราคา ได้แก่ ค่าเช่าสถานที่และอุปกรณ์ ค่าอาหารกลางวัน ค่าเครื่องดื่มและอาหารว่าง ค่าที่พักเจ้าหน้าที่โครงการ ค่าเช่ารถตู้พร้อมค่าน้ำมัน ค่าเดินทางผู้เข้าร่วมประชุม ค่าเดินทางเจ้าหน้าที่โครงการ ค่าบัตรโดยสารเครื่องบิน</p>		

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน  
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
กบก.	๕. ตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ด้านการดำเนินงานกองบริหาร กองทุนสิ่งแวดล้อม ผลการติดตาม กบก. ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ (รายละเอียดตาม QR Code ๔)		กบก.ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะแล้วเสร็จ  QR Code ๔
ทุกกอง/กลุ่ม อิสระ	๖. ตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ด้านการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ผลการติดตาม พบว่า การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ส่วนใหญ่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะแล้วเสร็จ แต่ในส่วนทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ ชำรุดและจำหน่าย อยู่ ระหว่างการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ (รายละเอียดตาม QR Code ๕)		ดำเนินการบางส่วน กตภ.เร่ง ติดตามให้ดำเนินการให้แล้ว เสร็จ  QR code ๕
กตภ.	๗. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการ ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment) ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยมีแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบภายใน เสนอ ลสผ. พิจารณาแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๖)		กตภ.ดำเนินการตามแผนการ พัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบ ภายในตามระยะเวลาที่กำหนด  QR code ๖
กตภ.	๘. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการ จัดการองค์ความรู้ (KM) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดำเนินการแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๗)		 QR code ๗

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน  
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจสอบและผลการติดตาม	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
กตภ	๙. ดำเนินงานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ด้านการสำรวจความพึงพอใจผู้ให้ (รับ) บริการ ด้านการสอบทานการควบคุมภายใน ดำเนินการแล้วเสร็จ (รายละเอียดตาม QR Code ๘)		กตภ.ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจให้ครบทุกด้านของงานตรวจสอบ เพื่อนำผลมาปรับปรุงการดำเนินงานต่อไป  QR code ๘