



บันทึกข้อความ

กลุ่มงานราชการ	15236
เลขที่รับ	127 ก.อ. 2561
วันที่	14.32
เวลา	

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๑๕๑๙ (กัลยารัตน์)

ที่ วท ๐๔๐๙ / ๑๕๑

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับตรวจประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑

เรียน ลปส.

ห้อง ลปส.	6123
เลขที่รับ	27 ก.อ. 2561
วันที่	14 53 น.
เวลา	

เรื่องเดิม

บันทึก กตณ. ที่ วท ๐๔๐๙/๑๐๐๗๔ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ท่าน ลปส. เห็นชอบแผน
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับปรับปรุง)

ข้อเท็จจริง

กตณ. ได้ดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของ
หน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ) ดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอสรุปดังนี้

รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงิน การนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment หรือ
KTB Corporate Online) สามารถปฏิบัติได้ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด การปฏิบัติงานยังอยู่ในเกณฑ์ปกติ

๒. ตรวจสอบบัญชีและรายงานทางการเงิน การจัดทำรายงานงบทดลองส่ง สตง. ยังมีความล่าช้า
ขอให้หน่วยรับตรวจบริหารสัญญาเงินยืมให้เคร่งครัดมากยิ่งขึ้น

๓. ตรวจสอบเงินทดรองราชการ ทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ ในการบันทึกบัญชีมีการ
เขียนทับ แก้ไขตัวเลข ลบ โดยไม่มีการลงลายมือชื่อผู้แก้ไขกำกับไว้หลายแห่ง ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗

๔. ตรวจสอบระบบความรับผิดชอบตามแผน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในวิธีการนำ
ข้อมูลเข้าสู่ระบบฯ จึงทำให้ข้อมูลยังขาดความถูกต้องและไม่เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๕. ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค พบว่าทางหน่วยงานควรมีการแยกมิเตอร์ไฟฟ้าออกจากร้านค้า
สวัสดิการ เพื่อให้สามารถทราบค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภคที่แท้จริง

๖. ตรวจสอบค่าตอบแทนนอกเหนือเงินเดือน จากการตรวจสอบ พบว่าหน่วยรับตรวจยังขาดการ
ตรวจสอบข้อมูลการเบิกจ่ายเงินประจำตำแหน่ง และเงินนอกเหนือจากเงินเดือนอย่างสม่ำเสมอ ทำให้ใน
ปีงบประมาณที่ผ่านมาข้าราชการที่ยังคงได้รับเงินค่าตอบแทนนอกเหนือจากเงินเดือนอยู่ ซึ่งตามระเบียบ ก.พ.
ถือว่าสิทธิที่ได้รับหมดลงไปแล้ว

๗. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การลงนามมีการดำเนินการเกือบครบทุกรายการ ยกเว้น ๑
รายการ ที่ยังไม่พบเอกสารการประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา

๘. โครงการอาคารปฏิบัติการด้านนิเวศวิทยารังสี ผลการดำเนินการก่อสร้างมีความล่าช้ากว่า
แผนที่ได้วางไว้ตามสัญญา ส่งผลทำให้เกิดการเบิกจ่ายที่ล่าช้า

๙. โครงการพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการวัดปริมาณรังสีระดับปฐมภูมิ เอกสารประกอบการ
เบิกจ่ายมีการสรุปรายละเอียดรายการค่าที่พักที่ตลาดเคลื่อนส่งผลให้เกิดส่วนต่างของมูลค่าการเบิกจ่าย
และในส่วนของเอกสารการเบิกจ่ายเงินค่าวิทยากรไม่สอดคล้องกับตารางการจัดอบรม

๑๐. โครงการเฝ้าระวังภัยและเตรียมความพร้อมฉุกเฉินทางนิเวศวิทยารังสี ในการเบิก
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเป็นไปตามระเบียบที่ได้วางไว้ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่เพียงพอต่อการ
ตรวจสอบ

/๑๑. โครงการ...

๑๑. โครงการพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูลใบแจ้งข้อเท็จจริงกับผู้ประกอบการ และการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนกับระบบ Nation Single Window (NSW) การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด แต่ในส่วนการตรวจรับพัสดุยังมีความล่าช้า จึงส่งผลการเบิกจ่าย

๑๒. โครงการพัฒนาการตรวจวัดรังสีนิวตรอน โดยใช้เทคนิคการเกิดรอยบนแผ่นโพลิเมอร์ CR-39 การเบิกจ่ายมีความล่าช้า จากการรวบรวมเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

งานตรวจติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะในปี ๒๕๖๑

๑) ตรวจติดตามด้านบัญชีและเงินทดรองราชการ เบื้องต้นทางหน่วยรับตรวจได้รับไปดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

๒) ตรวจติดตามด้านระบบความรับผิดชอบทางละเมิดแพ่ง เบื้องต้นทางหน่วยรับตรวจได้รับไปดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

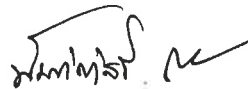
๓) ตรวจติดตามด้านค่าสาธารณูปโภค เบื้องต้นทางหน่วยรับตรวจได้รับไปดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

๔) ตรวจติดตามด้านค่าตอบแทนนอกเหนือเงินเดือน เบื้องต้นทางหน่วยรับตรวจได้รับไปดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

๕) ตรวจติดตามด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เบื้องต้นทางหน่วยรับตรวจได้รับไปดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางนันต์ณภัทร์ กัลยาณเมธี

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รก. ผกตบ.

๑
ททว

(ดร.อังฉรา วงศ์แสงจันทร์)

ลปส.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑