



ที่ นค ๐๐๑๓.๔/ ๗๙๗๕

ศาลากลางจังหวัดหนองคาย
ถนนมิตรภาพ นค ๔๓๐๐๐

๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๐

เรื่อง การตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน จัดหางานจังหวัดหนองคาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย เอกสารการตรวจสอบตามแผน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และได้มีการปรับแผนการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๐ โดยได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในฯ แล้ว และ กำหนดเข้าตรวจสอบ ด้านการเงิน (Finance & Compliance Audit), ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) ของ สำนักงานจัดหางานจังหวัดหนองคาย

จังหวัดหนองคาย ขอแจ้งเข้าตรวจสอบด้านการเงิน, การปฏิบัติงาน และด้านการบริหาร โดยกำหนดเข้าตรวจสอบ ในวันพฤหัสบดี ที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๐ จนกว่าจะแล้วเสร็จ ในขอบเขตของการตรวจสอบและขอให้หน่วยงาน กรุณาจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุชาติ นพวรรณ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

โทร. ๐-๔๒๔๑-๒๖๗๘ มท ๔๕๗๑๔, ๔๖๐๑๘

เอกสารกำหนดประเด็นการตรวจสอบตามแผน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

๑. ด้านการเงิน

- เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่าง ๆ เช่น การปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ประกอบด้วย เงินสด, เงินฝากธนาคาร, ลูกหนี้, สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย ตรวจสอบการรับ - จ่าย, ด้านบัญชี ฯลฯ
- การจ่ายเงิน-รับเงิน และการนำเงินส่งคลัง ของส่วนราชการด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๙ ลว. ๙ กันยายน ๒๕๕๙

๒. ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นการตรวจสอบการจัดหาวัสดุ ด้วยวิธีพิเศษ และ
 ๑. วิธิตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e - market)
 ๒. วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding)

๓. การตรวจสอบด้านความผิดทางละเมิดและแพ่ง

- ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน ดังนี้
 ๑. ระบบงานความผิดทางละเมิด
 ๒. ระบบงานความผิดทางแพ่ง
 ๓. ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา
 ๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ } เมื่อมีความเสียหายเกิดขึ้นกับส่วนราชการ

๔. โครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)

- เป็นการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการจัดหาพัสดุตามโครงการฯ เช่น การเบิกจ่าย, การจัดหาพัสดุ และการณเบิกจ่ายเงินกู้ มีการรายงานผลความก้าวหน้า ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศฯ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ ที่สำนักบริหารหนี้กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจเอกสารด้านการเบิกจ่ายเงิน เดือน สิงหาคม ๒๕๕๙
๒. สุ่มตรวจเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีความเสี่ยงสูง, มีการกระจายลงพื้นที่มาก
 - วิธิตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e - market)
 - วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding)
๓. สุ่มตรวจสอบเอกสารด้านความผิดทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน
๔. สุ่มตรวจเอกสารการเบิกจ่ายเงินและการจัดหาพัสดุ โครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)
๕. สังเกตการณ์/สอบถามเจ้าหน้าที่และผู้บริหาร ด้านการปฏิบัติงานการเงิน, การพัสดุ และด้านนิติกร

เอกสารที่ต้องจัดเตรียม เพื่อประกอบการตรวจสอบ เช่น

- คำสั่ง กำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
- คำสั่งมอบหมายงาน, คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน, ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน
- รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ในระบบ GFMS และ Manual และรายงานใบเสร็จรับเงิน
- สมุดเงินฝากธนาคาร และหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ก่อนวันที่เข้าตรวจ (๑ วันทำการ)
- ทะเบียนคุมลูกหนี้/ทะเบียนเงินยืม/สัญญาเงินยืม และรายงานเคลื่อนไหวเงินทดรองราชการ
- ทะเบียนคุมสินทรัพย์/ทะเบียนคุมวัสดุ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙
- ทะเบียนคุมฎีกาขอเบิกเงิน และหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย ใบนำส่งเงิน ฯลฯ
- ทะเบียนคุมเช็ค/ทะเบียนจ่าย/ต้นข้อเช็ค
- เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง
- เอกสารด้านความผิดทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน (ถ้ามี)

เอกสารโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)

รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่าย ปี พ.ศ.๒๕๕๙
(รอบ ๒)

หมายเหตุ ประเด็นการตรวจสอบเป็นไปตามหนังสือ

๑.กรมบัญชีกลาง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลว. ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙

เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน
ภาคราชการ

๒.กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๓๔ ลว. ๒๒ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง แนวการตรวจสอบ
ภายในสำหรับการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online