



บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวงฯ
เลขรับที่ 1106
วันที่ 7 มี.ค. 2561
เวลา

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐ ๒๒๓๒ ๑๔๘๙
ที่ รง ๐๒๑๑/๗๙ วันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๑
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดศรีสะเกษ
เรียน ปลัดกระทรวงแรงงาน

๑. เรื่องเดิมและข้อเท็จจริง

ตามหนังสือ ที่ รง ๐๒๑๑/๐๗ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๑ ปลัดกระทรวงแรงงานอนุมัติให้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในเดินทางไปราชการเพื่อดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของสำนักงานจังหวัดศรีสะเกษ ระหว่างวันที่ ๕-๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

๒. ขัอรายงาน

๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเก็บรักษาเงิน การรับและนำส่งเงินการรับ - จ่ายเงิน เงินฝากธนาคาร เงินยืมราชการ เงินทดรองราชการ ด้านบัญชี ด้านวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ พบว่า การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ปฏิบัติงานหละหลวมไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการปฏิบัติงานหย่อนยาน ทำให้เกิดความ สะสมของงานส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรประกอบกับหัวหน้าส่วนราชการ กำกับ ดูแล การบริหารงานการคลังยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร

๒.๒ ทำการตรวจสอบ วัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ ในภาพรวมหน่วยงานไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ ทำการตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกงบประมาณประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๙ และ พ.ศ.๒๕๖๐ จำนวน ๔ เดือน (เดือน สิงหาคม - กันยายน ๒๕๕๙, มีนาคม ๒๕๖๐ และ กันยายน ๒๕๖๐) จำนวนเอกสารการตั้งเบิกตามรายงานการขอเบิกเงินคงคลัง (ขบ) ๒๒๑ รายการ จำนวนเงิน ๓,๙๓๐,๔๐๗.๖๒ บาท ตรวจสอบการหักล้างลูกหนี้เงินยืม จำนวนเงิน ๓,๕๘๐,๐๖๘.๕๖ บาท รวมจำนวนเงิน ๗,๕๑๐,๔๗๖.๑๘ บาท หน่วยงานไม่พร้อมที่จะนำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมาให้ตรวจสอบได้ทันที เนื่องจากเอกสารประกอบการ ตั้งเบิกที่ทำการตรวจสอบในภาพรวมส่วนใหญ่ไม่มีความเรียบร้อย ไม่สมบูรณ์ ขาดความรัดกุม และการควบคุม ภายในที่ดี จากเอกสารที่ทำการตรวจสอบสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ๓ ประเด็นหลักตามข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑) ประเด็นข้อเสนอแนะเพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดีให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น และให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมีประเด็นข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ จำนวน ๙ ประเด็น

๒) ประเด็นข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ระบบการทำงานของ หน่วยงานอย่างเร่งด่วนเพื่อป้องกันไม่ให้เป็นช่องทางที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือทำให้ภาครัฐเกิดความเสียหายตามมา จำนวน ๗ ประเด็น

๓) ประเด็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เบิกเกินสิทธิ และเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯกรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง จำนวน ๒๕ รายการ จำนวนเงิน ๑๒๙,๙๖๘.๔๗ บาท

รายละเอียดปรากฏตามบทสรุปผู้บริหารและรายงานผลการตรวจสอบภายในที่แนบเสนอมาร่วมนี้

/๓. ขัอระเบียบ...

๓. ข้อระเบียบ

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

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เห็นสมควรจัดส่ง
สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้จังหวัดศรีสะเกษเพื่อทราบและกำชับสำนักงานแรงงาน
จังหวัดศรีสะเกษ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะให้เสร็จสิ้น พร้อมทั้งรายงานผลให้กระทรวง
แรงงานทราบภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้ง

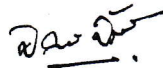
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงจังหวัดศรีสะเกษ
ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว


(นางสาวรัชณี ศรีชนะชัยโชค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

ทราบ
เห็นชอบ
ลงนามแล้ว

11 ธ.ค. ๖๓. เติมนันทวิษ
มรภ. กิ่งกวด ๑๖๐ ไร่



(นายจรินทร์ จักกะพาก)
ปลัดกระทรวงแรงงาน

๑๖ ธ.ค. ๖๓.

บทสรุปผู้บริหาร
ผลการตรวจสอบภายใน
สำนักงานแรงงานจังหวัดศรีสะเกษ
ระหว่างวันที่ ๕ - ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

ขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการรับ - จ่าย และขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทำการตรวจสอบเอกสาร การตั้งเบิกและใบสำคัญประกอบการตั้งเบิกจำนวน ๔ เดือน (สิงหาคม - กันยายน ๒๕๕๙ มีนาคม ๒๕๖๐ และ กันยายน ๒๕๖๐) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ สอบทานการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องให้คำปรึกษาแนะนำแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น

ผลการตรวจสอบ

(๑) ผลการปฏิบัติงานส่วนใหญ่ภาพรวมในด้านการเงิน เกี่ยวกับ การเก็บรักษาเงิน การรับและ นำส่งเงิน การรับ - จ่ายเงิน เงินฝากธนาคาร เงินยืมราชการ เงินทดรองราชการด้านบัญชี ด้านวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ การ ปฏิบัติงานหละหลวม ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการปฏิบัติงานหย่อนยาน ทำให้เกิดความสะดุดของงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรประกอบกับหัวหน้าส่วนราชการ กำกับ ดูแล การบริหารงาน การคลังยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร

(๒) ผลการตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ และ พ.ศ.๒๕๖๐ จำนวน ๔ เดือน (เดือน สิงหาคม - กันยายน ๒๕๕๙ มีนาคม ๒๕๖๐ และ กันยายน ๒๕๖๐) จำนวนเอกสาร การตั้งเบิกตามรายงานการขอเบิกเงินคงคลัง (ขบ) ๒๒๑ รายการ จำนวนเงิน ๓,๙๓๐,๔๐๗.๖๒ บาท ตรวจสอบการหักล้างลูกหนี้เงินยืม จำนวนเงิน ๓,๕๘๐,๐๖๘.๕๖ บาท รวมจำนวนเงิน ๗,๕๑๐,๔๗๖.๑๘ บาท หน่วยงานไม่พร้อมที่จะนำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมาให้ตรวจสอบได้ทันที เนื่องจากเอกสารประกอบการ ตั้งเบิกที่ทำการตรวจสอบในภาพรวมส่วนใหญ่ไม่มีความเรียบร้อย ไม่สมบูรณ์ ขาดความรัดกุม และการควบคุม ภายในที่ดี โดยสรุป ประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญ ดังนี้

๘.๑ ประเด็นข้อสังเกตที่ทำให้ระบบการควบคุมภายในไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และ ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องดังนี้

- ๑) หลักฐานการเบิกจ่ายทุกรายการไม่ได้มีการประทับตราจ่ายเงินแล้ว
- ๒) หน่วยงานมีการดำเนินการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงสัญญา ข้อตกลง โดยไม่ได้ทำการ ศึกษาข้อระเบียบที่เกี่ยวข้องให้มีความเข้าใจอย่างชัดเจน
- ๓) การเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานส่วนใหญ่ไม่มีหลักฐานการจ่ายเงิน (ใบเสร็จรับเงิน)
- ๔) ใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินหลายรายการรายละเอียดไม่ครบถ้วน
- ๕) สัญญา ใบสั่ง และข้อตกลง การจ้าง รายละเอียดเงื่อนไขประกอบการจ้างไม่ชัดเจน ไม่มีการปิดอากรแสตมป์
- ๖) เพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดีในการเบิก-จ่าย ค่าฝากส่งไปรษณีย์หน่วยงานควรมี รายละเอียดการฝากส่งประกอบการเบิกจ่ายในแต่ละใบแจ้งหนี้ให้ครบถ้วนเพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดี

- ๓) หน่วยงานทำการแต่งตั้งกรรมการหรือผู้ช่วยเหลือที่ได้รับค่าเบี้ยประชุมในการประชุม ไม่ชัดเจน โดยแต่งตั้งในตำแหน่งซึ่งตำแหน่งนั้นไม่ได้มีเพียงคนเดียวที่สามารถระบุตัวตนได้
- ๔) กรรมการตรวจรับพัสดุการจ้างปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๕) เพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดีและเป็นหลักฐานประกอบการเบิกเงินสำหรับให้เจ้าหน้าที่ยืมเงินไปปฏิบัติราชการหรือเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ควรแนบรายละเอียดการอนุมัติเป็นหลักฐานประกอบการยืมเงินและรายการขอเบิกจากระบบ (ขบ) ไว้ด้วย

๒.๒ ประเด็นข้อสังเกตขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ระบบการทำงานของหน่วยงานที่ควรปรับปรุงอย่างเร่งด่วนเพื่อป้องกันไม่ให้เป็นช่องทางที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือทำให้เกิดความเสี่ยงภัยตามมา ประกอบด้วย

- ๑) การชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคจากการตรวจสอบพบว่า ส่วนใหญ่หน่วยงานมีการเบิกจ่ายเงินชำระหนี้ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนดโดยเฉพาะค่าโทรศัพท์ใช้เวลาประมาณ ๓๐ วันหลังจากได้รับใบแจ้งหนี้
- ๒) การเบิกจ่ายค่าใช้บริการวิทยุโทรศัพท์เคลื่อนที่ของทางราชการที่มอบให้ข้าราชการเป็นผู้ถือครอง กรณีมีค่าใช้จ่ายส่วนที่เกินกว่าที่กำหนดให้ข้าราชการผู้ถือครองฯ จากการตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่พบหลักฐานการเรียกเก็บเงินและการชำระเงินส่วนที่เกินกว่าอัตราที่กำหนดจากข้าราชการผู้ถือครองฯ
- ๓) การเบิก-จ่ายของหน่วยงานส่วนใหญ่ไม่มีการพิมพ์เอกสารรายการขอเบิก (ขบ) และรายงานการขอจ่าย (ขจ) แนบประกอบการเบิก-จ่ายรายการนั้นๆ อาจทำให้ไม่ทราบว่าใบสำคัญดังกล่าวได้มีการเบิก-จ่ายให้เจ้าหน้าที่หรือยัง
- ๔) การเบิกจ่ายของหน่วยงานขาดมาตรการควบคุม การตรวจสอบที่ดี ทั้งก่อนการเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่าย
- ๕) ระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานด้านการเงินยังไม่มีประสิทธิภาพ ยากต่อการตรวจสอบ มีความเสี่ยงต่อการสูญหายและอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายตามมา
- ๖) จากการตรวจสอบมีประเด็นเกี่ยวกับการเบิกจ่ายของหน่วยงานส่วนใหญ่จะทำการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในช่วงสิ้นปีงบประมาณ รวมทั้งการหักล้างเงินยืมในระบบกรณีลูกหนี้เงินยืมราชการได้มีการส่งใช้เงินยืมเป็นใบสำคัญแต่เจ้าหน้าที่มีการหักล้างลูกหนี้ในระบบเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เป็นการเสี่ยงต่อการผิดพลาดและหากกรณีไม่ถูกต้องหรือมีการแก้ไขจะไม่สามารถดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงได้ทัน และทำให้รายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง รวมทั้งทำให้งานกระจุกในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ขาดการตรวจสอบที่ละเอียดเนื่องจากปริมาณงานมาก
- ๗) กรณีการดำเนินงานบางโครงการ/กิจกรรม ซึ่งบรรจุอยู่ในแผนการดำเนินงานที่แน่นอนและมีเป้าหมายตัวชี้วัดที่ชัดเจน เช่น กิจกรรมกระทรวงแรงงานเคลื่อนที่ เป็นต้น ซึ่งจัดงานหลายครั้ง หน่วยงานมีการนำมาตั้งเบิกในช่วงสิ้นปีงบประมาณ งบประมาณการดำเนินงานในโครงการไม่เพียงพอ จึงจำเป็นต้องทำการขอเบิกในหลายกิจกรรม หลายรายการขอเบิก (ขบ) หลายใบ ในส่วนนี้มีความเสี่ยงที่อาจไม่มีงบประมาณเหลือเพียงพอสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการที่ต้องดำเนินการดังกล่าว

ในส่วนนี้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ให้ ข้อเสนอแนะ คำแนะนำ ชี้แจงข้อสงสัยในประเด็นต่างๆ ระหว่างดำเนินการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว

๒.๓ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เบิกเกินสิทธิ และกรณีเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ๒๕ รายการจำนวนเงิน ๑๒๙,๙๖๘.๔๗ บาท ประกอบด้วย

- ๑) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๒๐๐๐๑๔๓๔๔ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ ค่าจ้างเหมาเจ้าหน้าที่วิเคราะห์และประเมินผล เดือนกันยายน ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท ไม่มีเอกสารใบส่งมอบงาน(เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง)
- ๒) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๗๘๘๗ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐ ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางของ นางตะวันกร กุศลพัฒน์ เบิกเกินสิทธิจำนวน ๔๘๐ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน
- ๓) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๓๑๙๒ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๐ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ใบเสร็จค่าน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ระบุหมายเลขทะเบียนรถ จำนวนเงิน ๔,๕๐๐ บาท (เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลังนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน)
- ๔) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๑๙๐๓๒ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ สำหรับเบิกจ่ายค่าไฟฟ้า จำนวนเงิน ๕๓๕.๖๔ บาท ใบแจ้งหนี้จำนวนเงิน ๔๔๖.๒๕ บาท เบิกเกินเกิน ๘๙.๓๙ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน (ไม่มีใบเสร็จ)
- ๕) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๒๗๖๗๑ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๐ สำหรับเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์ จำนวนเงิน ๓,๙๙๗.๕๒ บาท มีใบแจ้งหนี้จำนวนเงิน ๒,๙๙๘.๑๔ บาท เบิกเกินเกิน ๙๙๙.๓๘ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง (ไม่มีใบเสร็จ)
- ๖) ตามเอกสารการตั้งเบิก P๖๐๐๐๐๐๒๓๗ - ๒๘๑ จำนวน ๙ ชุด จำนวนเงิน ๒๒,๖๘๐ บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายจ้างเหมาสถิติอาชีพอิสระ ๖ ครั้ง รายละเอียดใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาชุดในสำคัญรับเงินจำนวน ๓,๕๐๐ บาท (เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง)
- ๗) การเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง จำนวนเงิน ๒๙,๗๖๕.๑๔ บาท
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๑๓๑๔๕ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๗,๑๔๐ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๒๐๐๐๑๔๒๙๙ และ ๓๖๐๐๐๒๘๒๔๗ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๖,๗๒๐ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๗๔๑๘ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๓,๓๖๐ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๑๙๑๘๑๑ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๙ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๔,๒๐๐ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๘๗๐๓ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๙ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๔,๒๐๐ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน
 - ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๓๐๐๘๒ / ๓๖๐๐๐๒๐๕๐๙ / ๓๖๐๐๐๑๒๘๓๐ / ๓๖๐๐๐๓๐๘๕๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ สำหรับค่าอาหารทำการนอกเวลา จำนวนเงิน ๔,๑๔๕.๑๔ บาท ไม่มีเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงาน

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการฯ ข้อ ๙ การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานนอกเวลาให้ปฏิบัติงานดังนี้ ข้อ ๙.๒ ให้รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต่อผู้มีอำนาจอนุมัติภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่เสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน

๘) ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๑๖๕๔๕ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๐ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการประชุมจัดทำแผนฯ เบิกค่าอาหารว่าง เครื่องดื่ม อาหารกลางวัน ค่าวิทยากร เบิกเกินจำนวนเงิน ๒,๑๐๐ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

๙) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๑๖๕๔๔ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๐ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ใบเสร็จค่าน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ระบุหมายเลขทะเบียนรถ จำนวนเงิน ๑,๐๐๐ บาท (เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง)

๑๐) ตามเอกสารหักล้างเงินยืมใบยืมที่ ๓/๖๐ จำนวนเงิน ๒๑,๙๕๐ บาท ค่าอาหารว่าง และเครื่องดื่ม จำนวนเงิน ๗๐๐ บาท ไม่มีเอกสารประกอบการจ่ายเงิน (เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง)

๑๑) กรณีเบิกค่าเช่าบ้านเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนคลัง จำนวนเงิน ๗,๐๐๐ บาท

- ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๗๔๑๗ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวนเงิน ๙,๑๐๐ บาท ไม่มีเอกสารหลักฐานประกอบการตั้งเบิกจำนวน ๓,๐๐๐ บาท

- ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๙๘๘๕ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙ จำนวนเงิน ๙,๑๐๐ บาท ไม่มีเอกสารหลักฐานประกอบการตั้งเบิกจำนวน ๔,๐๐๐ บาท

๑๒) ตามเอกสารหักล้างเงินยืมใบยืมเลขที่ ๔๓/๒๕๕๙ จำนวนเงิน ๕๑,๐๐๐ บาท ค่าใช้จ่ายโครงการจ้างงานเร่งด่วน รายการการจัดสิ่งปลูกสร้างและกำจัดวัชพืช ห้วยกระแซง ในบัญชีลงเวลาปฏิบัติงานไม่ปรากฏลายเซ็นผู้ปฏิบัติงานจำนวน ๓๔ ราย ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ กันยายน ๒๕๕๙ เป็นเวลา ๕ วันๆละ ๑๕๐ บาท จำนวนเงิน ๒๕,๕๐๐ บาท (ทั้งนี้ถ้าไม่สามารถชี้แจงเหตุผลได้เห็นควรให้เรียกเงินคืน)

๑๓) ตามเอกสารตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๗๖๘๓ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๐ ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางของ นางวิมุตติยา อาวุธเทวินทร์ เบิกเกินสิทธิจำนวน ๘๐ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

๑๔) ตามรายงานการขอเบิกเงินจากคลังในระบบ GFMS ประจำเดือนกันยายน ๒๕๕๙ ไม่มีเอกสารให้ตรวจสอบจำนวน ๕ รายการ จำนวนเงิน ๓๑,๒๕๔.๕๖ บาท

๑๕) ตามรายงานการขอเบิกเงินจากคลังในระบบ GFMS ประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๐ เอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๑๘๓๑๙ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๘,๐๐๐ บาท ไม่มีเอกสารหลักฐานให้ตรวจสอบ

การติดตามผล

สำนักงานแรงงานจังหวัดศรีสะเกษดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้ทราบภายใน ๖๐ วัน นับจากวันที่ได้รับการรายงานผลการตรวจสอบภายใน
