

โครงการแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

1. หลักการและเหตุผล

ตามที่ได้มีการปรับเปลี่ยนระบบบริหารภาครัฐไปสู่การบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ ซึ่งมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยให้ความสำคัญกับควมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้ง ให้มีการวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้การดำเนินการตามภารกิจลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นทุจริต กลุ่มตรวจสอบภายในในฐานะที่เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยของผู้บริหารในการติดตามประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด จึงต้องปรับเปลี่ยนการตรวจสอบไปสู่การตรวจสอบที่เน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นสำคัญ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณ ด้านพัสดุและทรัพย์สิน ด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่น ๆ ของกรมการขนส่งทางบกบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล จึงต้องวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกด้าน โดยตรวจสอบการดำเนินงาน การประเมินผลโครงการและการวางระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการด้านอื่น ๆ ว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อมูลเชื่อถือได้ และมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

2. ความสอดคล้อง

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2553 สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 10 ยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ข้อ 5 ยุทธศาสตร์การเสริมสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการประเทศ

3. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยการสอบทานการจัดวางการปรับปรุงระบบให้มีความเหมาะสมและสอบทานการรายงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายของทางราชการ

2. เพื่อให้หน่วยรับตรวจ มีการนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม และเพียงพอในแต่ละด้าน คือ

- การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ข้อมูลและรายงานทางการเงิน ถูกต้องและเชื่อถือได้
- การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และนโยบายของทางราชการ
- การใช้ประโยชน์จากทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

3. เพื่อให้การประมาณการ และการจัดเก็บรายได้ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

4. เพื่อให้มีการบริหารเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ประเภทต่าง ๆ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง และระบบ GFMS เป็นไปตามระเบียบ คู่มือ และแนวทางการปฏิบัติงาน

6. เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้ทราบปัญหาและการป้องกันข้อผิดพลาดอันอาจก่อให้เกิดความเสียหาย แก่ทางราชการและประชาชนผู้รับบริการ

7. เพื่อให้ผู้บริหารนำผลการตรวจสอบไปช่วยในการกำกับดูแล ติดตามผลการดำเนินงาน ว่าบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

- **ตัวชี้วัดวัตถุประสงค์**

- (ไม่มี)

4. กลุ่มเป้าหมายที่ได้รับประโยชน์จากโครงการ

หน่วยงานในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค 18 จังหวัด

5. พื้นที่ดำเนินการ

1. หน่วยงานในส่วนกลาง

2. หน่วยงานในส่วนภูมิภาค สำนักงานขนส่งจังหวัด 12 จังหวัด สำนักงานขนส่งสาขา 13 สาขา และสถานีขนส่งผู้โดยสาร 2 สถานี

3. หน่วยงานในส่วนภูมิภาค (ตรวจสอบกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน) จำนวน 6 จังหวัด

6. ผลผลิต/ผลงาน

รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค 18 จังหวัด

- **ตัวชี้วัดเป้าหมายผลผลิต/ผลงาน**

1. หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อเสนอแนะไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90 ของข้อสังเกตที่มีข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

2. ความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90

3. ทุกหน่วยงานมีการประเมินระบบการควบคุมภายใน และมีการรายงานตามมาตรฐานของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90

4. จำนวนรายงานผลการตรวจสอบที่นำเสนอภายในระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90

7. แนวทาง/แผนการดำเนินการ

7.1 รายละเอียดแนวทาง ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

ส่วนกลาง

1. หน่วยงานต่าง ๆ ในส่วนกลาง

1.1 ประเมินระบบการควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน การติดตามประเมินผล และการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ 6 รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด รอบ 12 เดือน

1.2 ประเมินการบริหารความเสี่ยง

1.3 ตรวจสอบการดำเนินงานของ โครงการ/แผนงาน/กิจกรรม จำนวน 3 โครงการ/แผนงาน/กิจกรรม

1.4 ประเมินระบบการควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน การติดตามประเมินผล และการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ 6 รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด รอบ 6 เดือน

2. สำนักบริหารการคลังและรายได้

2.1 ติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ไตรมาสที่ 4 และติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ไตรมาสที่ 1 ไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3

2.2 ตรวจสอบแผนและติดตามผลการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ไตรมาสที่ 4 และตรวจสอบแผนและติดตามผลการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ไตรมาสที่ 1 ไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3

2.3 ตรวจสอบการบริหารงานของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อจัดทำแผนป้ายทะเบียนรถ

2.4 ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

3. สำนักงานเลขานุการกรม

3.1 ตรวจสอบการใช้รถราชการ (ส่วนกลาง)

4. สำนักงานขนส่งกรุงเทพมหานครพื้นที่ 5

4.1 การดำเนินการด้านทะเบียนและภาษีรถตามพระราชบัญญัติรถยนต์

4.2 การดำเนินการด้านใบอนุญาตขับรถตามพระราชบัญญัติรถยนต์

4.3 การดำเนินการด้านใบอนุญาตประกอบการขนส่ง

5. สำนักงานขนส่งกรุงเทพมหานครพื้นที่ 2 - 4

5.1 การติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

- 5.2 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี
 - 5.3 การควบคุมพัสดุ
 - 5.4 การใช้ราชการ
 - 5.5 การดำเนินการด้านทะเบียนและภาษีรถตามกฎหมายว่าด้วยรถยนต์ และกฎหมายว่าด้วยการขนส่งทางบก
 - 5.6 การดำเนินการด้านใบอนุญาตขับรถตามกฎหมายว่าด้วยรถยนต์และกฎหมายว่าด้วยการขนส่งทางบก
 - 5.7 การดำเนินการด้านใบอนุญาตประกอบการขนส่ง
 - 6. กองตรวจการขนส่งทางบก
 - 6.1 ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการตรวจการขนส่ง
 - 7. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 7.1 การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 8. งานติดตามและตอบข้อหารือ
 - 8.1 ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในการตรวจสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจังหวัด
 - 8.2 ตอบข้อปรึกษาหารือของหน่วยงานต่าง ๆ
- ส่วนภูมิภาค
- 1. หน่วยงานต่าง ๆ ในส่วนภูมิภาค
 - 1.1 ประเมินระบบควบคุมภายใน ว่ามีความเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน การติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด รอบ 12 เดือน
 - 1.2 ประเมินระบบควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินการติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด รอบ 6 เดือน
 - 2. สำนักงานขนส่งจังหวัด สำนักงานขนส่งสาขา และสถานีขนส่งผู้โดยสาร
 - 2.1 การติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
 - 2.2 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี
 - 2.3 การควบคุมพัสดุ
 - 2.4 การใช้ราชการ
 - 2.5 การดำเนินการด้านทะเบียนและภาษีรถตามกฎหมายว่าด้วยรถยนต์ และกฎหมายว่าด้วยการขนส่งทางบก

2.6 การดำเนินการด้านใบอนุญาตขับรถ ตามกฎหมายว่าด้วยรถยนต์และกฎหมายว่าด้วยการขนส่งทางบก

2.7 การดำเนินการด้านใบอนุญาตประกอบการขนส่ง

2.8 การดำเนินงานและการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสถานีขนส่งผู้โดยสาร

3. กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

3.1 ตรวจสอบการปฏิบัติทางการเงินและทรัพย์สิน

7.2 ตารางสรุปแนวทางการดำเนินงาน และน้ำหนักความสำคัญของกิจกรรม

(ตามแบบตารางแผนการดำเนินงาน – Gantt Chart)

8. ระยะเวลาดำเนินงาน

ตั้งแต่ เดือน ตุลาคม 2552 ถึง กันยายน 2553

9. งบประมาณ

1. เงินงบประมาณกรมการขนส่งทางบก (งบปกติ) จำนวน 768,400 บาท (เจ็ดแสนหกหมื่นแปดพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

2. เงินนอกงบประมาณ จากกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) จำนวน 159,160 บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยหกสิบบาทถ้วน)

10. หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางบก โทร. 0-2271-8787 โทร. ภายใน 1407, 1408

11. วิธีการติดตามประเมินผล

หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

12. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1. หน่วยงานต่าง ๆ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ผู้บริหารสามารถตรวจสอบและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์

2. การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และนโยบายของทางราชการมีข้อมูลและรายงานทางการเงินถูกต้องเชื่อถือได้การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพได้ผลคุ้มค่า

3. การบริหารงานของกรมการขนส่งทางบกดำเนินงานได้บรรลุตามวัตถุประสงค์

13. ผลกระทบของโครงการ

- (ไม่มี)

