



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ นตส.ศปร. (โทร. ๐ ๒๕๖๕ ๘๔๗๐, โทร.ทหาร ๕๐๒๑๐๑๔

ที่ กท ๐๓๐๑.๔.๑(นตส)/๓๔

วันที่ ๓ พ.ค.๖๔

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ศปร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผอ.ศปร.

อ้างถึง คำสั่ง ศปร. (เฉพาะ) ที่ ๗/๖๔ ลง ๑๙ ม.ค.๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือ สदन.ทหาร ที่ กท ๐๓๐๑.๔/๕๓๖ ลง ๑๙ เม.ย.๖๔

๒. หนังสือ กกล.ศปร. ที่ ต่อ กกล.ศปร.เลขรับ ๕๖๐/๖๔ ลง ๒๖ เม.ย.๖๔

๓. รายงานผลการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ศปร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. สदन.ทหาร มีหนังสือขอให้ ศปร. รายงานผลการดำเนินการตามที่ ผบ.ทสส. ได้กรุณาอนุมัติให้ ศปร. ทราบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกรรมการตรวจสอบภายใน รวมทั้งตรวจสอบหาข้อเท็จจริง และพิจารณาลงทัณฑ์ตามความเหมาะสม โดยรายงานผลการดำเนินการนำเรียน ผบ.ทสส. (ผ่าน สदन.ทหาร) ทราบ ภายใน ๒๔ พ.ค.๖๔ และขอความร่วมมือตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงาน ของ สदन.ทหาร ส่งคืน สदन.ทหาร ภายใน ๗ พ.ค.๖๔ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

๒. นตส.ศปร. ตรวจสอบและพิจารณาแล้วขอเรียนชี้แจง ดังนี้

๒.๑ ผลการตรวจสอบภายในของ ศปร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของกรรมการ ตรวจสอบภายใน ปรากฏว่ามีข้อตรวจพบของการปฏิบัติงาน ซึ่งเกิดจากเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ และเป็นข้อตรวจพบที่ สदन.ทหาร แจ้งให้ส่วนราชการ บก.ทท. ทราบ เป็นข้อพึงระวังในการปฏิบัติงานของหน่วย สรรพได้ ดังนี้

๒.๑.๑ กิจกรรมการเงินการบัญชี ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๑.๒ กิจกรรมการงบประมาณ ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๑.๓ กิจกรรมการพัสดุ ปรากฏว่า มีข้อตรวจพบ คือ การคืนหลักประกันสัญญา เกินระยะเวลาที่กำหนด เห็นควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุดูตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอย่างสม่ำเสมอ และ ถอนคืนหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว ให้เป็นไปตามระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พักสัญญาภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐ (๒)

๒.๑.๔ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการ กรณีที่ไม่ได้อยู่ในระบบการจ่ายตรง ปรากฏว่าไม่มีข้อตรวจพบ

๒.๑.๕ การประเมินระบบการควบคุมภายใน หน่วยควรปรับปรุงระบบการควบคุม ภายใน ในเรื่องหลักประกันสัญญา

๒.๑.๖ การติดตามข้อทักท้วง ตามผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

๒.๑.๖.๑ เจ้าหน้าที่การเงินบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ปรากฏว่าหน่วยปฏิบัติได้ ถูกต้องแล้ว

๒.๑.๖.๒ รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไม่ถูกต้อง ปรากฏว่า หน่วยได้ปฏิบัติถูกต้องแล้ว

๒.๑.๖.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานจ้างไม่ถูกต้อง ปรากฏว่า หน่วยปฏิบัติได้ถูกต้องแล้ว

/๒.๑.๖.๔ การประเมิน...

๒.๑.๖.๔ การประเมินระบบการควบคุมภายใน หน่วยควรปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในเรื่องการบันทึกบัญชี การจัดทำรายงานการเงิน และการตรวจรับพัสดุ ปรากฏว่าหน่วยได้ดำเนินการแล้ว

๒.๒ นตส.ศปร. ได้ประสาน กกล.ศปร. ขอให้รายงานผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อตรวจพบตามข้อ ๒.๑.๓ และ ๒.๑.๕ และพิจารณาลงทัณฑ์ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กกล.ศปร. ได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว และได้ว่ากล่าวตักเตือนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

๒.๓ เพื่อให้การดำเนินการตามข้อ ๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นสมควรทราบรายงานผลการดำเนินการฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๓ และตอบแบบสอบถามความพึงพอใจ ให้ สตน.ทหารทราบ โดยให้ พล.ต. สนธิเดช มุขศรี ผช.ผอ.ศปร. ในฐานะประธานกรรมการตรวจสอบภายใน ของ ศปร. เป็นผู้ตอบแบบสอบถามความพึงพอใจ ในระดับหัวหน้าส่วนราชการ หรือ รองหัวหน้าส่วนราชการ และ ร.ท.หญิง นิชาพัฒน์ แสงเงิน ร.น. ผู้ช่วยนายทหารการเงิน ศปร. ในฐานะกรรมการ (สายงานการเงินและการบัญชี) เป็นผู้ตอบแบบสอบถามความพึงพอใจ ในระดับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รายละเอียดตามอ้างถึง

๓. ข้อเสนอ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๓.๑ กรุณาทราบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ศปร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามข้อ ๒.๑

๓.๒ อนุมัติให้ดำเนินการตามข้อ ๒.๓

๓.๓ มีหนังสือเสนอ สตน.ทหาร เพื่อดำเนินการต่อไป

๓.๔ สำเนาให้ นขต.ศปร. ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากเห็นสมควรกรุณาอนุมัติตามข้อ ๓ และลงนามในหนังสือเรียน ผบ.ทสส. (ผ่าน สตน.ทหาร) และหนังสือเสนอ สตน.ทหาร ที่แนบ

ร.ต.หญิง ศุภกมลรัตน์ พิลลเศรื้อ

(นิภาภรณ์ กาวิลเศรื้อ)

ประจำ ผงป.กผค.ศปร. ปฏิบัติหน้าที่

นายทหารตรวจสอบภายใน ศปร.

- อนุมัติตามข้อ ๓

- ลงนามแล้ว

พล.อ.

ผอ.ศปร.

พ.ค.๖๔

พล.ต.

ผช.ผอ.ศปร.

พ.ค.๖๔

พล.ท.

รอง ผอ.ศปร.

พ.ค.๖๔

รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของกรรมการตรวจสอบภายใน สปร.

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานผลการตรวจสอบภายใน สปร.	การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรมการพัสดุ การคืนหลักประกันสัญญาเกินระยะเวลาที่กำหนด เห็นควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอย่างสม่ำเสมอ และถอนคืนหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว ให้เป็นไปตามระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐ (๒)</p>	<p>- หน่วยได้ดำเนินการแจ้งและตัดเงินเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ และให้ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการถอนคืนหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้วทันที และกำหนดให้มีผู้กำกับดูแลให้เป็นไปตามระเบียบ กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐ (๒)</p>	
<p>การประเมินระบบการควบคุมภายใน หน่วยควรปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในเรื่องหลักประกันสัญญา</p>	<p>- หน่วยได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องหลักประกันสัญญา โดยปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการฯ ต่อไป</p>	

ตรวจถูกต้อง

ร.ต.หญิง **ฉัตรรัตน์ ทวีลเศรษฐ์**

(นิภาพรณ์ กาวิลเศรษฐ์)

ประจำ ผงป.กผค.สปร. ปฏิบัติหน้าที่

นายทหารตรวจสอบภายใน สปร.

11/10/2021