



บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวงฯ
เลขรับที่ 2695
วันที่ ๒๑ มิ.ย. ๒๕๖๐
เวลา 16.29

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐ ๒๒๓๒ ๑๔๘๘
ที่ รง ๐๒๑๑/๙๐ วันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๐
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคาม
เรียน ปลัดกระทรวงแรงงาน

รองปลัดกระทรวงแรงงาน ๑
เลขที่รับ ๐๑๑๖๒
วันที่ ๒๓ มิ.ย. ๒๕๖๐

๑. เรื่องเดิมและข้อเท็จจริง

ตามหนังสือ ที่ รง ๐๒๑๑/๙๐ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ปลัดกระทรวงแรงงานอนุมัติให้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในเดินทางไปราชการเพื่อดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของสำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคาม ระหว่างวันที่ ๑๒ - ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๐

๒. ขอรายงาน

๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเก็บรักษาเงิน การรับและนำส่งเงิน การบริหารงบประมาณ การรับ - จ่ายเงิน เงินฝากธนาคาร เงินยืม เงินอุดหนุนราชการ และด้านบัญชี และตรวจสอบการดำเนินงานโครงการต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของสำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคามแล้ว พบว่า ส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีประเด็นข้อบกพร่องเพียงเล็กน้อยซึ่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะ คำแนะนำ ชี้แจงข้อสงสัยในระหว่างดำเนินการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว และผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายและแผนที่กำหนด

๒.๒ ทำการตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๖ เดือน (เดือน ธันวาคม ๒๕๕๙ - พฤษภาคม ๒๕๖๐) จำนวนเอกสารการตั้งเบิกตามรายงานการขอเบิกเงินคงคลัง (ขบ) ๑๔๓ รายการ จำนวนเงิน ๒,๗๖๓,๙๘๙.๒๑ บาท ตรวจสอบการหักล้างลูกหนี้เงินยืม จำนวนเงิน ๙๐๔,๙๑๐ บาท รวมจำนวนเงิน ๓,๖๖๘,๘๙๙.๒๑ บาท (ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้เนื่องจากหน่วยงานไม่พร้อมที่จะนำเอกสารมาให้ผู้รับตรวจทำการตรวจสอบได้) พบว่า เอกสารประกอบการตั้งเบิกที่ทำการตรวจสอบในภาพรวมส่วนใหญ่ไม่มีความเรียบร้อย ไม่สมบูรณ์ ขาดความรัดกุม ขาดการควบคุมภายในที่ดี การปฏิบัติงานหละหลวม หย่อนยาน ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร จากเอกสารที่ทำการตรวจสอบ สามารถสรุปสาระสำคัญได้ ๓ ประเด็นหลักตามข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑) ประเด็นข้อเสนอแนะเพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดี ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น และให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมีประเด็นข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ จำนวน ๑๕ ประเด็น

๒) ประเด็นขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ระบบการทำงานของหน่วยงานที่ควรปรับปรุงอย่างเร่งด่วนเพื่อป้องกันไม่ให้เป็นช่องทางที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือทำให้ภาครัฐเกิดความเสียหายตามมา จำนวน ๗ ประเด็น

๓) ประเด็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เบิกเกินสิทธิ และเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ๑๑ ประเด็น จำนวนเงิน ๑๐๓,๔๘๐ บาท

รายละเอียดปรากฏตามบทสรุปผู้บริหารและรายงานผลการตรวจสอบภายในที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

๓. ข้อระเบียบ

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๗ (๗.๒) กำหนดให้กรณีผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการในระดับกรม ตรวจสอบราชการในส่วนภูมิภาค ให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเห็นควรดำเนินการดังนี้

๔.๑ กรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีการปฏิบัติงานหย่อนยาน ทำให้เกิดความสะดงของงาน การปฏิบัติงานหละหลวม บกพร่องต่อหน้าที่ ขาดความระมัดระวังรอบคอบทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ประกอบกับหัวหน้าส่วนราชการขาดการกำกับ ดูแล การบริหารงานการคลัง อย่างใกล้ชิดอาจเปิดโอกาสเป็นช่องทางที่อาจนำไปสู่การทุจริตของหน่วยงาน และทำให้ภาครัฐเกิดความเสียหาย ตามมา จึงเห็นควรให้ผู้บังคับบัญชาว่ากล่าวตักเตือนและดูแลอย่างใกล้ชิดให้ปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายในงบประมาณที่ผ่านมาในเบื้องต้นให้ครบถ้วน

๔.๒ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เห็นสมควรจัดส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ ภายในดังกล่าวให้จังหวัดมหาสารคามเพื่อทราบและกำชับสำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคาม ดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะให้เสร็จสิ้น พร้อมทั้งรายงานผลให้กระทรวงแรงงานทราบภายใน ๖๐ วันนับแต่ วันที่ได้รับแจ้ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงจังหวัด มหาสารคาม ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

(นางสาวรัชณี ศรีชนะชัยโชค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

เห็นชอบ-ลงนามแล้ว

(นายบุญเลิศ สิริตระกูล)

รองปลัดกระทรวงแรงงาน รักษาราชการแทน

ปลัดกระทรวงแรงงาน

๒๓ มิ.ย. ๒๕๖๐