



ที่ นค ๐๐๑๙.๑/๖๕๖๖

ศาลากลางจังหวัดหนองคาย
ถนนมิตรภาพ นค ๔๓๐๐๐

มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง สรุปลผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบจากการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปลผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบจากการดำเนินงาน

ด้วยจังหวัดหนองคาย ได้รับแจ้งจากกรมการพัฒนาชุมชน โดยกลุ่มงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๑-๒ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๕-มีนาคม ๒๕๖๖) เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ด้านการเงินการบัญชี และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) และด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) เรื่องการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยได้สรุปลผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบจากการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๑-๒ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๕-มีนาคม ๒๕๖๖) รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

เพื่อให้ผลการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพรวมถึงเป็นข้อพึงระวังในการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง จังหวัดหนองคาย ขอให้อำเภอมอบหมายสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ ศึกษาและใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงเป็นข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน ให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพโรจน์ โสกาพร)

พัฒนาการจังหวัดหนองคาย ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด

กลุ่มงานประสานและสนับสนุนการบริหารงานพัฒนาชุมชน

โทร.๐ ๔๒๔๑ ๑๑๘๒

หนองคาย "เมืองน่าอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน"

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบจากการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ไตรมาส ๑ - ๒ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖)

การตรวจสอบด้าน Financial & Compliance

ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ด้านการเงินและบัญชี และปฏิบัติตามกฎระเบียบ</p> <p>๑.๑ ลูกหนี้เงินยืมราชการ</p> <p>- หน่วยรับตรวจเก็บสัญญาเงินไว้กับหลักฐานขอเบิกเงินปกติทั้งสองฉบับ โดยไม่ได้แยกเก็บสัญญาเงินที่ยังไม่ได้รับการส่งชดใช้เงินยืมไว้ต่างหากและเก็บไว้ในที่ปลอดภัยเพื่อป้องกันไม่ให้สูญหาย</p> <p>- ระบุข้อความและวันครบกำหนดส่งชดใช้เงินยืมในสัญญาเงินยืม แบบ ๘๕๐๐ ไม่ถูกต้อง</p> <p>* กรณีการยืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฯ หน่วยรับตรวจระบุข้อความว่า “ส่งใช้ภายในกำหนดไว้ในระเบียบการเงินเบิกจ่ายจากคลัง คือ <u>ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่เสร็จสิ้นการอบรม</u>”</p> <p>* กรณีการยืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ หน่วยรับตรวจระบุข้อความว่า “ส่งใช้ภายในกำหนดไว้ในระเบียบการเงินเบิกจ่ายจากคลัง คือ <u>ภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่เดินทางกลับมาถึง</u>”</p> <p>- สัญญาเงินยืมไม่ระบุรายละเอียดค่าใช้จ่ายว่าได้ยืมเงินค่าใช้จ่ายอะไรบ้าง และระบุวัน เดือน ปีที่ครบกำหนดส่งชดใช้เงินยืมไม่ถูกต้อง</p> <p>- สัญญาเงินยืม รายละเอียดแนบท้ายสัญญาเงินยืมไม่แนบตารางการฝึกอบรม ประมาณการค่าใช้จ่าย และลงลายมือชื่อกำกับประมาณการค่าใช้จ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>- ผู้ยืมเงินส่งชดใช้เงินยืมเกินกำหนด จำนวน ๑ สัญญาล่าช้าจำนวน ๔ วัน</p>	<p>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการเก็บสัญญาเงินยืมให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖๑ และข้อ ๖๗</p> <p>• ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเนื้อหาเอกสารสัญญาเงินยืมข้อความและวันครบกำหนดส่งชดใช้เงินยืมในสัญญาเงินยืม แบบ ๘๕๐๐ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖๕</p> <p>• กำชับให้ผู้ยืมเงินระบุรายละเอียดค่าใช้จ่ายของการยืมเงินในสัญญาเงินยืมให้ครบถ้วน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบวันครบกำหนดการส่งชดใช้เงินยืมให้ถูกต้อง</p> <p>• ในครั้งต่อไป ให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารรายละเอียดแนบท้ายสัญญาเงินยืมให้ครบถ้วน</p> <p>• กำชับให้ผู้รับผิดชอบส่งหลักฐานการชดใช้เงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖๕</p>