

ที่ รง ๐๖๓๑/๗๐๐๗ ลว. ๗ เมษายน ๒๕๖๐

เรียน ผอ.สำนัก เลขาธิการกรม กอง ศูนย์ กลุ่ม
สปส.กทม.พื้นที่ และประกันสังคมจังหวัด/สาขา

เพื่อโปรดพิจารณา ตามข้อสั่งการของเลขาธิการ
ในข้อ ๒.๓


(นางสาววันทนีย์ ไช้ภู)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กลุ่มงานตรวจสอบที่ ๑ โทรศัพท์ ๒๖๙๒

ที่ รง ๐๖๓๑ / ๐๕๓

วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในสำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี

เรียน เลขาธิการ

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือสำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี ที่ ปท ๐๐๓๐/๕๑๓๓๕ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๕๙ ขอความร่วมมือให้กลุ่มตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบและให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารทั่วไป

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๖๓๑/๑๕๓๒ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๙ เลขาธิการอนุมัติให้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน เดินทางไปราชการตรวจแนะนำการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี ระหว่างวันที่ ๒๖ - ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๙

๒. ขอรายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้สอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไปสำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี เรียบร้อยแล้ว โดยทั่วไปเป็นไปตามกฎ ระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่สำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี ควรปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อลดความเสี่ยง และมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนี้

๒.๑ ให้มีการควบคุมกำกับเจ้าหน้าที่การเงินฝ่ายบริหารทั่วไปให้จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเป็นประจำวัน ในกรณีที่วันใดไม่มีรายการรับจ่ายเงิน จะไม่ทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันสำหรับวันนั้นก็ได้ แต่ให้หมายเหตุไว้ในรายงานเงินคงเหลือที่มีการจัดทำในวันถัดไป เป็นไปตามระเบียบ เบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๘๘

๒.๒ การเบิกค่าเช่าบ้าน

๒.๒.๑ เจ้าหน้าที่การเงินฝ่ายบริหารทั่วไปจะต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๓ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๕/ว ๑๙ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๗ เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับหลักฐานการชำระราคาบ้านและที่ดินเพื่อการใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ เช่น ให้ผู้ใช้สิทธินำหนังสือจ่าหน้ากับสถาบันการเงิน ใบขออนุญาตก่อสร้าง และรายงานข้อมูลข้าราชการ โดยมีรายละเอียดให้ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด มาแนบกับหนังสือขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕)

๒.๒.๒ การเบิกค่าเช่าบ้านโดยใช้สิทธิในวงเงินกู้ทั้ง ๒ สัญญา จะต้องแนบหลักฐานการจ่ายใบเสร็จรับเงินทั้ง ๒ ฉบับ ประกอบการเบิกจ่าย

๒.๒.๓ การรับรองสิทธิในแบบขอรับเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) ของประกันสังคมจังหวัด จะต้องเป็นผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๔

เลขที่การ ๐๖๓๑
เลขรับ ๑๓
วันที่ ๑๓ ม.ค. / ๒๕๖๐
เวลา ๑๕.๓๗ น.

กลุ่มตรวจสอบภายใน
เลขรับ ๒๖
วันที่ - ๖ ส.ค. ๒๕๖๐
เวลา ๑๗.๕๐ น.

๒.๓ การจัดซื้อ...

๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทรัพย์สิน ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด เช่น

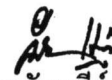
๒.๓.๑ การจัดซื้อเปลี่ยนแบตเตอรี่รถยนต์และยางรถยนต์ โดยนำของเดิมไปใช้ แลกเปลี่ยนเป็นส่วนลด และจ่ายเงินส่วนที่เหลือ ซึ่งการปฏิบัติดังกล่าวจะไม่สามารถดำเนินการได้ ที่ถูกต้องต้องดำเนินการจำหน่ายตามระเบียบพัสดุกำหนดและเงินที่ได้จะต้องนำส่งเป็นรายได้ต่อไป โดยเป็นการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๒๓ (การแลกเปลี่ยน) และข้อ ๑๕๗ (การจำหน่าย)

๒.๓.๒ การรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๕๔ ล่าช้า ซึ่งตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๕๕ “การตรวจสอบพัสดุประจำปีก่อนสิ้นเดือนกันยายนทุกปี ให้หัวหน้าส่วนราชการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และให้ตรวจสอบพร้อมรายงานต่อผู้แต่งตั้ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบ” ดังนั้น เห็นควรให้เร่งดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีและส่งรายงานไปยังผู้ว่าราชการจังหวัด สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกองคลัง โดยเร็ว

๒.๓.๓ สัญญาการเช่าครุภัณฑ์ไม่กำหนดระยะเวลาการเข้ามาแก้ไขกรณีเครื่องขัดข้อง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการเรียกค่าเสียหายจากผู้รับจ้างหรือผู้ขายได้ ดังนั้น เจ้าหน้าที่ควรกำหนดยุทธศาสตร์หรือรายละเอียดให้ครอบคลุม เพื่อป้องกันมิให้ส่วนราชการเสียหาย

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานผลการสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไปของสำนักงานประกันสังคมจังหวัดปทุมธานี เรียบร้อยแล้ว ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และได้จัดส่งรายงานให้ประกันสังคมจังหวัดปทุมธานีเพื่อทราบ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาววันนัยย์ แซ่กู)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑ ทราบ
จ. ๙ หัก ณ หน่วเวร ๒๕๕๔
๙๙๙๙๙๙๙๙

(นายสุรเดช วลีอิทธิกุล)

เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม

- ๓ มี.ค. ๒๕๖๐