



รธธ. 4008/59
3 มิ.ย. 59

๑๓๖๘๒๑/๒๓
๐๖/๐๖/๕๙
๑๓/๐๖/๕๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๕๘๐

ที่ กตท ๕๕๒ / ๒๕๕๙ วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๕๙ กท ๖๕๓/๕๙

เรื่อง หลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ประจำปี ๕ มิ.ย.๕๙
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน อช.

ตามที่กองการเงินและบัญชีได้ดำเนินการสรุปหลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังนำเสนอกรมทราบตามหนังสือกองการเงินและบัญชี ที่ งบ. ๓๙๗๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙ และกรมได้สั่งการให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามหนังสือกองการเงินและบัญชี ที่ งบ. ๓๙๗๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙ นั้น เนื่องจากความตามที่ปรากฏในหนังสือที่อ้างถึงทั้ง ๒ ฉบับ มีรายละเอียดคลาดเคลื่อนซึ่งอาจทำให้เกิดความเข้าใจที่ไม่ถูกต้องเกี่ยวกับการประเมินค่าคะแนนในมิติด้านการตรวจสอบภายใน ดังนั้น เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องและไม่ส่งผลกระทบต่อรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศ ฯ ที่จะต้องผ่านเกณฑ์การประเมินครบถ้วนทั้ง ๕ มิติ รวมทั้งสอดคล้องกับรายงานสรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งกรมได้ส่งนามถึงกรมบัญชีกลางแล้วตามหนังสือที่ กษ ๐๓๓๔/๔๔๖๒ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙ กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอชี้แจงรายละเอียด ดังนี้

กรมชลประทานได้ผ่านการประเมินในมิติด้านการตรวจสอบภายในเพียงมิติเดียวจากกรมบัญชีกลางในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ซึ่งกรมได้เข้ารับประกาศเกียรติคุณด้านการตรวจสอบภายในภาครัฐ (รางวัลคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : IAQA Awards) ไปเมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๗ การประเมินดังกล่าวเป็นการประเมินจากหน่วยงานภายนอกทุก ๆ ๕ ปี ส่งผลให้ค่าคะแนนในมิติด้านการตรวจสอบภายในยังคงสถานะผ่านการประเมินโดยมีผลครอบคลุมในช่วงระยะเวลาปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยเหตุนี้จึงทำให้มิติด้านการตรวจสอบภายในของกรมชลประทาน ไม่อยู่ในเงื่อนไขต้องจัดส่งเอกสารการประเมินตามหลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

จากรายงานผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กรมบัญชีกลางได้รายงานว่าการกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน เป็นหน่วยงานที่ผ่านเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ในระดับ "เป็นไปตามมาตรฐานระดับดี" ได้คะแนนรวม ๖๑ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๖๔ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๓๑ จากการประเมินทั้งสิ้น ๑๖ ประเด็น โดยได้รับค่าคะแนน ๔ ระดับดีกว่ามาตรฐานจำนวน ๑๓ ประเด็น และค่าคะแนน ๓ ระดับเป็นไปตามมาตรฐานจำนวน ๓ ประเด็น ซึ่งมีสิทธิใช้คำว่า "ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ" ในสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้

ดังนั้น การสรุปค่าคะแนนมิติด้านการตรวจสอบภายในตามหนังสือกองการเงินและบัญชี ที่ งบ. ๓๙๗๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙ ว่าไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด จึงเป็นการสรุปที่ไม่ตรงตามที่กรมบัญชีกลางได้รายงานผลการประเมิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

กทท.
[Signature]
ว่าที่ร้อยตรี
[Signature]
(ไพจิตร นาคสุวรรณ)

[Signature]
(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)
ผอ.กตช.

เรื่อง - ทราบ
เรื่อง รธธ.
[Signature]
๓ มิ.ย. ๕๙
(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)
อช.

รธธ. ๒๖ มิ.ย. ๒๕๕๙

กท
๑๖/๕๙



บันทึกข้อความ

๐๐๖ ๓๕๗๒/๕๙
๒๕/๐๕/๕๙
๑๖.๑๓๓. ๒๖/๐๕/๕๙

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐

สกท ๖๐๕๑/๕๙

ที่ กตบ ๕๑๐ /๒๕๕๙

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๙

25 พ.ค. 59

เรื่อง จัดส่งรายงานสรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน อช.

ด้วยกรมบัญชีกลางมีหนังสือที่ กค ๐๔๒๔/๑๒๐๔๘ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ แจ้งให้ส่วนราชการที่มีผลการประเมินผ่านเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ที่ได้คะแนนผลการประเมิน ระดับคะแนน ๔ ตั้งแต่จำนวน ๑๐ ประเด็นขึ้นไป ต้องจัดทำสรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ พร้อมทั้งเอกสาร/หลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้กรมบัญชีกลางภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๕๙

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทานเป็นหน่วยงานหนึ่งที่ผ่านเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ โดยได้รับค่าคะแนน ๔ ระดับดีกว่ามาตรฐาน จำนวน ๑๓ ประเด็น จากเกณฑ์การประเมินทั้งหมด ๑๖ ประเด็น คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๒๕ ดังนั้นจึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนามในหนังสือส่งกรมบัญชีกลาง

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตบ

ลงนามแล้ว

26 พ.ค. 2559

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

อช.

ฉันท ๐/๑๐. กตบ.



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

E เลขที่. 146/๖๕๖๑

ส่วนราชการ กองการเงินและบัญชี ส่วนบัญชี โทร. ๒๕๓๓๘

ที่ จ.น. ๓๘๗/๓/๒๕๕๙

วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙

ปก ๕๖๖/๕๗

เรื่อง หลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๐๐๖ ๓๓๘/๕๗

๑๗/๐๕/๕๗

๑๑.๕๖๖/๕๗

เรียน ออช. ผ่าน รร.

ด้วยกรมบัญชีกลางได้จัดให้มีการคัดเลือกและมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านกองเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ขึ้นเป็นปีที่ ๓ ติดต่อกัน เพื่อส่งเสริมให้การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังในกองหรือกรมของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส รวมทั้งเป็นขวัญกำลังใจให้กับส่วนราชการที่มีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ให้ได้สัมภวาทะยอดเยี่ยม และเป็นที่ยอมรับ โดยประเมินผล การปฏิบัติงานของส่วนราชการ ตามขั้นตอนการบริหารด้านการเงินการคลัง ๕ มิติ คือ มิติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มิติด้านการเบิกจ่าย มิติด้านการบัญชี มิติด้านการตรวจสอบภายใน และมิติด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งเป็น การประเมินตามขั้นตอนการบริหารด้านการเงินการคลัง โดยเริ่มต้นจากส่วนราชการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อจัดซื้อจัดจ้างสำเร็จแล้ว ก็จะไปสู่ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ การลงบัญชี และการตรวจทานโดย หน่วยตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการที่ดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทั้งนี้ หากมีการผิดพลาดหรือเกิดการละเมิดขั้นตอนการละเมิดและพึงจึงเป็นนิติความสุดท้าย

หลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง มีรายละเอียดโดยสรุป ดังนี้

๑. ประเภทของรางวัล แบ่งออกเป็น ๖ ประเภทรางวัล คือ
 - ๑.๑ รางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง
 - ๑.๒ ประกาศเกียรติคุณด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๑.๓ ประกาศเกียรติคุณด้านการเบิกจ่าย
 - ๑.๔ ประกาศเกียรติคุณด้านการบัญชีภาครัฐ
 - ๑.๕ ประกาศเกียรติคุณด้านการตรวจสอบภายในภาครัฐ
 - ๑.๖ ประกาศเกียรติคุณด้านปลอดความรับผิดชอบต่อสังคม
๒. ระดับรางวัล แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่
 - ๒.๑ รางวัลระดับดีเด่น
 - ๒.๒ รางวัลระดับดี
 - ๒.๓ รางวัลระดับพอ
 - ๒.๔ รางวัลชมเชย
๓. เกณฑ์การประเมิน
 - ๓.๑ เกณฑ์ภาพรวม

๖. คะแนนตามหลักเกณฑ์การมอบรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ของหน่วยงานกรมชลประทาน ดังนี้

| ลำดับ ที่ | รายการ | คะแนน ตามเกณฑ์ | คะแนน ที่ได้ | หมายเหตุ |
|--------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| ๑ | มีมติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ๑๐๐ | ๘๑.๓๘ | ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด |
| ๒ | มีมติด้านการเบิกจ่าย | ๑๐๐ | ๕๒.๐๐ | ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด |
| ๓ | มีมติด้านการบัญชี | ๑๐๐ | ๙๙.๘๐ | สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับรองงบการเงินแบบมีเงื่อนไข เนื่องจากรายการปรับปรุงบัญชีตั้งแต่ปี ๒๕๕๘ ของโครงการชลประทานพระนครศรีอยุธยาไม่มีเอกสารหลักฐานให้ตรวจสอบ |
| ๔ | มีมติด้านการตรวจสอบภายใน | ๑๐๐ | ๙๕.๓๑ | ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด * |
| ๕ | มีมติด้านความรับผิดชอบทางละเมิด | ๑๐๐ | ๐.๐๐ | มีมติด้านความรับผิดชอบทางละเมิดได้ ๐.๐๐ คะแนน เนื่องจากไม่ผ่านเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ในเรื่องของความเสียหายอันเกิดจากการทุจริตของเจ้าหน้าที่ |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจะได้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป

(นางสาวทิพากรณ์ จีระภากร)

ผอ.งบ.

เขียน... น.น.ช. น.น.

ทิราณี

เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ว่าที่ร้อยตรี

(นางสน มนัสสุวรรณ)

๒๒๖-๑๓ พ.ค. ๒๕๕๘

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

ผอ.ช.

๒๒.๑๒

(นางสาวทิพากรณ์ จีระภากร)

ผอ.งบ.

๑๘ พ.ค. ๒๕๕๘