



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ นตส.สจร.ทหาร (โทร.ทหาร ๕๗๒๑๑๕๘)

ที่ ต่อ นตส.๑ เลขรับ ๔๗/๖๖

วันที่

๗

พ.ค.๖๖

เรื่อง ขอรับการสนับสนุนหลักฐานการดำเนินการตาม ตัวชี้วัดที่ ๒ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการด้านหลักฐาน

เชิงประจักษ์เกี่ยวกับความโปร่งใสและวัฒนธรรมคุณธรรมของ สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เสนอ กกล.สจร.ทหาร

อ้างถึง หนังสือ กกล.สจร.ทหาร (ด่วนมาก) ที่ ต่อ กกล.๑ เลขรับ ๔๒๑/๖๕ ลง ๒๘ เม.ย.๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒. รายงานผลการตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

นตส.สจร.ทหาร ขอส่งหลักฐานการดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๒ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

๑ และ ๒

จึงเสนอมาเพื่อกรุณาดำเนินการต่อไป

พ.อ.หญิง

(ลัทธิกา หุตานุกุล)

นตส.สจร.ทหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ นตส.สจร.ทหาร (โทร.ทหาร ๕๗/๒๑๑๕๘)

ที่ กท ๐๓๐๑.๓ (นตส.) ๗๕

วันที่

๗

ก.ย.๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน จร.ทหาร

อ้างถึง ระเบียบ กท. ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. ตามอ้างถึง หมวด ๔ ข้อ ๒๑ (๒๑.๑) กำหนดให้หน่วยดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อ ทน.ส่วนราชการ เพื่อพิจารณาและอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๒. นตส.สจร.ทหาร ได้ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

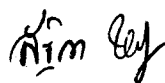
๓. ข้อเสนอ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ อนุมัติแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีฯ ตามข้อ ๒

๓.๒ ส่งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีฯ ให้ สตน.ทหาร

๓.๓ ให้ นขต.สจร.ทหาร ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากเห็นสมควรกรุณาอนุมัติตามข้อ ๓ และลงนามในร่างหนังสือเสนอ สตน.ทหาร ที่แนบ

พ.อ.หญิง 

(ลัทธิกา หุตานุกูล)

นตส.สจร.ทหาร

- อนุมัติตามข้อ ๓

- ลงนามแล้ว

พล.ท.



จร.ทหาร

๘ ก.ย.๖๕

พล.ต. — นพพร —

รอง จร.ทหาร

ก.ย.๖๕



สำเนาฉบับ
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สจร.ทหาร (นตสฯ โทร. ๐ ๒๕๗๒ ๑๑๕๘ โทร.ทหาร ๕๗๒๑๑๕๘)

ที่ กท ๐๓๐๑.๓/๑๐๓/๙

วันที่ ๙ ก.ย.๖๕

เรื่อง ขอส่งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เสนอ สदन.ทหาร

อ้างถึง ระเบียบ กท. ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามอ้างถึง สจร.ทหาร ขอส่งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเสนอมาเพื่อกรุณาทราบ

พล.ท.

(ชัยพล นิยะสม)

จจร.ทหาร

พ.อ.หญิง ดักกิม ๑๕ ร้าง น / ก.ย. / ๖๕

สอ.หญิง พิมพ์/ทาน น / ก.ย. / ๖๕

พ.อ.หญิง ดักกิม ๑๕ ตรวจ น / ก.ย. / ๖๕

พล.ต. - ๑๑๑๑ - ตรวจ - / ก.ย. / ๖๕

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

สจร.ทหาร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัด สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ การพัสดุ และทรัพย์สิน ให้ปฏิบัติถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ

๑.๒ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการพัสดุ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๓ เพื่อลดหรือขจัดปัญหาการเกิดข้อบกพร่องและข้อสังเกตจากกรมการตรวจสอบภายใน (สตน.ทหาร) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และ/หรือส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาของ สจร.ทหาร ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถหาแนวทางแก้ไขปัญหาคัดข้อต่างๆ ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ ทำการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการพัสดุ ของหน่วยรับตรวจ (สจร.ทหาร) ดังนี้

๒.๑.๑ ด้านการเงินการบัญชี

๒.๑.๑.๑ การจ่ายเงิน

- (๑) ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- (๒) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- (๓) ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา
- (๔) ค่าตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่ใน คบท.
- (๕) การขอเบิกให้กับผู้ขาย
- (๖) ค่ารักษาพยาบาล
- (๗) ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๘) ค่าสาธารณูปโภค
- (๙) ค่าเช่าบ้าน
- (๑๐) ค่าใช้จ่าย COVID-19
- (๑๑) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ

๒.๑.๑.๒ การจัดทำรายงานการเงิน

๒.๑.๑.๓ การยืมเงิน และการชำระหนี้เงินยืม

๒.๑.๑.๔ การจัดทำบัญชี

๒.๑.๑.๕ การรับและนำส่งเงิน

- (๑) เงินรายได้แผ่นดิน
- (๒) เงินรายรับบูรณะทรัพย์สิน
- (๓) เงินรับฝาก
- (๔) เงินเบิกเกินส่งคืน
- (๕) เงินรายได้อื่นๆ

๒.๑.๑.๖ เงินทอดรอกราชการ

๒.๑.๑.๗ การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๑.๑.๘ การควบคุมใบเสร็จรับเงิน

๒.๑.๑.๙ การเก็บรักษาเงิน

๒.๑.๑.๑๐ เงินคงเหลือ

๒.๑.๑.๑๑ เงินนอกงบประมาณ

๒.๑.๒ ด้านการงบประมาณ

- (๑) การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย
- (๒) การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายประจำปี
- (๓) การรายงานขออนุมัติปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
- (๔) การจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- (๕) การจัดทำรายงานสถานภาพงบประมาณ
- (๖) การจัดส่งรายงานสถานภาพงบประมาณ
- (๗) การส่งคืนงบประมาณทันทีที่หมดความจำเป็นหรือภายในระยะเวลาที่กำหนด
- (๘) การขออนุมัติกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี
- (๙) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกัน

๒.๑.๓ ด้านการพัสดุ และทรัพย์สิน

- (๑) การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ
- (๒) การบันทึกบัญชีพัสดุ
- (๓) การบันทึกทะเบียนคุมทรัพย์สิน
- (๔) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- (๕) การคำนวณค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน
- (๖) การกำหนดราคากลาง
- (๗) การรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง
- (๘) การปฏิบัติงานของคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง
- (๙) การขออนุมัติซื้อหรือจ้าง และการจัดทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง
- (๑๐) หลักประกัน

/(๑๑) การจัด...

- (๑๑) การจัดทำร่างประกาศและร่างเอกสารซื้อหรือจ้าง
- (๑๒) การประกาศและเอกสารประกวดราคา
- (๑๓) การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง
- (๑๔) การแต่งตั้งคณะกรรมการ หรือเจ้าหน้าที่ หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง
- (๑๕) การจำหน่ายพัสดุ
- (๑๖) การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุพัสดุพัสดุผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างในระบบ GFMIS
- (๑๗) การให้หรือการขายเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
- (๑๘) การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี
- (๑๙) ตรวจสอบการใช้จ่ายยานพาหนะ และ สป.๓

๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติเกี่ยวกับการชี้แจงข้อทักท้วงหรือข้อสังเกตของกรรมการตรวจสอบภายใน (สตน.ทหาร) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และ/หรือส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่เกี่ยวกับการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการพัสดุ

๒.๓ ติดต่อและประสานงานกับสำนักงานตรวจสอบภายในทหาร (สตน.ทหาร) และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)

๒.๔ ตรวจสอบอื่นใดตามที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๓. ช่วงเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตั้งแต่ ๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖

๔. แนวทางการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สจร.ทหาร)

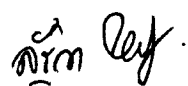
๔.๑ จัดเตรียมเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี การงบประมาณ และการพัสดุให้เป็นปัจจุบันพร้อมรับการตรวจสอบ

๔.๒ อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือในการตอบข้อซักถาม ตลอดจนชี้แจงปัญหา ข้อขัดข้องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้การสนับสนุนข้อมูล และ/หรือเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เมื่อได้รับการร้องขอจาก นตส.สจร.ทหาร

๔.๓ ติดตามและดำเนินการตามผลการปฏิบัติตามข้อทักท้วงในเรื่องต่างๆ ที่ จร.ทหาร ได้กรุณาอนุมัติให้หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของ นตส.สจร.ทหาร

๕. การรายงานผลการตรวจสอบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง และเสนอรายงานตามแผนการตรวจสอบต่อ จร.ทหาร อย่างช้าไม่เกินวันที่ ๒๐ ของเดือน ถัดจากเดือนที่ทำการตรวจสอบ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ ให้ สตน.ทหาร จำนวน ๑ ชุด อย่างช้าไม่เกินวันสิ้นเดือนถัดจากเดือนที่ทำการตรวจสอบ

ตรวจถูกต้อง

พ.อ.หญิง 

(ลลิตา หุตานุกุล)

นตส.สจร.ทหาร



บันทึกข้อความ

สน.ผบ.ทสส.

เลขรับ.....
วันที่.....
เวลา.....

ส่วนราชการ สदन.ทหาร (กตท.ฯ โทร. ๐ ๒๕๗๒ ๑๔๕๒, โทรทหาร ๕๗๑๑๔๕๒)

ที่ กท ๐๓๐๑๔/ ๘๔๓

วันที่ ๒๗ พ.ค.๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ผบ.ทสส.

- อ้างถึง ๑. คำสั่ง บก.ทท. (เฉพาะ) ที่ ๗๘๓/๖๔ ลง ๒๐ ก.ย.๖๔
๒. คำสั่ง สदन.ทหาร (เฉพาะ) ที่ ๒๘/๖๕ ลง ๑๕ มี.ค.๖๕
๓. คำสั่ง สदन.ทหาร (เฉพาะ) ที่ ๓๗/๖๕ ลง ๒๔ มี.ค.๖๕
๔. หนังสือ สปช.ทหาร ที่ ต่อ สปช.ทหาร เลขรับ ๖๔๔/๕๕ ลง ๙ ก.พ.๕๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. ผบ.ทสส. ได้กรุณาอนุมัติให้กรรมการตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สदन.ทหาร ได้จัดกรรมการฯ เข้าทำการตรวจสอบในระหว่าง ๕ - ๑๘ พ.ค.๖๕ โดยทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตั้งแต่ ๑ ม.ค.๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่ ๑ ต.ค.๖๔ ถึง ๓๐ เม.ย.๖๕ ตามอ้างถึง ๑ - ๓

๒. กรรมการฯ ได้ทำการตรวจสอบในกิจกรรมการเงินการบัญชี การงบประมาณ การพัสดุ และประเมินระบบการควบคุมภายในกิจกรรมดังกล่าว ผลการตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปได้ดังนี้

๒.๑ กิจกรรมการเงินการบัญชี ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๒ กิจกรรมการงบประมาณ ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๓ กิจกรรมการพัสดุ ปรากฏว่ามีข้อสังเกต คือ การรับหลักประกันไม่ถูกต้อง โดยหน่วยรับหลักประกันสัญญาเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารซึ่งมีมูลค่าไม่เป็นจำนวนเต็ม ทั้งนี้ กรรมการฯ ได้ชี้แจงทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติให้ถูกต้องแล้ว

๒.๔ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการ กรณีที่ไม่ได้อยู่ในระบบการจ่ายตรง ตามอ้างถึง ๔ ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๕ การประเมินระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วย

๒.๖ การติดตามข้อบกพร่อง ตามผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ปรากฏว่าไม่มีข้อบกพร่อง

๒.๗ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ได้คะแนนร้อยละ ๙๙.๔๔

๓. สदन.ทหาร พิจารณาแล้วเห็นว่า ผลการตรวจสอบภายใน สจร.ทหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามข้อ ๒ ปรากฏว่ามีข้อสังเกตจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ ซึ่งกรรมการฯ ได้ชี้แจงการปฏิบัติให้ถูกต้องต่อไปแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อกรุณาทราบ

พล.ต.

(ธีร์ แก้วแดง)

ผอ.สदन.ทหาร

สำเนาถูกต้อง

น.ต.หญิง

กนกวรรณ

(กนกวรรณ วิชากร)

รอง ทน.ชุดตรวจ กรม ๑ สदन.ทหาร

๒๕/๕๕

- ทราบ

พล.ต.

พล.ทสส.

๒ มี.ค.๖๕