



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๕ ๑๘๓๐

ที่ รง ๐๔๑๐/ว ๐๕๓๐๐

วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจเพื่อใช้ปรับปรุงงาน

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานนานาชาติ ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

ตามที่กรมพัฒนาฝีมือแรงงานมอบหมายให้กลุ่มตรวจสอบภายในสรุปผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ และให้ข้อเสนอแนะในด้านการเงิน บัญชี และพัสดุที่มีความสำคัญของทุกหน่วยงาน เพื่อแจ้งให้หน่วยรับตรวจอื่นทราบและใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงงานแต่ละด้านดังกล่าว นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กรมพัฒนาฝีมือแรงงานจึงขอส่งผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจและข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน (ตามเอกสารแนบ) เพื่อให้ทุกหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลและปรับปรุงงานในแต่ละด้านดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายประทีป ทรงลำยอง)

อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน
จากการตรวจสอบการเงินบัญชีและพัสดุหน่วยรับตรวจแห่งหนึ่ง (ลำดับที่ ๑๐)

ประเด็นข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) เมื่อผู้มีสิทธิได้รับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารแล้ว ผู้จ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินลงลายมือรับเงินในแบบคำขอเบิกเงิน</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>- หนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)</p>	<p>กรณีผู้รับแจ้งของรับเงินตามแบบคำขอเบิกเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือสัญญาการยืมเงิน เมื่อได้รับการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้ว ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ต้องลงชื่อรับเงินในแบบคำขอดังกล่าว</p>
<p>๒. การสั่งจ้างทำป้ายจัดทำเป็นใบสั่งซื้อ</p>	<p>- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ขอให้ใช้แบบใบสั่งซื้อหรือสั่งจ้างและกำหนดค่าปรับในการจัดซื้อจัดจ้างให้สอดคล้องกับลักษณะการซื้อหรือการจ้าง ทั้งนี้ให้กำหนดค่าปรับเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๒</p>
<p>๓. เมื่อสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงบัญชีวัสดุคงเหลือ แต่เมื่อสิ้นปีงบประมาณใหม่ไม่ได้ปรับปรุงเพื่อกลับรายการ</p>	<p>- แนวทางปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับวัสดุคงคลัง</p>	<p>ขอให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการบันทึกควบคุมพัสดุของทางราชการ ลงในบัญชีและทะเบียนให้ครบถ้วน สอบทานกับการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี แจ้งรายการวัสดุคงเหลือให้งานการเงินและบัญชีปรับปรุงบัญชีเมื่อสิ้นปีงบประมาณและขึ้นปีงบประมาณใหม่บัญชีวัสดุคงเหลือให้ครบถ้วน และถูกต้อง</p>

เอกสารแนบแจ้งเวียน ตามหนังสือกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ที่ รง ๐๔๑๐ /ว ๐๕๓๐๐ ลงวันที่ ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรกฎาคม ๒๕๖๕