



บันทึกข้อความ

รับเรื่องออกคำสั่ง 26 เม.ย. 62 15.07 น.

กลุ่มอำนวยการ
เลขที่รับ 5397
วันที่ 25 เม.ย. 2562
เวลา 14.29 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๑๕๑๙ (กัลยารัตน์)

ที่ วท ๐๔๐๙/๕๕ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๒

ลปส.
เลขรับที่ 438
วันที่ 29 เม.ย. 2562
เวลา 14.25 น.

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (รอบ ๖ เดือนแรก)

๙ เรียน ลปส.

เรื่องเดิม

บันทึก กตณ. ที่ วท ๐๔๐๙/๑๘๓ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเท็จจริง

กตณ. ได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบในรอบ ๖ เดือนแรก (เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒) จึงขอสรุปผลการดำเนินงานดังนี้

รายงานผลการตรวจสอบรอบเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒

การตรวจสอบ	ข้อตรวจพบสำคัญ	ลปส. สั่งการตามข้อเสนอแนะ
๑. การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (เอกสารแนบ ๑)	มีการดำเนินการนำเงินส่งคลังล่าช้า	ให้เร่งดำเนินการให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๒. การบันทึกบัญชีและรายงานทางการเงินของปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๒)	ไม่พบงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารของเดือน ก.พ. - ก.ย.๖๒)	ให้เร่งดำเนินการให้เป็นปัจจุบัน
๓. งานการเงิน (เอกสารแนบ ๓)	๑. การส่งชดใช้เงินยืมล่าช้า ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางเป็นในคราวเดียวกันมีการเขียนรายงานการเดินทางฉบับเดียวกันมีการเบิกค่าใช้จ่ายค่าพาหนะรับจ้างจากที่โรงแรมที่พักเดียวกันไปยังสนามบินเพื่อเดินทางเที่ยวบินเดียวกันควรให้หัวหน้าคณะดำเนินการไม่ควรแยกเบิกแต่ละราย ๓. การยื่นขอเบิกค่าเช่าบ้านกรณีวงเงินผ่อนชำระสูงกว่าสัญญาซื้อขาย	ให้จัดทำแนวปฏิบัติและเร่งรัดให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด หากตรวจสอบพบว่าการเบิกเกินสิทธิขอให้เรียกคืนต่อไป
๔. การบันทึกบัญชีและงบการเงินสวัสดิการสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ (เอกสารแนบ ๔)	ไม่ได้มีการจัดทำบัญชีแยกประเภท จึงไม่สามารถตรวจสอบงบการเงิน	ให้เร่งจัดทำบัญชีให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๕. ตรวจสอบเทคโนโลยีและการสื่อสาร (เอกสารแนบ ๕)	๑. มีนโยบายปฏิบัติแต่ยังไม่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามข้อปฏิบัติให้ชัดเจน ๒. กล้องวงจรปิดบางตัวไม่สามารถใช้งานได้ การเข้าถึงห้องเซิร์ฟเวอร์ผ่านประตูล็อกอัตโนมัติใช้เวลาในการสแกนลายนิ้วมือค่อนข้างนาน	กยผ./หน.กทส. ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของ กตณ. สำหรับระบบเซิร์ฟเวอร์และ CCTV ให้เตรียมขอใช้งบประมาณเหลือจ่ายปี ๖๒

การตรวจสอบ	ข้อตรวจพบสำคัญ	ลปส. สั่งการตามข้อเสนอแนะ
๖. การบริหารงานพัสดุ (เอกสารแนบ ๖)	๑. ไม่มีการดำเนินการจัดทำบัญชีควบคุมการรับจ่ายพัสดุตามที่ระเบียบกำหนด ๒. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจงควรจัดทำทะเบียนกลางคุมภาพรวมทุกรายการ/ขั้นตอนที่ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและใช้เป็นเลขที่อ้างอิงในการเบิกจ่ายเพื่อติดตามงานและป้องกันความเสี่ยงในการเบิกจ่ายหรือเอกสารสูญหาย ๓. ให้ กพด. ประสานเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองในการใช้ใบเสร็จไม่สมบูรณ์ในการขอเบิกเงินให้ดำเนินการถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด	ให้ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
๗. โครงการอาคารปฏิบัติการด้านนิวเคลียร์และรังสี (เอกสารแนบ ๗)	การส่งมอบงานล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนงานที่ได้วางไว้	ให้ สบค. รับทราบและประสานผู้เกี่ยวข้องโดยด่วน

งานตรวจติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะในปี ๒๕๖๑

๑. โครงการพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการวัดปริมาณรังสีระดับปฐมภูมิ ให้หน่วยรับตรวจทบทวนการเบิกจ่ายที่פקและค่าตอบแทนวิทยากรให้สอดคล้องกับตารางการจัดอบรม หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

๒. โครงการเฝ้าระวังภัยและเตรียมความพร้อมฉุกเฉินทางนิวเคลียร์และรังสี ให้หน่วยรับตรวจจัดเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน เช่น หนังสือเชิญหน่วยงานต่างๆ พร้อมหนังสือตอบรับในการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อประกอบการเบิกจ่ายค่าที่พักและค่าอาหาร เป็นต้น หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

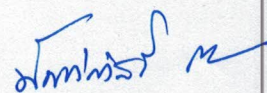
ทั้งนี้ ลปส. ได้เห็นชอบ หลักการแนวปฏิบัติในการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการ ตามบันทึก กตณ. ที่ วท ๐๔๐๙/ ๑๓๕ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ (แจ้งเวียนหน่วยงานภายในรับทราบแล้ว) เพื่อเป็นแนวทางในการเบิกจ่าย (เอกสารแนบ ๘)

๓. โครงการพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูลใบแจ้งข้อเท็จจริงกับผู้ประกอบการ และการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนกับระบบ Nation Single Window (NSW) การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้า เนื่องจากใช้เวลาในการตรวจรับพัสดุล่าช้า เป็นเหตุให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน หน่วยรับตรวจรับทราบและจะประสานใช้เวลาในการตรวจรับให้สอดคล้องกับสัญญาและระเบียบในครั้งต่อไป

๔. โครงการพัฒนาการตรวจวัดรังสีนิวตรอน โดยใช้เทคนิคการเกิดรอยบนแผ่นฟลิเมอ์ CR-๓๙ ให้หน่วยรับตรวจศึกษาและรวบรวมหลักฐานการเบิกจ่ายให้พร้อม เมื่อกลับจากการเดินทางไปราชการต่างจังหวัดจะได้ส่งเอกสารหลักฐานเพื่อเคลียร์เงินยืมได้โดยไม่ล่าช้า หน่วยรับตรวจรับทราบและจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะในคราวถัดไป

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางนันทน์ภัสร์ กัลยาณเมธี

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผกตณ. (นางสาววิไลวรรณ ต้นจ้อย)



- ทราบ

- ติดตาม ทบดำเนินการ

ตามข้อสั่งการของหน่วยงาน

ทุกประเด็น ว่ามีกรณีรับ

แก้ไข เช่นเช่นหรือไม่มี

พบ กตณ.ให้ลปส.ต่อไป

๓๐ เม.ย. ๖๒