



บันทึกข้อความ

เลขที่การ ส.ป.ก.	รับที่	วันที่	เวลา
	186	17 มิ.ย. 62	15.13

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส.ป.ก. โทร ๐ ๒๒๘๐ ๔๖๗๐ ภายใน ๑๒๗๖

ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๒๔

วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑ (วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)

เรียน เลขาธิการ ส.ป.ก.

เรื่องเดิม

ตามบันทึก ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๓๓๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑ เลขที่การ ส.ป.ก. ได้อนุมัติ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตณ.) ได้ดำเนินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ และการใช้จ่าย งบประมาณ ไตรมาสที่ ๑ (วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑) ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี และงานอื่นๆ ได้แก่

๑.๑ ตรวจสอบด้านการคลัง และการบริหารพัสดุ จำนวน ๑ จังหวัด

๑.๒ รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะด้านการคลังและการบริหารพัสดุ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๗ จังหวัด และการดำเนินงานก่อสร้างอาคารเก็บเอกสาร ๒ ชั้น จำนวน ๑ จังหวัด

๑.๓ รายงานการสอบทานรายงานการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไตรมาสที่ ๔

๑.๔ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส.ป.ก. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๕ รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จำนวน ๑ จังหวัด

๑.๖ ทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน

๑.๗ รายงานสรุปผลการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๘ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รอบ ๑๒ เดือน

๑.๙ สรุปผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รอบที่ ๒

๑.๑๐ ตอบข้อหารือการจัดข้าราชการเข้าพักอาศัยในที่พักอาศัยของทางราชการ

๑.๑๑ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย จำนวน ๓ ครั้ง

/๒. สรุปข้อตรวจพบ.....

๒. สรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ด้านการคลัง และการบริหารพัสดุ (เอกสารหมายเลข ๑)
ซึ่ง กตน. จักได้แจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด ถือปฏิบัติต่อไป

๓. สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณของ กตน. (เอกสารหมายเลข ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวอุษานันท์ คล้ายซัง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทพ



17 ม.ค. ๖2

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)
เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ไตรมาสที่ ๑ (วันที่ ๑ ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๑)
กลุ่มตรวจสอบภายใน

กิจกรรม	แผนงาน ปี ๒๕๖๒ (รายงาน)	ผลงาน (รายงาน)
๑. การตรวจสอบทางการเงิน		
๑.๑ ตรวจสอบด้านการคลัง และการบริหารพัสดุ	๘	๑
๑.๒ รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะด้านการคลังและการบริหารพัสดุ และการดำเนินงานก่อสร้างอาคารเก็บเอกสาร ๒ ชั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	-	๘
๑.๓ รายงานการสอบทานรายงานการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไตรมาสที่ ๔	๔	๑
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด		
๒.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส.ป.ก. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑	๑
๓. งานตรวจสอบอื่นๆ		
๓.๑ ติดตามผลการตรวจสอบของ สตง. ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด	ตามที่ได้รับแจ้ง	๑
๔. งานอื่นๆ		
๔.๑ การประเมินตนเองประจำปี	๑	๑
๔.๒ การปรับปรุงกฎบัตร	๑	๑
๔.๓ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	-	๓
๔.๔ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแผนการ ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รอบ ๑๒ เดือน และสรุปผลการ ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๑ รอบที่ ๒	-	๒
๔.๕ ตอบข้อหารือการจัดข้าราชการเข้าพักอาศัยในที่พักของทางราชการ	-	๑

**สรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะด้านการคลังและการบริหารฯ ของ กลุ่มตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒**

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB orporate Online) ๑) การเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินทรงรอราชการ โดยโอนเงินผ่านระบบ KTB เข้าบัญชีเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่เบิกเงินเข้าบัญชีเงินทรงรอราชการ ๒) การจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการโอนเงินผ่านระบบ KTB	๑) การเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินทรงรอราชการให้เขียนเช็คเงินงบประมาณส่งจ่ายเข้าบัญชีเงินทรงรอราชการ ๒) การจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการให้ดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๘ (๑)
๒. การรับเงินและการจ่ายเงิน ๑) ผู้เสนอเช็ค เป็นคนเดียวกับผู้ลงนามจ่ายเช็ค ๒) ต้นข้าวเช็ค และทะเบียนคุมเช็ค ผู้รับเช็ค ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน	๑) ผู้เสนอเช็คควรเป็นคนละคนกับผู้ลงนามในเช็ค เพื่อเป็นการควบคุมภายใน ๒) ให้ผู้จ่ายเช็คตรวจสอบการรับเช็คโดยให้มีการลงลายมือชื่อในต้นข้าวเช็ค และทะเบียนคุมเช็ค ทุกครั้ง เพื่อเป็นการควบคุมภายใน
๓. วัสดุคงทนถาวร สุ่มตรวจวัสดุคงทนถาวรจากทะเบียนคุมฯ จำนวน ๒๐ รายการ มีให้ตรวจนับ จำนวน ๑๘ รายการ และได้กำกับหมายเลขที่ตัววัสดุครบถ้วน สำหรับวัสดุ ๒ รายการ เจ้าหน้าที่โยกไปใช้ในพื้นที่โดยไม่มีหลักฐานการยืม	ให้ผู้ยืมวัสดุไปใช้นอกสถานที่ จัดทำหลักฐานการยืมและกำหนดวันส่งคืนและให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้อนุมัติ
๔. ยานพาหนะ การใช้รถจักรยานยนต์ไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) และไม่มีบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)	ให้ผู้ควบคุมการใช้รถ กำกับ ดูแลผู้นำรถไปใช้พร้อมให้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถ และบันทึกการใช้รถทุกครั้งที่น่ารถราชการออกไปใช้นอกบริเวณสำนักงาน
๕. การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ ๑) ใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน ๑ ราย ไม่มีที่อยู่ ที่ตั้งของผู้รับเงิน ๒) การขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ อ้างอิงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๓๐ ๓) แบบขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) ส่วนที่ ๒ การรับรอง และการรับรายงานข้อมูลของข้าราชการ ระดับอาวุโส ให้ปฎิรูปที่ดินจังหวัดเป็นผู้รับรอง ๔) การกู้เงินเพื่อชำระราคาบ้านของ น.ส.ดาวสวรรค์ แพ้ชัยภูมิ และนายอรรถพร ควรพิบูลย์ วงเงินกู้สูงกว่าวงเงินในหนังสือสัญญาขายที่ดิน	๑) ให้แจ้งข้าราชการที่เบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ ให้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินให้มีชื่อสถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงินด้วย ๒) การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ ปัจจุบันกระทรวงการคลังให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๙ และ พ.ศ. ๒๕๕๒ ๓) ให้ข้าราชการระดับอาวุโส และระดับชำนาญการพิเศษ รับรองการมีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้านและรับรองรายงานข้อมูลข้าราชการ ของตนเอง ๔) ข้าราชการต้องขอให้ธนาคารคำนวณยอดเงินผ่อนชำระรายเดือนว่าจะต้องผ่อนชำระรายเดือนๆ ละเท่าไร และเมื่อธนาคารรับรองจำนวนเงินผ่อนชำระรายเดือนแล้วสิทธิการได้รับค่าเช่าบ้านข้าราชการต้องไม่เกินจำนวนเงินที่ธนาคารรับรอง หากจำนวนเงินที่ธนาคารรับรองต่ำกว่าเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการที่ ส.ป.ก.สระบุรี ได้จ่ายไปแล้ว ขอให้เรียกคืนเงินแล้วนำส่งคลังต่อไป และให้จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ

สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

งบประมาณที่ได้รับ

งบดำเนินงาน		๒๙๕,๕๐๐ บาท
หัก ค่าใช้จ่ายใช้ไป		
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒๒,๙๙๐ บาท	
ค่าอบรม	๑,๖๔๒ บาท	๒๔,๖๓๒ บาท
คงเหลือ		๒๗๐,๘๖๘ บาท
ยอดเบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ ๘.๓๔		