



บันทึกข้อความ

หน่วยตรวจสอบภายใน
 วันที่ เวลา
 วันที่ - 7 ก.ย. 2552

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 02-618-2323 ต่อ 1001-3, 1020
 ที่ นร 0222/474 วันที่ 4 กันยายน 2552
 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือนตุลาคม 2551 - มีนาคม 2552

1) เรียน อปส.

ข้อเท็จจริง

ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) กำหนดให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายใน และ นตส. ได้ดำเนินการสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือนตุลาคม 2551 - มีนาคม 2552 นั้น

ข้อพิจารณา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) ได้พิจารณาและสอบทานรายงานการตรวจสอบแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะใน 4 ประเด็น คือ

1. การตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ได้เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกินกว่าวงเงินที่ กปส. อนุญาตให้เบิกจ่ายได้อย่างต่อเนื่องหลายครั้ง เห็นสมควรกำหนดวิธีการควบคุมภายในและวิธีการตรวจพบสอบเพื่อให้ตรวจพบและเรียกคืนเงินได้ทันที
2. กรมประชาสัมพันธ์ ควรกำหนดแนวทางหรือนโยบายในการแก้ไขปัญหาด้านการเงิน การบัญชี ที่เกิดขึ้นในระยะยาว กรณีไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะทางด้านการเงินการบัญชี เห็นควรให้ กปส. จัดประชุมหรือร่วมกับเจ้าหน้าที่ดังกล่าว เพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ถูกต้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรงประเด็น
3. ผู้ตรวจสอบภายใน กปส. ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับใช้ศึกษาและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชีของสำนักประชาสัมพันธ์เขตหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายหรือเจ้าหน้าที่ ที่ถูกสับเปลี่ยนโยกย้ายมาปฏิบัติหน้าที่นี้ควรจัดทำในลักษณะหลักวิชาการและใช้ตัวอย่างจากข้อเท็จจริงที่ได้พบในการปฏิบัติงาน และเป็นคู่มือที่เข้าใจง่ายสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างถูกต้องด้วยตนเอง
4. ควรจัดให้มีการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อให้ความรู้เพิ่มเติมแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

/ความเห็น...

นาง นพพร
อ.ค.
1/12/12

หน่วยตรวจสอบภายใน
รับที่ 34889
วันที่ 3 ก.ย. 2552

กรมประชาสัมพันธ์
รับที่ 34389
วันที่ 11/12/12

13:54 ๕.

ที่ นร ๐๑๑๒/๓๐๓

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี
สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี
ทำเนียบรัฐบาล กทม. ๑๐๓๐๐

๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๑ - มีนาคม ๒๕๕๒

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง หนังสือกรมประชาสัมพันธ์ ที่ นร ๐๒๒๒/๑๙๔๖ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๕๒

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมประชาสัมพันธ์ได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๑ - มีนาคม ๒๕๕๒ ไปให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำสำนักนายกรัฐมนตรี (ค.ต.ป.นร.) พิจารณาสอบทาน นั้น

ค.ต.ป.นร. ในคราวประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๕๒ เมื่อวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๕๒ ได้พิจารณาและสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๑ - มีนาคม ๒๕๕๒ แล้ว มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะดังนี้

๑. การสอบทานรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน กปส. เกี่ยวกับการตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ได้เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกินกว่าวงเงินที่ กปส. อนุญาตให้เบิกจ่ายได้อย่างต่อเนื่องหลายครั้ง เช่น ค่าใช้บริการโทรศัพท์มือถือ เป็นต้น ในการนี้เห็นควรกำหนดวิธีการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ตรวจพบและสามารถเรียกเงินคืนได้โดยทันที

๒. กรมประชาสัมพันธ์ (กปส.) ควรกำหนดแนวทางหรือนโยบายในการแก้ไขปัญหาด้านการเงินการบัญชีที่เกิดขึ้นในระยะยาว เนื่องจากสำนักงานประชาสัมพันธ์เขตส่วนใหญ่ไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะทางด้านการเงินการบัญชีและต้องมอบหมายให้เจ้าหน้าที่(ปฏิบัติงานทางด้านอื่น ๆ มาช่วยปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีแทน ในการนี้ ค.ต.ป.นร. พิจารณาแล้วเห็นว่า กปส. ควรจัดประชุมหารือร่วมกับเจ้าหน้าที่ดังกล่าว เพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ถูกต้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรงประเด็น

๓. ผู้ตรวจสอบภายใน กปส. ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับใช้ศึกษาและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชีของสำนักงานประชาสัมพันธ์เขตหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายหรือเจ้าหน้าที่ที่ถูกสับเปลี่ยนโยกย้ายมาปฏิบัติหน้าที่นี้รายใหม่ ๆ ซึ่งไม่ต้อง

จัดทำในเชิงลึกมากนัก แต่ควรจัดทำในลักษณะหลักวิชาการและใช้ตัวอย่างจากข้อเท็จจริงที่ได้พบในการปฏิบัติงาน โดยเป็นคู่มือที่เข้าใจง่าย สามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างถูกต้องด้วยตนเอง

๔. ควรจัดให้มีการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อให้ความรู้เพิ่มเติมแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี โดยให้ผู้ตรวจสอบภายใน กปส. ซึ่งเป็นผู้ที่เข้าใจถึงปัญหาและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน และเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถเป็นผู้ชี้แนะหรือให้คำปรึกษาแนะนำในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องเป็นอันเป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(รองศาสตราจารย์ นริติ เศรษฐบุตร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี

ฝ่ายเลขานุการ ค.ต.ป.นร.

กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

โทร ๐๒ ๒๘๐๗๘๐๐ , ๐๒ ๒๘๐๗๘๐๓

โทรสาร ๐๒ ๒๘๐๗๘๐๘