



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๕ ๑๘๓๐

ที่ รง ๐๔๑๐/ว ๐๖๒๖๐

วันที่ ๑๖ สิงหาคม 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 ๑๑)**

ประเด็นข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ข้อเสนอแนะ
๑. การจัดซื้อจัดจ้างแบบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน หรือไม่สมบูรณ์ เช่น ไม่แนบประกาศผู้ชนะการเสนอราคา	- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด โดยการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการในระบบ e - GP ให้พิมพ์ประกาศผู้ชนะการเสนอราคาแบบประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง
๒. รายงานขอซื้อขอจ้างไม่ระบุราคากลางให้ชัดเจน ระบุเพียงราคากลางจากการซื้อจัดจ้าง	- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ขอให้ผู้ใช้งานพัสดุหรืองานที่จ้างระบุรายละเอียดพัสดุให้ชัดเจน การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างจะต้องระบุรายละเอียดให้ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ จึงต้องระบุรายละเอียดให้ครบถ้วน ดังนี้ ๑) ที่มาของราคากลาง ๒) ราคากลางเป็นจำนวนเงิน
๓. ใบตรวจรับพัสดุผู้รับจ้าง ผู้ขายมอบสำเนาใบตรวจรับให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง (ผู้ขายหรือผู้รับจ้างไม่ได้ลงชื่อรับสำเนาใบตรวจรับพัสดุ)	- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ขอให้ระบุรายละเอียดในใบตรวจรับพัสดุให้ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๔ (๔) เมื่อตรวจรับพัสดุเสร็จสิ้นแล้วให้ผู้ขายลงลายมือชื่อแล้วมอบใบตรวจรับให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ๑ ฉบับ เจ้าหน้าที่ ๑ ฉบับ เพื่อใช้ในการขออนุมัติเบิกจ่าย ดังนั้นเพื่อให้มีหลักฐานว่าได้มอบใบตรวจรับให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างแล้ว ควรให้ผู้ขาย ผู้รับจ้างลงนามรับสำเนาใบตรวจรับพัสดุในใบตรวจรับพัสดุนับที่แนบกับหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย

เอกสารแนบแจ้งเวียน ตามหนังสือกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ที่ รง ๐๔๑๐ /ว ๐๖๒๑๐ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สิงหาคม ๒๕๖๕