



บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวงฯ
เลขที่ 5016
วันที่ ก อ 2561
เวลา 08:54

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐ ๒๒๓๒ ๑๓๕๖

ที่ รง ๐๒๑๑/๖๖

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด

เรียน ปลัดกระทรวงแรงงาน

๑. เรื่องเดิมและข้อเท็จจริง

ตามหนังสือ ที่ รง ๐๒๑๑/๒๐๕๖ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ปลัดกระทรวงแรงงาน อนุมัติให้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในเดินทางไปราชการเพื่อดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานโครงการต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของสำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด ระหว่างวันที่ ๒๗ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ นั้น

๒. ขัอรายงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การประเมินระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบการดำเนินงานโครงการต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพ.ศ. ๒๕๖๑ ของสำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด การบริหารงบประมาณ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ และทำการตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกงบประมาณจำนวน ๔ เดือน (เดือนสิงหาคม ธันวาคม ๒๕๖๐ มิถุนายน และกรกฎาคม ๒๕๖๑) จากการตรวจสอบพบว่า ส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีบางประเด็นเห็นควรให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุง แก้ไข ให้การปฏิบัติงานมีหลักการควบคุมภายในที่ดีและเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รายละเอียดตามเอกสารบทสรุปผู้บริหารที่แนบ

๓. ขัอระเบียบ

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ ๑๓ (๗) (๗.๒) กรณีผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการในระดับกรม ตรวจสอบราชการในส่วนภูมิภาค ให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

๔. ขัอพิจารณาและข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เห็นสมควร จัดส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้จังหวัดร้อยเอ็ด เพื่อทราบและกำชับสำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะให้เสร็จสิ้น พร้อมทั้งรายงานผลให้กระทรวงแรงงาน ทราบภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงจังหวัดร้อยเอ็ด ที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

ทราบ
เห็นชอบ
ลงนามแล้ว

(นายจรินทร์ จักกะพาก)

ปลัดกระทรวงแรงงาน ๒๕๖๑

(นางสาวรชนี ศรีชนะชัยโชค)
ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

บทสรุปผู้บริหาร
ผลการตรวจสอบภายใน
สำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด
ระหว่างวันที่ ๒๗ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑

ขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ตรวจสอบผลการดำเนินงานการบริหารงบประมาณของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เพียงพอ เหมาะสมมากน้อยเพียงใด รวมทั้งให้คำปรึกษาแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ ลดความเสี่ยง และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โดยทำการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๙ - เดือนกันยายน ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ โดยสุ่มตรวจสอบเอกสารการตั้งเบิกและใบสำคัญประกอบการตั้งเบิก จำนวน ๔ เดือน (สิงหาคม ธันวาคม ๒๕๖๐ มิถุนายน และ กรกฎาคม ๒๕๖๑)

ผลการตรวจสอบ

ในภาพรวมส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมีบางประเด็นที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง เห็นควรให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานมีหลักการควบคุมภายในที่ดี และเพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนี้

(๑) ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดี และให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ดังนี้

๑) เพื่อเป็นการควบคุมที่ดีและให้หัวหน้าส่วนราชการมองเห็นภาพการใช้จ่ายงบประมาณหรือการเบิกจ่ายเงิน เมื่อมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นให้ขออนุมัติเบิกค่าใช้จ่ายพร้อมแนบเอกสารขออนุมัติหลักการประกอบการเบิกจ่าย

๒) เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องลงรายละเอียดในเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน

๓) การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเห็นควรให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน

(๒) ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑) ให้ส่วนราชการดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สิน

๒) กรณีการเบิกจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิให้ดำเนินการเบิกจ่ายหลังจากที่กรรมการตรวจรับพัสดุครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบฯ

๓) ให้เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” ไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ

๔) ใบเสร็จรับเงินที่ออกโดยเครื่องอิเล็กทรอนิกส์จะเกิดการเลื่อนรางง่ายควรถ่ายสำเนาเอกสารแนบกับตัวจริงเพื่อเก็บไว้ประกอบหลักฐานการเบิกจ่าย

๕) กรณีรายงานขอซื้อขอยืมที่ส่วนราชการจัดทำส่วนใหญ่จัดทำรายละเอียดไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯกำหนด เห็นควรให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างตามข้อ ๒๓ และข้อ ๗๙ วรรคสอง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอยืมเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังต่อไปนี้

(๑) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง

(๒) ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปรายการงานก่อสร้างที่จะซื้อหรือจ้าง แล้วแต่กรณี

(๓) ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง

(๔) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินดังกล่าวให้ระบุวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น

(๕) กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุนั้นหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ

(๖) วิธีที่จะซื้อหรือจ้างและเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น

(๗) หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ

(๘) ข้อเสนออื่น ๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ที่จำเป็นในการซื้อหรือจ้าง การออกประกาศและเอกสารเชิญชวน และหนังสือเชิญชวน

๖) กรณีการแต่งตั้งกรรมการหรือผู้ช่วยเลขาที่มีการได้รับค่าเบี้ยประชุมในการประชุม และในตำแหน่งนั้นไม่ได้มีเพียงคนเดียวที่สามารถระบุตัวตนได้โดยตำแหน่งต้องมีคำสั่งแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการฯ คณะกรรมการหรืออนุกรรมการนั้นอย่างชัดเจน เช่น อนุกรรมการค่าจ้างขั้นต่ำ และอนุกรรมการแรงงานนอกระบบ เป็นต้น

(๓) เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เบิกเกินสิทธิ และกรณีเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ จำนวน ๑๐ รายการ เป็นเงินจำนวน ๔๘,๖๑๕.๑๐ บาท ประกอบด้วย

(๑) ตามเอกสารหักล้างเงินยืมใบยืมที่ ๒๐/๒๕๖๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโครงการส่งเสริมการประสานความร่วมมือด้านการยุติธรรมของหน่วยงานในกระบวนการยุติธรรม จำนวนเงิน ๓,๖๘๐ บาท สำหรับค่าเบี้ยเลี้ยงของนายประมร เชื้อปาศักดิ์ และนายรัก ธราวุธ เบิกเกินจำนวน ๔๘๐ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

(๒) การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่พบหมายเลขทะเบียนรถราชการระบุในใบการจ่ายน้ำมันจากสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง (ใบเติมน้ำมันไม่ระบุหมายเลขทะเบียนรถทำให้ไม่สามารถทราบได้ว่านำรถคันไหนไปเติมน้ำมัน) จำนวนเงิน ๒๘,๑๘๐.๑๐ บาท กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้ เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ประกอบด้วย

- เอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๑๑๕๑๐ ลงวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๕,๘๐๐ บาท
- เอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๑๒๖๑๙ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๕,๔๘๐.๑๐ บาท
- เอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๑๕๓๓๕๕ ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๕,๑๐๐ บาท
- เอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๑๐๐๐๑๗๒๔๓๓ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๑๑,๘๐๐ บาท

(๓) ตามเอกสารหักล้างเงินยืมใบยืมที่ ๑๙/๒๕๖๐ ค่าใช้จ่ายประชุมเชิงปฏิบัติการแกนนำอาสาสมัครแรงงานฯ จำนวน ๔๑,๓๑๐ บาท สำหรับค่าวิทยากรนายชาติชาย สุจินพรัหม จำนวนเงิน ๖๐๐ บาท ชั่วโมงการบรรยายไม่ตรงกับกำหนดการการประชุมกรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้ เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

(๔) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๒๑/๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๒๐,๑๒๕ บาท ค่าใช้จ่ายจัดประชุมคณะอนุกรรมการบริหารจัดการแรงงานนอกระบบ สำหรับค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มทำการเบิกจ่ายจำนวน ๒๕ คนๆ ละ ๓๕ บาท เป็นเงิน ๘๗๕ บาท แต่มีผู้เข้าร่วมประชุมจำนวน ๑๖ คน เบิกเกินจำนวน ๙ คน เป็นเงิน ๓๑๕ บาท กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้ เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

(๕) ตามเอกสารการตั้งเบิกเลขที่ ๓๖๐๐๐๒๓๙๗๐ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๘,๐๐๐ บาท สำหรับเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่มีรายงานผลการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ ข้อ ๙.๒ ให้รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต่อผู้อนุมัติภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่เสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน กรณีไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้ เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

(๖) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๒๑/๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๔,๓๓๐ บาท ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการจังหวัดขอนแก่น ของนางสาวอัญญา ไหมหรือ และนายรัก ธราวุธ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเกิน จำนวน ๔๘๐ บาท และใบเสร็จค่าน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน ๑,๒๐๐ บาท ไม่ระบุทะเบียนรถ รวมเป็นเงิน ๑,๖๘๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้ เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

(๗) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๒/๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๒๖๒,๐๐๐ บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายโครงการสังคมสร้างสุข พลังสร้างชาติฯ ฝึกอบรมกลุ่มอาหารไทย จำนวน ๓ วัน ชื่อผู้รับเงินลำดับที่ ๒๕

นางสาวสุภาภรณ์ บุญยขอบ ไม่ปรากฏลงลายมือชื่อวันฝึกอบรมทั้ง ๓ วัน ไม่สามารถเบิกค่าเบี้ยเลี้ยงได้ จำนวน ๓๖๐ บาท เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

(๘) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๑๔/๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๓๔๒,๕๐๐ บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินการโครงการแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนด้านอาชีพฯ จำนวน ๑๑ กิจกรรม

- กิจกรรมฝึกยกระดับนวดฝ่าเท้าสำหรับผู้รับเงินลำดับที่ ๑ นางอัมพันธ์ สมดี ลำดับที่ ๑๓ นางสาวทองปน วันนา และลำดับที่ ๑๕ นางหนูทิพย์ บุญญา เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท แต่ลงชื่อฝึกอบรมเพียง ๑ วัน เบิกเกิน ๙ วัน เป็นเงิน ๓,๒๔๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมช่างตัดเย็บเสื้อผ้า ผู้รับเงินลำดับที่ ๗ นายสำราญ ภูมิเรศสุนทร เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท แต่ลงชื่อฝึกอบรมเพียง ๙ วัน เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเกิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

(๙) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๑๒/๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๘๗๘,๐๐๐ บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินการโครงการแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนด้านอาชีพฯ จำนวน ๓๒ กิจกรรม

- กิจกรรมการประดับผ้าในงานพิธีและการทำดอกไม้จันทน์ ผู้รับเงินลำดับที่ ๑๔ นางสมบุรณ์ เชื้อคำ และลำดับที่ ๑๘ นางบุญไย เชื้อคำ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๕ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท ไม่ปรากฏชื่อเข้าอบรมกรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมการทำอาหารไทยและขนมไทย (อำเภอเสลภูมิ) ผู้รับเงินลำดับที่ ๑๓ นางสาวสุบรรณ ดวงปฏี และลำดับที่ ๑๔ นางสาวนารี บุญศรี เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๕ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๖๐๐ บาท ไม่ปรากฏชื่อเข้าอบรมในวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ เบิกเกิน ๑ วัน เป็นเงิน ๒๔๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมการทำอาหารไทยและขนมไทย (อำเภอโพธิ์ชัย) ผู้รับเงินลำดับที่ ๒ นางภัคกร พิมรัตน์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๕ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๖๐๐ บาท ไม่ปรากฏชื่อเข้าอบรม กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมประดับผ้าในงานพิธี ผู้รับเงินลำดับที่ ๑๒ นางสาวสมร กมลสาร เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๓ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๓๖๐ บาท ไม่ปรากฏชื่อเข้าอบรม กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมการสานกระเปาะและตะกร้าจากพลาสติก ผู้รับเงินลำดับที่ ๙ นางทองม้วน ยิ่งทรัพย์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๕ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๖๐๐ บาท ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

(๑๐) ตามเอกสารหักล้างเงินยืม ใบยืมที่ ๑๖/๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๗๘๙,๙๐๐ บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินการโครงการแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนด้านอาชีพฯ จำนวน ๒๗ กิจกรรม

- กิจกรรมการประดิษฐ์ดอกไม้จันทน์ (อำเภอเชียงขวัญ) ผู้รับเงินลำดับที่ ๑๕ นางสาวดวงใจ ดวงวงษา เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๔ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๔๘๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๓ วัน เบิกเกิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมการประดิษฐ์ดอกไม้จันทน์ (อำเภอเสลภูมิ) ผู้รับเงินลำดับที่ ๑๐ นางสาวปัทมิษา อุดมโภชน์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๔ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๔๘๐ บาท มีชื่อการปฏิบัติงานเพียง ๓ วัน เบิกเกิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมประดับผ้าในงานพิธี ผู้รับเงินลำดับที่ ๒๐ นางพรหมจิต สุนทรวัฒน์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๔ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๔๘๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๓ วัน เบิกเกิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมช่างเดินสายไฟฟ้าในอาคาร ชื่อผู้รับเงินลำดับที่ ๖ นายนิพล วินทะไชย เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท ไม่ปรากฏชื่อเข้าอบรม กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมการนวดแผนไทย ชื่อผู้รับเงินลำดับที่ ๙ นางแหวน หงส์สีดา เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๖ วัน เบิกเงิน ๔ วัน เป็นเงิน ๔๘๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมซ่อมโทรศัพท์มือถือ ชื่อผู้รับเงินลำดับที่ ๓ นายรัชชล ชุนาวินทร์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๙ วัน เบิกเงิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

- กิจกรรมซ่อมรถจักรยานยนต์ ชื่อผู้รับเงินลำดับที่ ๑๔ นายวุฒิชัย ช่างถม เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๗ วัน เบิกเงิน ๓ วัน เป็นเงิน ๓๖๐ บาท และลำดับที่ ๒๐ นายวรุตม เทพวัลย์ เบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วันๆ ละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท มีชื่อปฏิบัติงานเพียง ๙ วัน เบิกเงิน ๑ วัน เป็นเงิน ๑๒๐ บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๔๘๐ บาท กรณีเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องไม่สามารถชี้แจงเพิ่มเติมได้เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งคลัง

ผลกระทบ/ความเสี่ยง (Effects)

เอกสารประกอบการเบิกจ่าย และรายละเอียดในเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน รวมทั้งการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีความเสี่ยงต่อการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง อาจเกิดความเสียหายต่อทางราชการตามมา

ข้อเสนอแนะ (Recommendation)

เพื่อเป็นการควบคุมภายในที่ดีและให้ระบบการเบิกจ่ายงบประมาณรวมทั้งการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบให้เข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ควรตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การติดตามผล

สำนักงานแรงงานจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการชี้แจง ปรับปรุง แก้ไขตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้ทราบภายใน ๖๐ วัน นับจากวันที่ได้รับการรายงานผลการตรวจสอบภายใน

.....