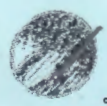


ตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย



บันทึกข้อความ

สำนักงานสถิติจังหวัดหนองคาย
เลขรับ 629
วันที่ 4 พ.ค. 2560
เวลา.....ลงชื่อ 07/1/10

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย โทร.๐๔๒-๔๑๒๖๗๘ ต่อ ๔๕๗๑๔ และ ๔๖๐๑๘

ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๑๔๑

วันที่ ๔ พฤษภาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน สถิติจังหวัดหนองคาย

๑. เรื่องเดิม

ตาม หนังสือจังหวัดหนองคาย ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๕๖๔๔ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๐ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งกำหนดการตรวจสอบ ในวันที่ ๔ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยแผนการตรวจสอบภายในฯ ได้รับอนุมัติแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย กำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การบริหาร ของสำนักงานสถิติจังหวัดหนองคาย ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์ ในการตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติงาน และการบริหาร

๑) เพื่อทราบครบถ้วน ถูกต้องของเอกสารหลักฐานด้านการเงิน บัญชี การเบิกจ่าย ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

๒) เพื่อทราบประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ การเงิน การบัญชี การพัสดุ ว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต

๓) เพื่อทราบระบบการบริหารจัดการมีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ เป็นธรรม และโปร่งใส ฯลฯ

๔) เพื่อให้ทราบว่า การจ่ายเงิน โดยโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลว. ๑ กันยายน ๒๕๕๔

๕) เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างโปร่งใสและคุ้มค่า

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

- ๑. นางศรีจิตรา ประจำค่าย์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย
- ๒. นางสาววารภรณ์ ภูมิพิน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- ๓. นายพิศศักดิ์ ชัยครรชิต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ขอบเขตการตรวจสอบ สุ่มตรวจสอบหลักฐานและเอกสารด้านการเงิน การปฏิบัติงาน, การบริหาร และการปฏิบัติงานในขั้นตอนการขอเปิดให้บริการโอนเงิน และการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน

- เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่าง ๆ เช่น การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างประกอบด้วย เงินสด, เงินฝากธนาคาร, ใบรับรองยอดเงินฝากธนาคาร, ลูกหนี้, สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย ฯลฯ

๒. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน

- ตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ การเงิน การบัญชี การพัสดุ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่า ส่วนราชการมีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต

๓. การตรวจสอบด้านการบริหาร

- ตรวจสอบระบบการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ ให้เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ เป็นธรรม โปร่งใส ฯลฯ

๔. การตรวจสอบการจ่ายเงิน โดยโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่น

- วิธีการเปิดใช้บริการโอนเงินผ่านระบบ จากใบคำขอใช้บริการ บันทึกเสนอ/อนุมัติของผู้มีอำนาจ

- การควบคุมการใช้ระบบอย่างเหมาะสม ตามหลักเกณฑ์ เช่น กำหนดตัวบุคคล/เจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิใช้งาน การอนุมัติ/การมอบอำนาจ การกำหนดและการเก็บรักษารหัสใช้งาน

- การโอนเงินให้ผู้มีสิทธิ ถูกต้องหรือไม่ มีแบบแจ้งข้อมูลผ่านระบบ ผู้โอนผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแล สอบทานการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

- เมื่อเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงิน มีการเรียกคืนและนำส่งคลัง ถูกต้องหรือไม่

๕. การตรวจสอบการจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์

- การจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e - market)

- การจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding)

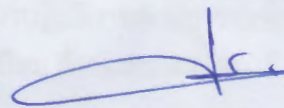
ขอบเขตการตรวจสอบ ด้านการเงิน การปฏิบัติงาน และการบริหาร ประกอบด้วย

๑. สุ่มตรวจเอกสารด้านการเงิน การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบฯ เดือน สิงหาคม

๒๕๕๙

๒. สังเกตการณ์/สอบถามเจ้าหน้าที่และผู้บริหาร ด้านการปฏิบัติงาน และการบริหาร

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

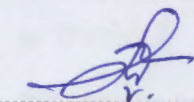


(นางศรีจิตรา ประจำค่าย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ

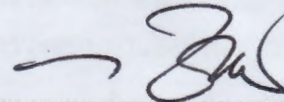
(ลงชื่อ).....



(นางสาวรุณี มูริกา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสถิติชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่การเงิน

(ลงชื่อ).....



(นายไชยพจน์ กัณหะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปฏิบัติการสถิติ รักษาราชการแทน
สถิติจังหวัดหนองคาย