



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา) ส่วนอำนวยการ โทร. ๐-๙๔๒๐-๕๙๙๐

ที่ ทส. ๑๖๒๖.๑(๒)/ ๓๑๒๘ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ

ผู้อำนวยการส่วนส่งเสริมการปลูกป่า

ผู้อำนวยการส่วนป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า

ผู้อำนวยการส่วนจัดการที่ดินป่าไม้

ผู้อำนวยการส่วนจัดการป่าชุมชน

ผู้อำนวยการส่วนโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มวิจัยและพัฒนาการป่าไม้

หัวหน้ากลุ่มกฎหมาย

ป่าไม้จังหวัดสงขลา

ป่าไม้จังหวัดสตูล

ป่าไม้จังหวัดปัตตานี

ผู้อำนวยการศูนย์จัดการกลุ่มป่าสงวนแห่งชาติทุกศูนย์

สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา) ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป่าไม้
ที่ ทส. ๑๖๐๑.๓/๑๘๙๔๘ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ มาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้สามารถดาวน์โหลด
เอกสารที่เกี่ยวข้องได้ทางเว็บไซต์สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา)
<http://new.forest.go.th/songkhla๑๓/th/> หัวข้อหนังสือเวียน

(นายเจษฎา เจษฎาภินันท์)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

จัดการทรัพยากรป่าไม้ สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๔๐

ที่ พส๑๖๐๑.๓/ ๑๘๕๔๘ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายในมาเพื่อโปรดทราบ และขอให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ และข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ

(นายจรัสศักดิ์ นันตะวงษ์)
รองอธิบดีกรมป่าไม้
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

รายงานผลการตรวจสอบ

ส่วนการคลัง สำนักบริหารกลาง มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การงบประมาณ เว้นแต่การตั้งงบประมาณประจำปี ติดตามและแนะนำการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การงบประมาณ ให้กับสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓ และสาขาทุกสาขา และให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี และข้อสั่งการต่าง ๆ ในการดำเนินงานเกี่ยวกับงานการคลัง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิก-จ่ายเงินมีงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม
๒. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม
๒. ตรวจสอบความครบถ้วนและความถูกต้องของงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาตรวจสอบ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๙ (๓๐ วันทำการ)

ผลการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑๖๓ ชุด สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายค่าพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาในขั้นตอนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๒. การขอเบิกเงินกรณีที่ได้สำรองจ่ายเงินไปก่อนแล้วนำใบเสร็จมาใช้เป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย บางรายการใบเสร็จรับเงินมีข้อความไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ เช่น ไม่มีสถานที่อยู่หรือที่ทำการของผู้รับเงิน ซึ่งผู้ขอเบิกมิได้จัดทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) มาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงิน

๓. บพหลักฐานการจ่ายเลขที่ ๑๕๐๓๙/๓๖๐๐๐๖๐๖๙๖ ศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรี ดำเนินการจัดซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณจากกิจกรรมวิจัยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศภาคป่าไม้ ซึ่งกำหนดหน่วยปฏิบัติงาน คือ สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ เป็นการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ และหัวหน้าศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรีเป็นผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณที่ได้กำหนดให้ศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรี เป็นหน่วยปฏิบัติงาน

๔. ปึงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ จ้างเอกชนดำเนินงานต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ แต่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ค่วนที่สุด ที่ กค (กพร) ๐๔๐๘.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๘ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทันมีผลย้อนหลัง ดังนี้

จ้างปฏิบัติงานบริการข้อมูลข่าวสารด้านวัสดุทดแทนไม้แก่ประชาชนในจังหวัดราชบุรี (นางสาวสิริพา นาคณา) ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ รายละเอียดดังนี้

- ขออนุมัติจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๓.๓๓/๓๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๗
- รายงานขอจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๓.๓๓/๓๕ ลงวันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๕๗
- แต่งตั้งคณะกรรมการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงานโดยวิธีพิเศษ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๒๔๔๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗
- อนุมัติสั่งจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๓.๑๒/๒๔ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๗

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้สำนักบริหารกลางมอบหมายให้ส่วนพัสดุ แจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน

๒. ให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ให้ถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง กรณีข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการจ่ายเงินไปโดยได้รับใบเสร็จรับเงินซึ่งมีรายการไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ คือ

- (๑) ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน
- (๒) วัน เดือน ปี ที่รับเงิน
- (๓) รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นค่าอะไร
- (๔) จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร

(๕) ลายมือชื่อของผู้รับเงิน

ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงินต่อส่วนราชการตามระเบียบข้อ ๔๓

๓. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คือ

๓.๑ การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ

๓.๒ ผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ซึ่งเป็นผู้รับมอบอำนาจจากอธิบดีกรมป่าไม้ จะใช้อำนาจที่ได้รับมอบจากอธิบดีกรมป่าไม้ ต้องดำเนินการภายใต้งบประมาณของหน่วยปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินเท่านั้น

๔. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ส่วนที่ ๓๑๐๔.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๔๔ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทัน มีผลย้อนหลัง คือ ให้ดำเนินการขออนุมัติจ้าง จัดทำรายงานขอจ้าง จัดหาผู้รับจ้าง และผู้มีอำนาจได้อนุมัติสั่งจ้างก่อนสิ้นเดือนกันยายน โดยจะลงนามในสัญญา/ข้อตกลงเมื่อได้รับอนุมัติแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินจากกรมป่าไม้

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวพรพิมล จ้อยเล็ก
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

..... นิตยา ทัพพะรังสี

(นางนิตยา ทัพพะรังสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

..... พรพิมล จ้อยเล็ก

(นางสาวพรพิมล จ้อยเล็ก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

..... วิชัย การะเวก

(นายวิชัย การะเวก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๔๐

ที่ ทส๑๖๐๑.๗/ ๑๘๕๔๘ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมป่าไม้ขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน
มาเพื่อโปรดทราบ และขอให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ
สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ และข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบ
ภายใน คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ
พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ

กรมป่าไม้

นางสาวจิตต์ ชื่นชนะ
รองอธิบดีกรมป่าไม้
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

นางสาวจิตต์ ชื่นชนะ
อธิบดีกรมป่าไม้

ร่าง/ ๑/๑/๕
พิจารณา/ ๑/๑/๕

สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒ - ๓ ต่อ ๕๖๕๐
ที่ ทส๑๖๐๑.๓/ ๒๖๐๙ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙
เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

ตามหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/๑๕๔๔๓ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ส่งรายงานการตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการเบิกจ่ายโดยสำนักบริหารกลาง จำนวน ๓ แผน เพื่อส่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในแล้วรายงานผลให้กรมป่าไม้ทราบภายใน ๔๕ วัน โดยให้ส่วนพัสดุ แจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน นั้น

สำนักบริหารกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน จึงเห็นควรแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาหาก เห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวรณอม โนนัญชิต์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ข้าราชการกรมธนารักษ์

(นายสุวิทย์ ชูเกียรติ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ส่วนพัสดุ ๐๕๒๒ / ๕ พ.ย. ๒๕๕๙

3/3/11/11



บันทึกข้อความ

กระทรวงการคลัง
กรมการคลัง
เลขที่ ๑๒๐๐.๘/๑๕๔๔๓
วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙
เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๘๐

ที่ ทส๑๖๐๐.๘/ ๑๕๔๔๓ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

ตามหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/๑๕๔๔๓ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ส่งรายงานการตรวจสอบบงหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการเบิกจ่ายโดยสำนักบริหารกลาง จำนวน ๓ แผน เพื่อส่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในแล้วรายงานผลให้กรมป่าไม้ทราบภายใน ๔๕ วัน โดยให้ส่วนพัสดุ แจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน นั้น

สำนักบริหารกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน จึงเห็นควรแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาหาก เห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวณอม โมปัญญาธิ์)

ผู้อำนวยการเงินและบัญชีสำนักงานการพิเศษ

กองการแทนผู้ว่าราชการสำนักบริหารกลาง

ลงนาม

นายสมศักดิ์ นนทะวงษ์

อธิบดีกรมป่าไม้

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙



บันทึกข้อความ

สำนักบริหารการ
เลขที่รับ ๑๕๗/๑๕
วันที่รับ ๖ ต.ค. ๒๕๕๙
บาท

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑-๔๒๙๒-๓๓๓๐ ๕๑๖๐-๕๑๖๑

ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/ ๑๕๕๕๓

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๕๙

งานพัสดุ
รับที่ ๕๖๗๕
คดี ๑๐ คดี ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ฝ่ายจัดหา

เลขรับ 1826

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้ทำการตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ)

กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการเบิกจ่ายโดยสำนักบริหารกลาง นั้น

กรมป่าไม้พิจารณาแล้วขอส่งรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้นมาพร้อมนี้ จำนวน ๓ แผ่น เพื่อส่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผลให้กรมป่าไม้ทราบภายใน ๔๕ วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

- คุณพรศรี
- คุณศรีสุข
ดำเนินการให้แล้ว
ตามต้นฉบับเอกสาร
V. S. S.

(นายสุวิทย์ วงศ์วิวัฒน์กุล)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ

รักษาการหัวหน้าศูนย์ราชการสำนักบริหารกลาง

๖ ต.ค. ๒๕๕๙

วิมล
ผู้ช่วยอธิบดี (ผู้ช่วย)

- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ☒ ฝ่ายจัดหา
- ☐ ฝ่ายทะเบียนพัสดุ
- ☐ ฝ่ายคลังพัสดุ
- ☐ ฝ่ายอาคารสถานที่

M

(นายสุวิทย์ วงศ์วิวัฒน์กุล)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

ผู้อำนวยการส่วนที่ ๑

นางสาวสุชาดา เกษมเกิด

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนพัสดุ
วันที่ ๒๕/๙/๕๙
ที่ ๕๗ ก.ย. ๕๕๕

ส่วนราชการ... สำนักบริหารกลาง... ส่วนการคลัง... โทร. ๐๑-๒๕๖๑-๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๑๔๘๗
ที่ ทส.๑๖๐๑.๒/ ๕๖๖๐ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๕ ฝ่ายจัดหา...
เรื่อง... ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เลขรับ ๑๗๖๖
เรียน ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ วันที่ ๒๗/๙/๕๙
เวลา.....

สำนักบริหารกลางขอส่งเนาหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ทส.๑๖๐๐.๔/๓๑๓ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ มาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติ

ก

(นายรัชชัย สัตถ์กรุด)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

- ☐ ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ☒ ฝ่ายจัดหา
- ☐ ฝ่ายทะเบียนพัสดุ
- ☐ ฝ่ายคลังพัสดุ
- ☐ ฝ่ายอาคารสถานที่

๒๗/๙/๕๙

(นายศุภสิทธิ์ ชุนเชาฤทธิ์)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ
ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ

๑๖๖๐๑๖

๒๗/๙/๕๙

(นางสาวสุชาดา เกษรเกิด)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๑๖๐, ๕๑๖๑

ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/ ทอ.ท

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง (ผ่านผู้อำนวยการส่วนการคลัง)

ตามหนังสือสำนักบริหารกลาง ที่ ทส. ๑๖๐๑.๒/๓๐๐๐ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักบริหารกลางได้จัดส่งบทหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ที่ดำเนินการเบิกจ่ายระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ส่งตรวจบทหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ดังกล่าวเรียบร้อยแล้วตามบันทึกสรุปข้อตรวจพบที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อขอความเห็นของผู้ปฏิบัติและผู้รับตรวจ แล้วส่งกลับคืนกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายวิชัย ทวีระวงษ์)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

นางสาวณนช

จิตรน/ค.แม่ทอง

(นางสาวณนช ไม่นัดขลุ่ย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กระดานทำการสรุปข้อตรวจพบ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานบริหารกลาง (ส่วนการคลัง)

งบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๔

ชื่อผู้ปฏิบัติ นางสาวนอม โมญิตษ์

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

ชื่อผู้รับตรวจ นายวัชรชัย ลัตกรุด

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
๑. การเบิกจ่ายค่าวัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาในขั้นตอนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมิได้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	๑. ให้สำนักงานบริหารกลางมอบหมายให้ส่วนพัสดุแจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน	ทราบ และจะกำกับใช้ให้ส่วนพัสดุดำเนินการต่อไป
๒. การขอเบิกเงินกรณีที่ได้สำรองจ่ายเงินไปก่อนแล้วนำใบเสร็จมาใช้เป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายบางรายการใบเสร็จรับเงินมีข้อความไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ ไม่มี	๒. ให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ให้ถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง กรณีข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการจ่ายเงินไปโดยได้รับใบเสร็จรับเงินซึ่งมีรายการ	ทราบ และจะกำกับใช้ให้ส่วนพัสดุตรวจสอบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ให้ถูกต้องและไปควบคุมตรวจสอบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
สถานที่อยู่หรือที่ทำการของผู้รับเงิน ซึ่งผู้ขอเบิกได้จัดทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) มาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงิน	ไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ คือ (๑) ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน (๒) วัน เดือน ปี ที่รับเงิน (๓) รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นค่าอะไร (๔) จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร (๕) ลายมือชื่อของผู้รับเงิน ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงินต่อส่วนราชการตามระเบียบฯ ข้อ ๔๓	
๓. งบประมาณการจ่ายเลขที่ ๑๕๐๓๙/๓๖๐๐๐๖๐๖๙๖ ศูนย์งานวัฒนธรรมวิทยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรี ดำเนินการจัดซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณจากกิจกรรม วิทยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศภาคป่าไม้ ซึ่งกำหนดหน่วยปฏิบัติงาน คือ ส่วนวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ เป็นการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตาม	๓. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คือ ๓.๑ การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และหลักเกณฑ์และวิธีการ	การเบิกจ่ายเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ และหัวหน้าศูนย์วิจัยภาคกลางเป็นผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณที่ไม่ได้กำหนดให้ศูนย์วิจัยภาคกลางเป็นหน่วยปฏิบัติงาน	จัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.๒ ผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบอำนาจจากอธิบดีกรมป่าไม้ จะใช้อำนาจที่ได้รับมอบจากอธิบดีกรมป่าไม้ ต้องดำเนินการภายใต้งบประมาณของหน่วยปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินเท่านั้น	ตาม แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงิน ไปรษณีย์ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๔ ว่าส่งเอกสารเดิม ส่วนที่เหลือ (กค) ๐๔๐๔.๔/ว ต๕๕๔ กับเอกสารเดิม
๔. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ จ้างเอกชนดำเนินการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓/ แต่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ คำนวณที่ กค (กค) ๐๔๐๔.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทันมีผลย้อนหลัง ดังนี้ จ้างปฏิบัติงานบริการข้อมูลข่าวสารด้านวัสดุทดแทนไม้แก่ประชาชนในจังหวัดราชบุรี (นางสาวสิริพา นาคนาตา) ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓/ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔	๔. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ คำนวณที่ กค (กค) ๐๔๐๔.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทันมีผลย้อนหลัง คือ ให้ดำเนินการขออนุมัติจ้าง จัดทำรายงานขอจ้าง จัดหาผู้รับจ้าง ผู้มีอำนาจได้อนุมัติสั่งจ้างก่อนสิ้นเดือนกันยายน โดยจะลงนามในสัญญา/ข้อตกลงเมื่อได้รับอนุมัติแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินจากกรมป่าไม้	ตาม แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงิน ไปรษณีย์ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๔ ว่าส่งเอกสารเดิม ส่วนที่เหลือ (กค) ๐๔๐๔.๔/ว ต๕๕๔ กับเอกสารเดิม

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
รายละเอียด ดังนี้ - ขออนุมัติจ้าง หนังสือที่ ทส ๑๖๐๗.๓๓/๓๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๓ - รายงานขอจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๗.๓๓/๓๕ ลงวันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๕๓ - แต่งตั้งคณะกรรมการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน โดยวิธีพิเศษ คำสั่งกรมป่าไม้ ที่ ๒๔๔๙/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ - อนุมัติสั่งจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๗.๑๒/๒๔ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๓		

ความเห็นของผู้รับตรวจ

ผู้ปฏิบัติ

(นางสาวณอม ไม้บุญดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพรพิมล จ้อยเล็ก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้รับตรวจ

(นายวิชัย สัตกรุด)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ผู้ตรวจสอบ

(นางนิตยา ทัพพะรังสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายวิชัย ภาระเวก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน