



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ส่วนเพาะชำกล้าไม้ ฝ่ายบริหารทั่วไป โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๕๑๖

ที่ ทส.๑๖๐๘.๔/๖๕๑๑ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

- เรียน หัวหน้าศูนย์เพาะชำกล้าไม้ทุกศูนย์
หัวหน้าโครงการพัฒนาป่าไม้ทุ่งกุลาร้องไห้ ๑-๒
หัวหน้าสถานีเพาะชำกล้าไม้บ้านนา จังหวัดนครนายก
หัวหน้าสถานีเพาะชำกล้าไม้จังหวัดสมุทรปราการ
หัวหน้าสถานีเพาะชำกล้าไม้จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
หัวหน้าสถานีเพาะชำกล้าไม้กบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
หัวหน้าสถานีเพาะชำกล้าไม้จังหวัดนนทบุรี

ส่วนเพาะชำกล้าไม้ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส.๑๖๐๑.๓/๑๔๙๔๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้สามารถเปิดดูรายละเอียดเอกสารแนบท้ายได้ที่เว็บไซต์ส่วนเพาะชำกล้าไม้ <http://new.forest.go.th/nursery/>

(นายสุจิน เรืองถาวรฤทธิ์)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ
ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนเพาะชำกล้าไม้



ฝ่ายบริหารทั่วไป
เลขรับ 3495
วันที่ 22 พ.ย. 2559
เวลา

งานการเงินบัญชีและพัสดุ
เลขรับ 105
วันที่ 22 พ.ย. 2559

สำนักส่งเสริมการปลูกป่า
วันที่ 11796
วันที่ 18 พ.ย. 2559

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๘๐

ที่ ทส๑๖๐๑.๓/ ๑๘๖๔๘ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ส่วนเพาะชำกล้าไม้
เลขที่รับ ๕๒๗๖
วันที่ ๑ พ.ย. ๒๕๕๙
เวลา

- 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

(นายจตุรศักดิ์ นิ่มตะหงาย)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

ฝ่ายบริหารทั่วไป

(นายสุจิตต์ เรืองธาวพรชัย)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการพิเศษ

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนเพาะชำกล้าไม้

งานการเงินบัญชีและพัสดุ

- นายคณิศร นิ่มตะหงาย

- นายพนมกร

เรียน

(นายจตุรศักดิ์ วรพงษ์ธรรม)

ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมการปลูกป่า
21 พ.ย. 2559

งานการเงินบัญชีและพัสดุ

๒๒ พ.ย. ๒๕๕๙

(นายพงษ์ศักดิ์ เทียงธรรม)

ผู้อำนวยการส่วนส่งเสริมการปลูกป่า
21 พ.ย. 2559



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๘๐
ที่ พส๑๖๐๑.๓/ ๑๘๕๕๘ 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

(นายจรงค์ศักดิ์ นันทวงษ์)
รองอธิบดีกรมป่าไม้
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

รายงานผลการตรวจสอบ

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

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิก-จ่ายเงินมิ่งบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม
๒. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะหรือแนวทาง ในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม
๒. ตรวจสอบความครบถ้วนและความถูกต้องของบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาตรวจสอบ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๙ (๓๐ วันทำการ)

ผลการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑๖๗ ชุด สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

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

๓. งบประมาณการจ่ายเลขที่ ๑๕๐๓๙/๓๖๐๐๐๖๐๖๙๖ ศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรี ดำเนินการจัดซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณจากกิจกรรมวิจัยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศภาคป่าไม้ ซึ่งกำหนดหน่วยปฏิบัติงาน คือ สำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ เป็นการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอชบตีกรมป่าไม้ และหัวหน้าศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรีเป็นผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณที่มีได้ กำหนดให้ศูนย์วนวัฒนวิจัยภาคกลาง 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 การอนุมัติยกเว้นให้ การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทัน มีผลย้อนหลัง ดังนี้

จ้างปฏิบัติงานบริการข้อมูลข่าวสารด้านวัสดุทดแทนไม้แก่ประชาชนในจังหวัดราชบุรี (นางสาวสิริพา นาคนาคา) ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ รายละเอียด ดังนี้

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

ข้อเสนอแนะ

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

๒. ให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบงบประมาณการจ่าย (ใบสำคัญ) ให้ถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย 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) สายลือชื่อของผู้รับเงิน

ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงินต่อส่วนราชการตามระเบียบข้อ ๔๓

๓. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คือ

๓.๑ การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ

๓.๒ ผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ซึ่งเป็นผู้รับมอบอำนาจจากอธิบดีกรมป่าไม้ จะใช้อำนาจที่ได้รับมอบจากอธิบดีกรมป่าไม้ ต้องดำเนินการภายใต้งบประมาณของหน่วยปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินเท่านั้น

๔. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ส่วนที่ ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๔๘ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทัน มีผลย้อนหลัง คือ ให้ดำเนินการขออนุมัติจ้าง จัดทำรายงานขอจ้าง จัดหาผู้รับจ้าง และผู้มีอำนาจได้ออกอนุมัติสั่งจ้างก่อนสิ้นเดือนกันยายน โดยจะลงนามในสัญญา/ข้อตกลงเมื่อได้รับอนุมัติแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินจากกรมป่าไม้

ผู้ตรวจสอบ

นางวิมล จ้อยเล็ก
นางวิมล จ้อยเล็ก
นางวิมล จ้อยเล็ก

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



นายสุรสิทธิ์ ชัยชนะ
รองอธิบดีกรมป่าไม้
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้


นายสุรสิทธิ์ ชัยชนะ
อธิบดีกรมป่าไม้


นาง/.....
นาย/.....
วันที่ ๑๕/๑๑/๕๙

สำเนาคู่มือฉบับ บันทึกข้อความ

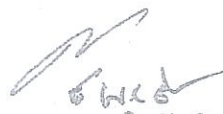
ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒ - ๓ ต่อ ๕๖๕๐
ที่ ทส๑๖๐๑.๓/ ๒๖๐๓ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙
เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

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

สำนักบริหารกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน จึงเห็นควรแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาหาก เห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้


(นางสาวรณอม โนนัญชิต์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ข้าราชการกรมธนารักษ์


(นางสาวรณอม โนนัญชิต์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ข้าราชการกรมธนารักษ์

ส่วนพัสดุ

๐๕๒๒

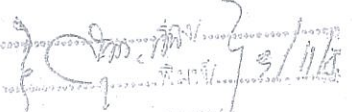
๑๕/๑๑/๕๙

๒๖๐๓

๒๕๕๙

๑๕/๑๑/๕๙

๒๖๐๓


๑๕/๑๑/๕๙
๒๖๐๓



บันทึกข้อความ

กระทรวงการคลัง
กรมการคลัง
เลขที่.....
วันที่ ๑๒ มิ.ย. ๒๕๕๙
เรื่อง.....
.....

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ส่วนพัสดุ โทร. ๐๒ ๕๖๑๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๖๘๐

ที่ ทส๑๖๐๑.๓/ ๒๒๐๙ 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 ส่งรายงานการตรวจสอบงบทหลักฐานการจ่าย (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

(นางสาวกานดา โมภุชชัย)

ผู้อำนวยการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ
กองการแทนผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

นางงาม
2559

นางสาวกานดา โมภุชชัย



บันทึกข้อความ

สำนักบริหารกลาง
เลขที่รับ ๑๕๖๗๐๕
วันที่รับ ๖ ต.ค. ๒๕๕๙
เวลา

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓๓๓๒ ๕๑๖๐ ๕๑๖๑

ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/ ๑๕๕๕๓

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๕๙

งานพัสดุ
รับที่ ๕๖๗๕
๑๕๖๗๐๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ฝ่ายจัดหา
เลขที่รับ 1826
11/10/59

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้ทำการตรวจสอบงบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ)

กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ ระหว่างเดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการเบิกจ่ายโดยสำนักบริหารกลาง นั้น

กรมป่าไม้พิจารณาแล้วขอส่งรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้นมาพร้อมนี้ จำนวน ๓ แผ่น เพื่อส่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผลให้กรมป่าไม้ทราบภายใน ๔๕ วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ผู้อำนวยการ (ผู้รับ)
สำนักบริหารกลาง

- คุณเชษฐา
- คุณศิริสุข
ดำเนินการให้แล้ว
ตามต้นฉบับเอกสาร

(นายสุภกริทธิ์ ขุนเพชรกุล)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ

รักษาการหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการสำนักบริหารกลาง

๖ ต.ค. ๒๕๕๙

- ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ฝ่ายจัดหา
- ฝ่ายทะเบียนพัสดุ
- ฝ่ายคลังพัสดุ
- ฝ่ายอาคารสถานที่

๒๖-๙

(นายสุภกริทธิ์ ขุนเพชรกุล)

นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

ผู้อำนวยการส่วนที่๓๓

นางสาวสุชาดา เกษรเกิด

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนพัสดุ
วันที่ ๒๕/๙/๕๙
ที่ ๕๗/กษ.๕๕๕

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง ส่วนการคลัง โทร. ๐๒๕๖๑-๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๑๔๘๗

ที่ ทส.๑๖๐๑.๒/๕๖๖๐ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๘ ฝ่ายจัดหา

เรื่อง ผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เลขรับ ๗๖๖

เรียน ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ วันที่ ๒๗/๙/๕๙ เวลา

สำนักบริหารกลางขอส่งเนาหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/๓๑๓ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ มาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติ

(นายรัชชัย สัตถกรุด)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

- ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ฝ่ายจัดหา
- ฝ่ายทะเบียนพัสดุ
- ฝ่ายคลังพัสดุ
- ฝ่ายอาคารสถานที่

๒๗/๙/๕๙

(นายศุภสิทธิ์ ชุนเชาวฤทธิ์)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ
ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ

๒๗/๙/๕๙

(นางสาวสุชาดา เกษรเกิด)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ที่ ๓๖๖๖
๒๒ มิถุนายน ๒๕๕๙

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓ ต.ป. ๕๑๖๐. ๕๑๖๑

ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/ ๓๑๓ วันที่ ๒๒ มิถุนายน 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

กลุ่มตรวจสอบภายในได้สุ่มตรวจบทหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ดังกล่าวเรียบร้อยแล้วตามบันทึกสรุปข้อตรวจพบที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อขอความเห็นของผู้ปฏิบัติและผู้รับตรวจแล้วส่งกลับคืนกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายวิชัย กวระซาก)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบกลางภายใน

นางสาวณนง
จิตรน/คณบดี

(นางสาวณนง ไม้บุญดี)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ
ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กระต่ายทำการสรุปข้อตรวจพบ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานบริหารกลาง (ส่วนการคลัง)

งบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) เดือนสิงหาคม-กันยายน ๒๕๕๔

ชื่อผู้ปฏิบัติ นางสาวณอม โมปัญญาษฐ์

ชื่อผู้รับตรวจ นายธวัชชัย ลัดกรุด

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
<p>๑. การเบิกจ่ายค่าวัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีตกลงราคาในขั้นตอนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมิได้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>๑. ให้สำนักงานบริหารกลางมอบหมายให้ส่วนพัสดุแจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๓๔ คือ การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้กำหนดระยะเวลา ในการพิจารณาของคณะกรรมการให้ชัดเจน</p>	<p>ทราบ และจะกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง (ในสังกัด) ให้ปฏิบัติตามระเบียบเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p>๒. การขอเบิกเงินกรณีที่ได้สำรองจ่ายเงินไปก่อนแล้ว นำใบเสร็จมาใช้เป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย บางรายการใบเสร็จรับเงินมีข้อความไม่ครบถ้วนตาม ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ ไม่มี</p>	<p>๒. ให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบรอบ งบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ) ให้ถูกต้องและเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง กรณีข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการ จ่ายเงินไปโดยได้รับใบเสร็จรับเงินซึ่งมีรายการ</p>	<p>ทราบ และจะกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง (ในสังกัด) ให้ปฏิบัติตามระเบียบเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมติคณะรัฐมนตรี</p>

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
<p>สถานที่อยู่หรือที่ทำการของผู้รับเงิน ซึ่งผู้ขอเบิกได้จัดทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) มาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงิน</p> <p>๓. งบหลักฐานการจ่ายเลขที่ ๑๕๐๓๙/๓๖๐๐๐๖๑๖๙๖ ศูนย์นวัตกรรมวิจัยภาคกลาง จังหวัดกาญจนบุรี ดำเนินการจัดซื้อ/จ้างโดยใช้งบประมาณจากกิจกรรมวิจัยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศภาคภาคป่าไม้ ซึ่งกำหนดหน่วยปฏิบัติงาน คือ ส่วนวิจัยและพัฒนากองป่าไม้ เป็นการใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตาม</p>	<p>ไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ คือ</p> <p>(๑) ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน</p> <p>(๒) วัน เดือน ปี ที่รับเงิน</p> <p>(๓) รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นอย่างใด</p> <p>(๔) จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร</p> <p>(๕) ลายมือชื่อของผู้รับเงิน</p> <p>ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) ตามแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงิน ต่อส่วนราชการตามระเบียบฯ ข้อ ๔๓</p> <p>๓. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนาการป่าไม้ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คือ</p> <p>๓.๑ การใช้จ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตาม แผนปฏิบัติการและแผนการใช้เงินที่ได้รับอนุมัติจาก อธิบดีกรมป่าไม้ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหาร งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และหลักเกณฑ์และวิธีการ</p>	<p>ความเห็นผู้ปฏิบัติ</p> <p>การไปเบิกเงินในส่วนนี้ถือว่ายังไม่เรียบร้อย การไปเบิกเงินส่วนนี้ ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง</p>

ข้อควรจพบ	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
<p>แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมป่าไม้ และหัวหน้าศูนย์พัฒนาวิจัยภาคกลางเป็นผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง โดยใช้งบประมาณที่ได้กำหนดให้ ศูนย์พัฒนาวิจัยภาคกลางเป็นหน่วยปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ปังงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ สำนักวิจัยและพัฒนากรมป่าไม้ จ้างเอกขนค่าเงินงานต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ แต่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ค่วงที่สุดที่ กค (กวพ) ๐๔๐๘.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อไปในงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทันทีผลย้อนหลัง ดังนี้ จ้างปฏิบัติงานบริการข้อมูลข่าวสารค่าวัสดุชุดทดแทนไม้แก่ประชาชนในจังหวัดราชบุรี (นางสาวสิริพา นาคนาตา) ระยะเวลา ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔</p>	<p>จัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๓.๒ ผู้อนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ซึ่งเป็นผู้รับมอบอำนาจจากอธิบดีกรมป่าไม้ จะใช้อำนาจที่ได้รับมอบจากอธิบดีกรมป่าไม้ ต้องดำเนินการภายใต้งบประมาณของหน่วยปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินเท่านั้น</p> <p>๔. ให้แจ้งสำนักวิจัยและพัฒนากรมป่าไม้ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ค่วงที่สุดที่ กค (กวพ) ๐๔๐๘.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง การอนุมัติยกเว้นให้การเช่าหรือการจ้างที่ต้องกระทำต่อไปในงบประมาณใหม่แต่ไม่อาจลงนามในสัญญาได้ทันทีผลย้อนหลัง คือ ให้ดำเนินการขออนุมัติจ้าง จัดทำรายงานขอจ้าง จัดหาผู้รับจ้าง ผู้มีอำนาจได้อนุมัติสั่งจ้างก่อนสิ้นเดือนกันยายน โดยจะลงนามในสัญญา/ข้อตกลงเมื่อได้รับอนุมัติแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินจากกรมป่าไม้</p>	<p>ความเห็นผู้ปฏิบัติ</p> <p>ทราบ และขอแจ้งให้ทาง กค และ กคช.ทราบ ไปเมื่อปฏิบัติ ตามหนังสือ กค (กวพ) ๐๔๐๘.๔/ว ๓๕๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๔</p>

ชื่อตรวจพบ	ชื่อเสนอแนะ	ความเห็นผู้ปฏิบัติ
<p>รายละเอียด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- ขออนุมัติจ้าง หนังสือที่ ทส ๑๖๐๗.๓๓/๓๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๓- รายงานขอจ้าง ที่ ทส ๑๖๐๗.๓๓/๓๕ ลงวันที่ ๒๗ 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


ผู้รับตรวจ

(นายวิชัย สักการุด)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง


ผู้ปฏิบัติ

(นางสาวณอม โมบุญติษฐ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ
ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนการคลัง


ผู้ตรวจสอบ

(นางนิตยา ทัพพะรังสี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพรพิมล จ้อยเล็ก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายวิชัย ภาวะเวก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน