



กษ/กค. 6193 (9.16)
๒๒ มิ.ย. ๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๔๘ (ปราณี)

ที่ อว ๐๓๐๙/ ๑๒๒

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๖

(เดือน ส.ค.-ก.ย. ๖๖)

เรียน อวศ.

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๖๐ : การรายงาน ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบ

การดำเนินงานต่อมา

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๖ ประจำปีเดือนสิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

๑. เงินสด
๒. เงินฝากธนาคาร
๓. การจัดซื้อโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป-วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
๔. ระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง (จะนำเสนอรายงานผลฯ เพิ่มเติมภายหลัง)

ผลการตรวจสอบ

รายละเอียดผลการตรวจสอบ(ปรากฏตามรายงานสรุปผลการตรวจสอบที่แนบ)

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบผลการตรวจสอบและพิจารณาสั่งการตามที่เหมาะสม
จะขอบคุณยิ่ง

ปรณี

(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

รท.ทก.ตน.

ทบทวน ส.ค. ๑๕/๑๑/๖๖
ในวงเล็บให้ข้อบกพร่องไป
๑๕/๑๑/๖๖

(นางสาวกัทธยา ไชยมณี)

รอง อวศ. รท.อวศ.

๒๐ พ.ย. ๒๕๖๖

1/15/66 ทก.ค.ค./พค./อศ.
กค./ปรกค.ค.ค.ค.ค.
๑๕/๑๑/๖๖ รท.อวศ. (โปรดทราบ)

๑๕/๑๑/๖๖

(นายวันชัย สุวรรณหงษ์)

กส. ๒๑ ๑๑/๖๖ ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมวิทยาศาสตร์บริการ

สรุปรายงานผลการตรวจสอบ

ประจำเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๑. เงินสด	๑.๑ สอบทานการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านเงินสดมีความเหมาะสมเพียงพอ ๑.๒ ไม่มีรายการเงินขาด/เกินบัญชี ๑.๓ พบว่ามีการสอบทานตรวจนับเงินสดคงเหลือประจำวัน โดยคณะกรรมการเก็บรักษาเงินฯ ก่อนเก็บรักษาในตู้নিরภัย ๑.๔ การตรวจนับเงินสดคงเหลือประจำวัน พบว่ามีตัวเงินสดจริงถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในรายงานเงินคงเหลือประจำวันและบัญชีเงินสดในระบบ New GFMS Thai ๑.๕ รายการเงินสดคงเหลือประจำวันเป็นรายการรายได้แผ่นดินค้ำนำส่งมีการนำส่งในวันทำการถัดไป ๑.๖ การบันทึกรับเงินสดเข้าในระบบ New GFMS Thai ในวันที่ได้รับเงินมีความครบถ้วนและถูกต้อง	- การตรวจสอบเงินสดเป็นการตรวจสอบเพื่อป้องกันป้องกันการเกิดทุจริต มีการเข้าตรวจนับเงินสดโดยมิได้แจ้งล่วงหน้า พบว่ามีตัวเงินสดจริงถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในรายงานเงินคงเหลือประจำวันและบัญชีเงินสดในระบบ New GFMS Thai มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และมีผู้กำกับดูแลสอบทานการปฏิบัติงาน
๒. เงินฝากธนาคาร	๒.๑ บรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคาร ในระบบ New GFMS Thai มีการบันทึกจำนวนเงินถูกต้อง ๒.๒ มีการกระทบบยอดเงินฝากธนาคารโดยจัดทำบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารจำนวน ๗ บัญชี ถูกต้อง	- หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติงานด้านเงินฝากธนาคารในระบบ New GFMS Thai เป็นไปตามหลักเกณฑ์กรมบัญชีกลาง

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมวิทยาศาสตร์บริการ

สรุปรายงานผลการตรวจสอบ

ประจำเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๓. การจัดซื้อโดยวิธีประกาศ เชิญชวนทั่วไป-วิธีประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๓.๑ ได้ดำเนินการตรวจสอบรายการ จัดซื้อครุภัณฑ์ที่มีราคาสูงสุด ด้วยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๓.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อเป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๓ กระบวนการจัดซื้อดำเนินการภายใต้ ระบบ e-GP ๓.๔ เอกสารหลักฐานการดำเนินการ จัดซื้อมีความครบถ้วนและถูกต้อง ในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	- หน่วยงานมีการปฏิบัติงาน จัดซื้อตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๔. ระบบงานความรับผิด ทางละเมิดและแพ่ง	- หน่วยรับตรวจ (บค.สล.) อยู่ระหว่าง พิจารณา ร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบฯ	- ตน.จะนำเสนอรายงานผลฯ เพิ่มเติมภายหลัง