



ประกาศสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรี  
เรื่อง มาตรการการกำกับดูแลด้านการเงิน การบัญชี  
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป  
สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรี

ตามที่กรมพัฒนาฝีมือแรงงานได้ให้ความสำคัญในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โดยได้กำหนดนโยบายต่อต้านการรับสินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบและมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารดำเนินงานตามภารกิจเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริตโปร่งใสและเป็นธรรม สามารถตรวจสอบได้

สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรีในฐานะหน่วยงานที่มีภารกิจในการให้บริการพัฒนาฝีมือแรงงานให้แก่กำลังแรงงานในพื้นที่จังหวัดสิงห์บุรีได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชีของสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส เป็นธรรมสามารถตรวจสอบได้ และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ โดยต้องมีการกำกับดูแลด้านการเงินและงบประมาณในการปฏิบัติงานราชการจึงได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลด้านการเงิน การบัญชี ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปดังนี้

๑. มีการวางแผนการใช้จ่ายเงิน
๒. มีคณะกรรมการตรวจสอบ ควบคุมการรับ-จ่ายเงิน
๓. มีคณะกรรมการตรวจสอบและควบคุมความเสี่ยง
๔. มีระบบการควบคุมการเบิกจ่าย
๕. มีการนำส่งเงิน นำฝากเงินที่เกินอำนาจเก็บรักษา ตามกำหนดเวลา

โดยมาตรการต่าง ๆ มีการกำกับดูแลภารกิจงานของฝ่ายบริหารงานทั่วไป ดังนี้

#### ด้านการเงินและบัญชี

➤ กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี ได้แก่

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการปรับปรุงแก้ไขคำสั่งให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ กำหนดบุคคลผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ GFMS (GFMS Smart Card) รหัสผู้ใช้งาน (User Name) และรหัสผ่าน (Password) โดยมีมาตรการการเก็บรักษาให้เปลี่ยนรหัสผ่าน (Password) ทุกๆ ๓ เดือน

- จัดทำทะเบียนคุมประเภทต่าง ๆ ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ทะเบียนคุมเงินฝากประกันสัญญา ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ทะเบียนคุมการรับ - จ่ายเงิน ทะเบียนคุมฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นต้น

- แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่สอบทานการเบิกจ่ายเงินประจำวัน เช่น การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามอัตราระเบียบที่กำหนด เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินครบถ้วน ถูกต้อง

➤ การดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด

- สอบทานความครบถ้วนของจำนวนเงิน กับหลักฐานการรับจ่าย
- สอบทานการยืมเงินให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการอนุมัติเงินยืม และติดตามการส่งใช้เงินยืม
- สอบทานการจัดทำและยกเลิกใบเสร็จรับเงิน
- สอบทานการแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
- สอบทานการจ่ายเงินว่าเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดหรือไม่
- สอบทานจำนวนเงินกับหลักฐานการจ่ายเงินทุกครั้งที่มีการจ่ายเงิน
- สอบทานการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS กับหลักฐานการจ่ายเงินว่าตรงกัน ถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ การนำส่งเงิน การนำฝากเงิน เป็นปัจจุบัน จำนวนเงินถูกต้อง
- ผู้มอบอำนาจ มีการกำกับดูแลการมอบอำนาจให้ผู้รับมอบอำนาจการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- การสอบทานรายการทางบัญชีในรายงานการเงิน เพื่อหารายการผิดปกติต่าง ๆ เช่น บัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากธนาคารผิดดุลบัญชี (ติดลบ) เป็นต้น
- การกำหนดติดตามการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- กรณีมีการเบิกจ่ายเงิน นำส่งเงิน เก็บรักษาเงินไม่ถูกต้อง หรือไม่สุจริต ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน เพื่อดำเนินการเรื่องความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2563

ประกาศ ณ วันที่ มิถุนายน 2563

(นายคชาฉัตร จันทร์แสง)

ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรี