



กลุ่มบริการและเผยแพร่ข้อมูล
รับที่ ๖๔1 เวลา.....น.
วันที่ ๒๙ มี.ค. ๒๕๖๐

บันทึกข้อความ

สำนักสถิติพยากรณ์
รับที่ ๙15
วันที่ ๒๙ / ๓ / ๖๐
เวลา.....

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง กลุ่มการคลัง โทร ๑๗๓๑๘

ที่ ๐๑.๔/๓๔๙ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง บันทึกช่วยจำการประชุมปิดตรวจของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐

- ๕) เรียน รองผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ, หัวหน้าผู้ตรวจราชการกรม, ผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก, ผู้อำนวยการกลุ่มขึ้นตรงฯ, ผู้อำนวยการกลุ่มในสภก. และสถิติจังหวัด

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เข้าพบผู้บริหารของสำนักงานสถิติแห่งชาติ เพื่อแจ้งปิดตรวจและสรุปผลการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานสถิติแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ พ.ศ.๒๕๕๘ และพ.ศ.๒๕๕๙ ในวันพุธที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น. ที่ห้อง ๔๐๑ ชั้น ๔ สำนักงานสถิติแห่งชาติ จากการที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เข้าตรวจสอบที่ส่วนกลาง และสุ่มตรวจสำนักงานสถิติจังหวัด ๑ จังหวัด (สำนักงานสถิติจังหวัดพระนครศรีอยุธยา) เสร็จสิ้นไปแล้ว นั้น

เนื่องจากมีประเด็น และข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์/สำนัก/กลุ่มขึ้นตรงฯ และสำนักงานสถิติจังหวัด ผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติจึงได้สั่งการให้สำนักบริหารกลางเรียนแจ้งบันทึกช่วยจำ และให้จัดทำเป็นหนังสือสั่งการในประเด็นต่างๆ ให้ศูนย์/สำนักกลุ่มขึ้นตรงฯ และสำนักงานสถิติจังหวัดทราบ เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อไป รวมทั้งให้ผู้ตรวจราชการกรมติดตามการปฏิบัติของสำนักงานสถิติจังหวัดด้วย ตามหัวข้อดังต่อไปนี้

๑. บัญชีเงินฝากธนาคาร
๒. ทะเบียนคุมสินทรัพย์
๓. การจำหน่าย Tablet ที่ใช้ในราชการไม่ได้อีกต่อไป
๔. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการซ้ำซ้อน

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ และ ๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ/แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทราบ และดำเนินการตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ต่อไป

เรียน ~~กลุ่ม~~
เพื่อทราบ

(หากพิจารณาแล้ว จึงโปรด)

ร.ก. ๑๑ สภก.
๒๙ มี.ค. ๒๕๖๐

(นางสาวกฤษณา จิรวัดน์สถิตย์)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

เรียน ~~กลุ่ม~~ ~~เพื่อทราบ~~
เพื่อทราบ

๒๙ มี.ค. ๒๕๖๐

สำนักงานสถิติแห่งชาติ

ผู้ตรวจราชการกรม : ยืนยง โอภากุล (โฆษก) / นายอรรถพร สิงหวิชัย (รองโฆษก) / นายสุรเชษฐ์ เหลืองอาริยา (โฆษก) / นายสุรเชษฐ์ เหลืองอาริยา (โฆษก) / นายสุรเชษฐ์ เหลืองอาริยา (โฆษก)

๑๐๐๓๑๐๖๑๖) วันที่ ๒๙ มี.ค. ๖๐

28 มี.ค. 2560



ความบันทึกข้อความ

ผู้อำนวยการ	
สำนักบริหารกลาง	
รับที่ 1322	เวลา
วันที่ 21	ส.ป. 2560

ส่วนราชการ กลุ่มการคลัง โทร ๑๗๓๒๓

ที่ ๐๑.๔/๓๕๓

วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การประชุมปิดตรวจของเจ้าหน้าที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

① เรียน ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ตามที่มีการประชุม ปิดตรวจของเจ้าหน้าที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ร่วมกับผู้บริหารของสำนักงานฯ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ที่ห้อง ๔๐๑ นั้น

กลุ่มการคลังได้จัดทำบันทึกช่วยจำ รายละเอียดตามที่แนบเสนอมาร่วมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเรียนผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติทราบ และพิจารณาสั่งการ ต่อไป

รองผู้อำนวยการ	
สำนักงานสถิติแห่งชาติ	
(นางนวลนภา ธนศักดิ์)	
รับที่ 1016	เวลา 15.41
วันที่ 21	ส.ป. 2560

(นางสาวสุกัญญา อรัญยานนท์)

ผู้อำนวยการกลุ่มการคลัง

② เรียน ผ.สช.

เพื่อโปรดทราบผลการพิจารณา
แล้วพร ต่อไป.

(นางสาวกฤษณา จีระวัฒน์สถิตย)

ผอ.สช.

21 ส.ป. 2560

③

- ทราบ / แจ้งเวียน ศูนย์กำกับ/สทศ.

- ให้ สทศ. จัดทำหนังสือสั่งการ

ถึง สทศ. ในประเด็นต่างๆ และ

ให้ สทศ. ติดตามผลการปฏิบัติ ด้วย

(นางนวลนภา/ธนศักดิ์)

รลช.รภ.ผสช.
21 ส.ป. 2560

สำนักงานสถิติแห่งชาติ

วัฒนธรรมองค์กร : ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม เอกลักษณ์ อัตลักษณ์ เอกลักษณ์องค์กร เอกลักษณ์องค์กร วิสัยทัศน์ สสช

สรุปประเด็น และข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการประชุมปิดตรวจ

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560 ณ ห้องประชุม 401 ชั้น 4 สำนักงานสถิติแห่งชาติ

ลำดับที่	เรื่อง	แนวทางการปฏิบัติ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ดำเนินการ
1	บัญชีเงินฝากธนาคาร [บันทึกช่วยจำ ลงวันที่ 15 มีนาคม 2560 ข้อ 2.1 และ 2.2]	1. สำรวจ และดำเนินการติดต่อกับธนาคารกรุงไทย เพื่อขอปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร ที่หมดความจำเป็น 2. สำรวจ และแจ้งธนาคารกรุงไทยเพื่อขอแก้ไข/เปลี่ยนแปลง ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคาร ทั้งเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ดังนี้ 2.1 บัญชีเงินงบประมาณ สำนักงานสถิติจังหวัดxxxx 2.2 บัญชีเงินนอกงบประมาณ สำนักงานสถิติจังหวัดxxxx 2.3 บัญชี..... สำนักงานสถิติจังหวัดxxxx 3. ห้ามทำรายการบันทึกขอย้าย (ขจ.05) ในระบบGFMIS ก่อนการจ่ายจริง สำหรับ กรณีที่มีความจำเป็นต้องจ่ายเงินบางส่วน (เขียนเช็คจ่ายเงินบางส่วน) ให้ทำรายการ บันทึกขอย้ายแบบทยอยจ่ายได้ ยกเว้นกรณีมีการเบิกเกินส่งคืนก่อนจ่ายหมด หรือการปรับปรุงรหัสงบประมาณ(ZLG_J7) ให้ทำรายการขอย้ายก่อนจ่ายจริงได้	- ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป - จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 - ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป	- สำนักงานสถิติจังหวัด ทุกจังหวัด - กลุ่มการคลัง สำนักบริหารกลาง
2	ทะเบียนคุมสินทรัพย์ [บันทึกช่วยจำ ลงวันที่ 15 มีนาคม 2560 ข้อ 2.3 (1)]	1. ให้ดำเนินการเปรียบเทียบรายงานครุภัณฑ์ในระบบ Intranet (รายงานครุภัณฑ์ ในระบบ Intranet ต้องเท่ากับรายงานตรวจนับครุภัณฑ์ประจำปี) กับรายงาน สินทรัพย์จากระบบ GFMIS ทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้ทราบความแตกต่าง เช่น 1.1 กลุ่มครุภัณฑ์ที่ไม่มีในระบบ GFMIS ได้แก่ กลุ่มครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ และกลุ่มครุภัณฑ์ที่มีก่อนระบบGFMIS (ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ.2548) ซึ่ง ราคาต่อหน่วยไม่ถึง 30,000 บาท หรือเป็นครุภัณฑ์ก่อนปี 2540 ซึ่งไม่ต้อง ตีราคาครุภัณฑ์ แต่ต้องบันทึกควบคุมในทะเบียนคุมสินทรัพย์ (รายละเอียด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ 33545 ลงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2544 เรื่องการตีราคาทรัพย์สิน ข้อ 1.3 และ 2.2)	- ทุกสิ้นปีงบประมาณ - โดยให้เริ่มดำเนินการตั้งแต่ - ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 - เป็นต้นไป	- สำนักงานสถิติจังหวัด ทุกจังหวัด - กลุ่มการคลัง สำนักบริหารกลาง

ลำดับที่	เรื่อง	แนวทางการปฏิบัติ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ดำเนินการ
3	การจำหน่าย Tablet ที่ใช้ในราชการไม่ได้อีกต่อไป [บันทึกช่วยจำ ลงวันที่ 15 มีนาคม 2560 ข้อ 2.3 (4)]	1. ดำเนินการจำหน่ายออกจากบัญชีสินทรัพย์ของสำนักงานสถิติจังหวัด ตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุฯ ต่อไป 2. รายงานผลการดำเนินการตามข้อ 1. ให้ผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติทราบ	- ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560	- สำนักงานสถิติจังหวัด ทุกจังหวัด - กลุ่มพัสดุ สำนักบริหารกลาง
4	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการซ้ำซ้อน [บันทึกช่วยจำ ลงวันที่ 15 มีนาคม 2560 ข้อ 3]	1. ขอให้สำนักงานสถิติจังหวัดจัดให้มีการควบคุมการอนุมัติการเดินทางไปราชการ และการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นรายบุคคล เพื่อมิให้เกิดปัญหาการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน และเบิกจ่ายโดยไม่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ 2. ในกรณีมีการขอรับเงินค่าเดินทางไปราชการต่ำกว่ายอดที่ขอเบิกในรายงานการเดินทางฯ ให้ผู้เดินทางระบุเหตุผลความจำเป็นที่ขอรับต่ำกว่าที่ขอเบิก ในรายงานการเดินทางฯ ด้วย ทั้งนี้ ไม่ควรเบิกจ่ายในลักษณะนี้บ่อยครั้ง 3. ผู้ที่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทุกขั้นตอน จะต้องถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ขอให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบรัดกุม เพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาการเบิกจ่ายเงินโดยไม่ได้รับอนุมัติให้เดินทาง หรือเบิกจ่ายซ้ำซ้อน รวมทั้งขอให้ระมัดระวังเรื่องการเขียนรายงานการเดินทางไปราชการ ซึ่งจะต้องเขียนให้ตรงตามที่ได้รับอนุมัติ และตรงตามระยะเวลาที่ปฏิบัติงานจริงด้วย	- ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป - ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป - ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป	- สำนักงานสถิติจังหวัด ทุกจังหวัด - ศูนย์/สำนัก กลุ่มขึ้นตรง

บันทึกช่วยจำการประชุมปิดตรวจฯของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันพุธ ที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐-๑๖.๐๐น.

ณ ห้องประชุม ๔๐๑

ผู้มาประชุม

- | | |
|--------------------------------|---|
| ๑. นางนวลนภา ธนศักดิ์ | รองผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ |
| ๒. นายอาจิ้น จิรชีพพัฒนา | รองผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ |
| ๓. นายธเนศ รุ่งโรจน์ชัยพร | รองผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ |
| ๔. นางสาววันเพ็ญ พูลวงษ์ | หัวหน้าผู้ตรวจราชการกรม |
| ๕. นางสาวกฤษณา จิรวัฒน์สถิตย์ | ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง |
| ๖. นางสาวสุกัญญา อรัณยกันนธ์ | ผู้อำนวยการกลุ่มการคลัง |
| ๗. นางสมนึก วงษ์จันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๘. นางสาวปาริชาติ นันทวิสูตร | ผู้อำนวยการกลุ่มพัสดุ |
| ๙. นางสาวดวงเดือน ทวีผล | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑๐. นางสาวรัชดา รัตน์ประสิทธิ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๑๑. นางชนัญญา วงศ์ไชย | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน |
| ๑๒. นางสาวบุษราภรณ์ ภูลังกา | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๑๓. นางวารินทร์ ตูลาคุปต์ | ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๖
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน |
| ๑๔. นางสาวสุภัตรา จรรยา | นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ |
| ๑๕. นางสาวสุทิตา เพ็งก้านตง | นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ |
| ๑๖. นางสาวนิภาพร กมลรัตน์ | นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ |
| ๑๗. นางสาววิภาวี อุปรี | พนักงานสมทบตรวจเงินแผ่นดินชั้น ๓ |
| ผู้เข้าร่วมประชุม | |
| ๑. น.ส.ยุภา หล่อพาหุวัฒนกร | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางจุจแซ แซ่มชื่น | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. น.ส.นภาพรณ อัจฉริยธรรม | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๔. น.ส.ณัฐสุดา เครือวัลวงศ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๕. น.ส.อุไรวรรณ ชูเชิด | พนักงานบริหารทั่วไป |

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

นางวารินทร์ ตูลาคุปต์ ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ ๖ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน พร้อมคณะ รวม ๕ คน ได้เข้าพบผู้บริหารของสำนักงานสถิติแห่งชาติ เพื่อแจ้งปิดตรวจและสรุปผลการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานสถิติแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗, ๒๕๕๘ และ ๒๕๕๙ ซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ดังนี้

๑. สตง.ได้เว้นการตรวจสอบฯ สำนักงานสถิติแห่งชาติมา ๒ ปี (คือปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และ ๒๕๕๘) ซึ่งสามารถเว้นได้เนื่องจากรายงานการเงินของสำนักงานฯ ไม่ใช่รายงานประเภทที่ระเบียบฯกำหนดให้ตรวจสอบทุกปี

๒. สำหรับการตรวจสอบในครั้งนี้ เนื่องจากการตรวจสอบ ๓ ปีงบประมาณ และสตง.มีระยะเวลาที่จำกัด จึงได้ตรวจสอบในภาพรวม โดยเน้นการตรวจสอบของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ เป็นหลัก ผลจากการตรวจสอบในภาพรวมดังกล่าว พบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และการพัสดุของสำนักงานสถิติแห่งชาติค่อนข้างเรียบร้อย และครบถ้วน ทั้งนี้ สตง.ได้ตรวจพบบางประเด็น ดังนี้

๒.๑ บัญชีเงินฝากธนาคารในภาพรวมบันทึกค่าไป ประมาณ ๕๐,๐๐๐ บาท สาเหตุมาจากหน่วยเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาคบันทึกขอจ่ายในระบบ GFMS (บันทึกขอจ่ายภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙) ก่อนที่จะมีการจ่ายจริง (จ่ายจริงโดยการเขียนเช็คจ่ายในเดือน ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๕๙ หลังจากดำเนินการบันทึกขอจ่ายในระบบ GFMS) ซึ่งส่งผลให้ยอดบัญชีเงินฝากธนาคารในระบบ GFMS ในภาพรวมค่าไป แต่เนื่องจากเรื่องนี้ไม่มีถือเป็นสาระสำคัญ สตง.จึงไม่ได้ให้สำนักงานฯ ปรับปรุงบัญชี แต่ประการใด

๒.๒ เรื่องบัญชีเงินฝากธนาคาร ที่สำนักงานฯเปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์ ซึ่งทุกหน่วยเบิกจ่าย (สำนักงานสถิติจังหวัดทุกจังหวัด) มีหน้าที่ต้องยืนยันยอดบัญชีเงินฝากธนาคารของสำนักงานสถิติจังหวัดทุกบัญชีให้ส่วนกลางทราบ แต่จากการตรวจสอบในครั้งนี้ สตง.พบว่า ยังยืนยันยอดบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ครบทุกบัญชี เนื่องจากชื่อบัญชีไม่ได้ระบุชื่อหน่วยเบิกจ่าย เช่น สำนักงานสถิติจังหวัดยะลา มีบัญชีเงินนอกงบประมาณ แต่ไม่ได้ระบุชื่อสำนักงานสถิติจังหวัดยะลาไว้ท้ายชื่อบัญชีด้วย และสำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยาจากที่สตง.ได้เข้าไปตรวจสอบก็ได้พบว่า เปิดบัญชีไว้ ๓ บัญชี แต่ยืนยันยอดให้ส่วนกลางทราบเพียง ๒ บัญชี เนื่องจากไม่ได้ใช้ ๑ บัญชี และยังมีเช็คเหลืออยู่จำนวนหนึ่ง ซึ่งสตง.เห็นว่ายังสามารถทำธุรกรรมทางการเงินได้ ประกอบกับสตง.ไม่ทราบว่าจะมีปัญหาในลักษณะนี้อีกกี่จังหวัด ซึ่งจะส่งผลให้บมจ.ธนาคารกรุงไทยไม่สามารถตรวจสอบยืนยันยอดเงินฝากธนาคารของสำนักงานสถิติแห่งชาติได้ครบถ้วนทุกบัญชี ดังนั้นเพื่อมิให้เกิดช่องทางที่จะทำให้เกิดการทุจริตและเป็นการช่วยลดความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว สตง.จึงเสนอแนะให้สำนักงานฯ มีหนังสือสั่งการให้สำนักงานสถิติจังหวัดซึ่งเป็นหน่วยเบิกจ่ายทุกหน่วย ดำเนินการแจ้งบมจ.ธนาคารกรุงไทยเพื่อขอปิดบัญชีที่ไม่ได้ใช้งาน และในกรณีที่สำนักงานสถิติจังหวัดมีบัญชีที่ใช้ในราชการ แต่ไม่ได้ใส่ชื่อสำนักงานสถิติจังหวัดไว้ท้ายชื่อบัญชีก็ให้ติดต่อกับบมจ.ธนาคารกรุงไทย เพื่อขอให้เปลี่ยนแปลงชื่อบัญชีโดยเติมชื่อสำนักงานสถิติจังหวัดต่อท้ายชื่อบัญชี ต่อไปด้วย เพื่อประโยชน์ในการยืนยันยอดบัญชีเงินฝากธนาคารของสำนักงานฯให้ถูกต้อง ครบถ้วน ต่อไป

๒.๓ เรื่องสินทรัพย์ การจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ และการรายงานการตรวจนับพัสดุประจำปีงบประมาณ สดง.มีข้อสังเกต ดังนี้

(๑) ควรมีการเปรียบเทียบยอดสินทรัพย์ ที่ได้จากการตรวจนับกับยอดที่บันทึกในระบบ GFMS จากการตรวจสอบ สดง.พบว่า ส่วนกลางมีการดำเนินการเปรียบเทียบ แต่ในส่วนภูมิภาค จากการไปตรวจสอบที่สำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยา พบว่าไม่มีการเปรียบเทียบไว้ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าต้องดำเนินการ จึงขอเสนอแนะให้สำนักงานฯ มีหนังสือสั่งการให้สำนักงานสถิติจังหวัดทุกแห่งดำเนินการเปรียบเทียบยอดสินทรัพย์ตามที่กล่าวข้างต้น โดยดำเนินการเป็นประจำ ทุกปีงบประมาณ เพื่อให้สำนักงานฯสามารถระบุรายการที่แตกต่าง และหาสาเหตุที่แตกต่างกันได้

(๒) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ สำนักงานฯยังไม่สามารถส่งรายการตรวจนับพัสดุประจำปีให้สดง.ได้ ซึ่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในรายงานว่ามีครุภัณฑ์บางรายการที่ยังหาไม่พบและอยู่ระหว่างการตรวจสอบของคณะกรรมการฯ แต่คาดว่าจะแล้วเสร็จ และจัดทำรายงานส่งสดง.ได้ ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๐

(๓) สินทรัพย์ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์กับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ซอฟต์แวร์) สดง.ตรวจพบว่าสำนักงานฯมีการบันทึกบัญชีครุภัณฑ์ไม่มีตัวตน (ซอฟต์แวร์) ไม่ถูกต้อง โดยซอฟต์แวร์ที่ติดมากับเครื่องคอมพิวเตอร์จะต้องบันทึกรวมไปเป็นครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ไม่ต้องบันทึกแยกออกมาเป็นครุภัณฑ์ต่างหากหรือครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ ส่วนกรณีซอฟต์แวร์ที่แยกเฉพาะ ให้บันทึกเป็นครุภัณฑ์แยกออกมาจากครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ซึ่งสดง.ได้แจ้งให้กลุ่มการคลังดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้อง ต่อไปแล้ว ทั้งนี้การบันทึกครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จะบันทึกซอฟต์แวร์รวมหรือแยกออกมาต่างหากนั้น สดง.มีข้อสังเกตว่า กลุ่มการคลังกับกลุ่มพัสดุควรพิจารณาร่วมกัน และบันทึกครุภัณฑ์ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

(๔) ปัญหาการจัดซื้อ tablet จากการตรวจสอบสำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยา สดง.พบว่า tablet ที่ใช้ในโครงการสำโนการเกษตรฯ เสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้อีกต่อไป และไม่สามารถซ่อมแซมได้เนื่องจากบริษัทไม่ผลิตแล้วทั้งๆที่มีอายุการใช้งานเพียง ๓ ปี ซึ่งเข้าใจว่าสำนักงานสถิติจังหวัดทุกแห่งก็คงประสบปัญหาในลักษณะนี้เช่นเดียวกัน จึงขอให้สำนักงานฯพิจารณาดำเนินการจำหน่าย tablet ที่ไม่สามารถใช้งานได้อีกต่อไปออกจากบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงานฯ

สำหรับ tablet ที่จัดซื้อข้างต้น สดง.มีข้อสังเกตว่า อายุการใช้งานสั้นเพียง ๓ ปีเท่านั้น ไม่คุ้มค่ากับงบประมาณที่ทางราชการต้องเสียไป ประกอบกับ สดง.เห็นว่า ยี่ห้อ Sonare เป็นยี่ห้อที่ไม่แพร่หลาย ไม่ใช่อี่ห้อที่จะใช้เป็นการทั่วไป จึงขอให้สำนักงานฯพิจารณาเรื่อง ความคุ้มค่าและเรื่องอายุการใช้งานในการจัดหาครั้งต่อไป ซึ่งควรเลือกซื้อยี่ห้อที่แพร่หลาย เป็นที่ยอมรับ และมีอายุการใช้งานที่ยาวนานกว่ายี่ห้อที่เคยจัดซื้อ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์ที่ทางราชการจะได้รับเป็นสำคัญ ซึ่งในบางกรณีไม่จำเป็นต้องเลือกราคาต่ำสุดเสมอไป ทั้งนี้เคยมีส่วนราชการอื่นใช้เทคนิคบางประการในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่แสดงให้เห็นถึงการใช้งานจริง ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ เช่น อาจกำหนดจำนวนชั่วโมงที่จะใช้งานได้ (ใช้งานได้เกินกว่า ๕๐,๐๐๐ ชั่วโมงขึ้นไป) หรือกำหนดชั่วโมงการใช้งานของแบตเตอรี่ให้เกินกว่า ๓ ปีขึ้นไป เป็นต้น เพื่อใช้เป็นเหตุผลที่จะไม่เลือกยี่ห้อที่มีประสิทธิภาพต่ำ หรือใช้งานได้ในระยะสั้น เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าต่อทางราชการมากกว่าการจัดซื้อในรอบที่ผ่านมา

๓. การติดตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบของสดง. เมื่อปี ๒๕๕๕ เรื่อง สำนักงานสถิติจังหวัด (บางจังหวัด) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการซ้ำซ้อน ซึ่งสำนักงานฯ ได้เคยมีหนังสือตอบสดง. ไปว่า ผู้อำนวยการสำนักงานสถิติแห่งชาติ ได้มีหนังสือสั่งการให้ทุกหน่วยงานควบคุมการปฏิบัติงานสำรวจ/สำมะโน มิให้ซ้ำซ้อน นั้น สดง. มีประเด็นจากการตรวจสอบในครั้งนี้ ดังนี้

๓.๑ จากการตรวจสอบเรื่องดังกล่าวในส่วนกลาง พบว่าไม่มีการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน ซึ่งสดง. เห็นว่า ไม่มีความเสี่ยงในเรื่องนี้ เนื่องจากไม่ซ้ำซ้อน

๓.๒ จากการไปตรวจสอบที่สำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยา สดง. ไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน เนื่องจากสำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยาได้ใช้แนวทางเดียวกันกับที่สดง. เคยเสนอแนะไว้ คือ ใช้วิธีการควบคุมเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ สดง. ใคร่ขอทราบว่า สำนักงานสถิติจังหวัดอื่นๆ มีการควบคุมการปฏิบัติงาน และการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เช่นเดียวกับสำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยา เพื่อมิให้เกิดปัญหาการเบิกจ่ายซ้ำซ้อน หรือไม่

๓.๓ ปัญหาที่พบจากการตรวจสอบสำนักงานสถิติจังหวัดอยุธยา คือตรวจพบว่าการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบอยู่บ้าง และมีการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางฯ โดยไม่มีการขออนุมัติเดินทางฯ ซึ่งปัญหาดังกล่าว สดง. เห็นว่า น่าจะเกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดความผิดพลาด อย่างไรก็ตาม สดง. มีความเห็นว่า แม้ว่าผู้ปฏิบัติจะไม่ใช้เจ้าหน้าที่การเงินโดยตรง แต่ถ้ามีความรอบคอบในการปฏิบัติงาน ความผิดพลาดจากการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ โดยไม่ได้รับอนุมัติ ก็จะมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยลง จึงขอให้สำนักงานฯ กำชับให้สำนักงานสถิติจังหวัดปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด และให้มีความรอบคอบรัดกุมในการปฏิบัติหน้าที่ โดยต้องตรวจสอบควบคุมเรื่องการขออนุมัติเดินทางและตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายเงินมิให้ซ้ำซ้อนด้วย เนื่องจากการเบิกจ่ายโดยไม่ได้รับอนุมัติให้เดินทางฯ และการเบิกจ่ายซ้ำซ้อนเป็นเรื่องผิดระเบียบ ถ้าสดง. ตรวจพบในโอกาสต่อไป นอกจากจะถูกเรียกคืนเงินแล้ว เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้องอาจมีความผิด

นอกจากนี้ ยังมีประเด็นผู้ขอเบิกขอรับเงินต่ำกว่า ซึ่งสะท้อนให้เห็นว่า มีการเขียนรายงานที่ไม่อยู่บนพื้นฐานการปฏิบัติงานจริง ทั้งนี้ สดง. แนะนำว่า หากมีการขอรับเงินที่ต่ำกว่าที่ขอเบิก ซึ่งไม่ควรเกิดขึ้นบ่อยครั้ง ผู้ขอเบิกจะต้องมีเหตุผลที่ชัดเจนเพื่อป้องกันปัญหาการเขียนรายงานการเดินทางที่เป็นเท็จ เนื่องจากการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จะต้องเบิกจ่ายตามรายงานการเดินทางไปราชการที่เป็นไปตามความเป็นจริง จึงขอให้สำนักงานฯ ให้ความสำคัญในเรื่องนี้ โดยกำชับให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคน ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดด้วย

๓.๔ สดง. ฝากให้สำนักงานฯ พิจารณาเรื่องการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางฯ ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเดินทางไปเก็บข้อมูลในสถานที่เดียวกันหลายครั้ง สืบเนื่องจากปัญหาการไม่ได้รับความร่วมมือ การไม่ให้ข้อมูล หรือไม่พบผู้ให้ข้อมูล ฯลฯ ทำให้มีปัญหากับการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานเข้าพื้นที่หลายครั้งแต่สามารถเบิกจ่ายเงินได้เพียงครั้งเดียวเฉพาะครั้งที่ได้ข้อมูล ซึ่งเป็นปัญหาและส่งผลกระทบต่อขวัญกำลังใจของผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่อย่างมาก ประกอบกับสดง. เคยได้รับเรื่องร้องเรียนโดยตรงจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่ด้วย สดง. จึงขอให้สำนักงานฯ ให้ความสำคัญในเรื่องนี้ด้วยเช่นกัน

๔. สำหรับเรื่องอื่นๆ ที่สตง.จะต้องติดตาม และขอความอนุเคราะห์

๔.๑ โครงการบริหารจัดการน้ำฯ มีแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายเงิน
อย่างไร และขณะนี้ได้ดำเนินการอะไรบ้าง มีความก้าวหน้าในการดำเนินการ และในการเบิกจ่ายเงิน
อย่างไรบ้าง

๔.๒ สตง.จะขอข้อมูลที่สำนักงานฯ ผลิต และ/หรือ ข้อมูลที่สำนักงานฯ เก็บรวบรวม
ไว้สำหรับให้บริการ โดยขอให้สำนักงานฯ รวบรวมรายชื่อทั้งหมดที่เป็นฐานข้อมูล ซึ่งสื่อถึงข้อมูล
ดังกล่าวให้สตง. โดยสตง.จะขอประสานในรายละเอียดกับหน่วยงานที่รับผิดชอบในเรื่องนี้ โดยตรงต่อไป
เลิกประชุมเวลา ๑๖.๐๐ น.


.....ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางสาวดวงเดือน ทวีผล)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ


.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสาวสุกัญญา อรัญยานนท์)
ผู้อำนวยการกลุ่มการคลัง



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง กลุ่มการคลัง โทร ๑๗๓๓๔

ที่ ๐๑.๔/๓๔๙

วันที่ ๑๓ มี.ค. ๒๕๖๐

เรื่อง ขอเชิญประชุม

①

เรียน ผสช.,รสช. ๒ ท่าน ทน.ผตท.,ผอ.กตส.,ผอ.กกค.,ผอ.กพด.

ตามที่สำนักบริหารกลาง ได้รับอนุมัติให้จัดประชุมปิดตรวจของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ในวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น. ที่ห้องประชุม ๔๐๑ ชั้น ๔ ซึ่งมีผู้ร่วมประชุม ๑๔ คน นั้น

สำนักบริหารกลาง ขอเรียนเชิญท่านเข้าร่วมประชุม จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเข้าร่วมประชุมตามวันเวลา และสถานที่ดังกล่าวข้างต้น

(นางสาวกฤษณา จิรวัดน์สถิตย์)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

หมายเหตุ กตส. กพด. และกกค.

เข้าร่วมประชุมพร้อมผู้ติดตาม ๑ คน

②

เรียน ผอ. สทท,

เพื่อปิดประชุม

๑๓ มี.ค. ๒๕๖๐



วัฒนธรรมองค์กร : ปณิธาน ปรองดองไม่แพ้ ใฝ่ใจลูกค้า ครบถ้วนองค์กร เชื่อมั่นการต่อหน้า รับฟัง ผสม

๑๓ มี.ค. ๒๕๖๐