



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๖๔๑๗ ๔๓๓๖

ที่ กค ๐๔๖๑/๑๔

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน คลังจังหวัดชลบุรี

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตณ.) ได้รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง ซึ่งอธิบดีกรมบัญชีกลางได้ให้ความเห็นชอบรายงานดังกล่าวแล้ว

กตณ. ขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ ๑) และขอให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ กตณ. และจัดทำแผนปรับปรุงการดำเนินงาน (เอกสารแนบ ๒) ส่งให้ กตณ. ทราบภายในวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ทั้งนี้ หากหน่วยงานของท่านได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามประเด็นในแผนดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอให้จัดส่งเอกสารหลักฐานมาพร้อมกัน เพื่อ กตณ. จะได้รายงานความก้าวหน้าเพื่อนำเสนออธิบดีกรมบัญชีกลางทราบต่อไป

๒. ขอความร่วมมือบุคลากรในหน่วยงานของท่านที่มีส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการตอบแบบสอบถามออนไลน์ผ่านเว็บไซต์ : <https://forms.gle/jcbUyB๘๕zhfbywESA> หรือผ่านทาง QR code ที่แนบมาพร้อมนี้ได้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนถึงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานของ กตณ. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

จิราภรณ์ กลิ่นแก้ว

(นางสาวขวัญกมล คลิ่งคล้าย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



แบบสอบถามความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงาน
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<https://forms.gle/jcbUyB๘๕zhfbywESA>



เอกสารแนบ ๑
รายงานผลการตรวจสอบ
<https://shorturl.asia/๒TB๕X>

แผนปรับปรุงการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี

เรื่องที่ต้องดำเนินการ	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ การบริหารจัดการรราชาการ			
การใช้รราชาการ ปัจจุบันระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารราชาการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ยังไม่ได้มีการปรับปรุงให้สอดคล้องต่อการปฏิบัติงาน ดังนั้น เห็นควรให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ยังคงปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว โดยให้จัดทำแบบ ๖ (การตรวจนับรรา) ตามที่ระเบียบกำหนดไว้ (รายงานหน้า ๔)			
ประเด็นการตรวจสอบที่ ๔ การบริหารวัสดุคงคลังและการจำหน่ายครุภัณฑ์			
การจำหน่ายครุภัณฑ์ ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีบันทึกปรับปรุงบัญชีรายได้รราการรับรู้ตามค่าเสื่อมราคาประจำปีของโทรศัพท์เคลื่อนที่รุ่น Iphone ๑๑ แต่เนื่องจากปัจจุบันระบบ New GFMS Thai ปีระบบเพื่อปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวแล้ว จึงขอให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีปรับปรุงรายการโดยเดบิตด้วยรหัสบัญชี ๒๒๑๓๐๑๐๑๐๑ รายได้รราการรับรู้และเครดิตด้วยรหัสบัญชี ๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒ บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด จำนวนเงิน ๘,๕๖๕.๘๘ บาท เมื่อดำเนินการปรับปรุงในระบบ New GFMS Thai แล้ว ให้แจ้ง สล. เพื่อดำเนินการปรับปรุงรายการดังกล่าวในกระดาษาทำการสำหรับการจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายงานหน้า ๑๒)			

เรื่องที่ต้องดำเนินการ	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ประเด็นการตรวจสอบที่ ๕ การควบคุมภายในเกี่ยวกับการเงินและบัญชี			
๑. สิทธิในการปฏิบัติงานในระบบต่าง ๆ การกำหนดสิทธิในการปฏิบัติงานในระบบการกำหนดสิทธิในการปฏิบัติงานในระบบบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ (AFMIS) และการปฏิบัติงานในระบบ ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติงานแทนกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานหลักไม่สามารถปฏิบัติงานได้ (รายงานหน้า ๑๗)			
ประเด็นการตรวจสอบที่ ๖ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online			
๑. การจ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่างๆ ๑) ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ในกรณีที่สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีจัดรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานให้พนักงานขับรถรับส่งบุคลากรของสำนักงานเดินทางไปเข้าร่วมอบรมหรือไปปฏิบัติงานเกี่ยวกับโครงการฝึกอบรม และมีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมด้วย พนักงานขับรถต้องได้รับการมอบหมายเป็นหนังสือจากผู้มีอำนาจอนุมัติในการจัดโครงการฝึกอบรมให้เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับโครงการฝึกอบรมดังกล่าวด้วย (รายงานหน้า ๒๑) ๒) ค่าจ้างเหมาบริการ เห็นควรให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี จัดทำใบลงลายมือชื่อและเวลาปฏิบัติงานและบันทึก/รายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานทำความสะอาดเพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจรับงานจ้างเหมาบริการว่าเป็นไปโดยครบถ้วนถูกต้องตามบันทึกข้อตกลงการจ้าง (รายงานหน้า ๒๔) ขอให้ส่งเอกสารเดือน ธ.ค. ๒๕๖๖ ส่งให้ดูเป็นตัวอย่าง			