ส่วนที่ 2 ข้อตกลงในการพัฒนางานที่เป็นประเด็นท้าทายในการพัฒนาคุณภาพผู้เรียน ครู และสถานศึกษา

ปัญหา
การเข้าตรวจสอบงานการเงิน พัสดุ ของหน่วยตรวจสอบภายในรอบการบริหารปีงบประมาณ 2568 พบว่าเกิดปัญหาการติดตามและการควบคุมการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นท้าทาย เรื่อง การพัฒนาระบบการบริหารสถานศึกษาด้านการเงินด้วยระบบสารสนเทศ เพื่อส่งเสริมการเป็นวิทยาลัยดิจิทัล (Digital College)

ดำเนินการศึกษาปัญหา

นำผลการตรวจติดตามจากหน่วยตรวจสอบภายในมาดำเนินการวิเคราะห์และวางแนวทางในการแก้ไขปัญหาในการดำเนินงาน

บันทึกการปิดตรวจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

หน่วยรับตรวจ วิทยาลัยเทคนิคบ้านค่าย วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปิดตรวจ

๑. เพื่อสรุปผลการตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ

๒. เพื่อทำความเข้าใจและชี้แจงประเด็นที่มีข้อสงสัย แลกเปลี่ยนความคิดเห็น และหาข้อยุติในประเด็นที่ยังมีความเห็นไม่ตรงกัน

สรุปผลการตรวจสอบเรื่อง

การตรวจสอบการบริหารพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน และวิธีเฉพาะเจาะจง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปได้ดังนี้

๑. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ จากการสุ่มตัวอย่างตรวจสอบจากชุดเบิก/ใบสำคัญ เงินงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ ดังนี้

๑.๑ การควบคุมวัสดุ จากการสุ่มตัวอย่างตรวจสอบจากชุดเบิก/ใบสำคัญ เงินงบประมาณ

<u>ข้อเสนอแนะ</u> ให้

และสาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงหรือหนังสือ โดยให้จัดทำเป็นรายไตรมาส เพื่อเป็นการปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว ๖๒ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๔. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามกฎหมาย และระเบียบที่ทางราชการกำหนด สรุปได้ดังนี้

๔.๑ มีลายมือชื่อการอนุมัติการจ่ายเงินจากผู้มีอำนาจ ในหลักฐานการจ่ายหรือหลักฐานการขอรับชำระหนี้ หรือมีการลงลายมือชื่ออนุมัติหน้างบหลักฐานการจ่าย

๔.๒ ใบเสร็จรับเงิน ซึ่งเป็นหลักฐานการจ่ายมีรายการครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๖

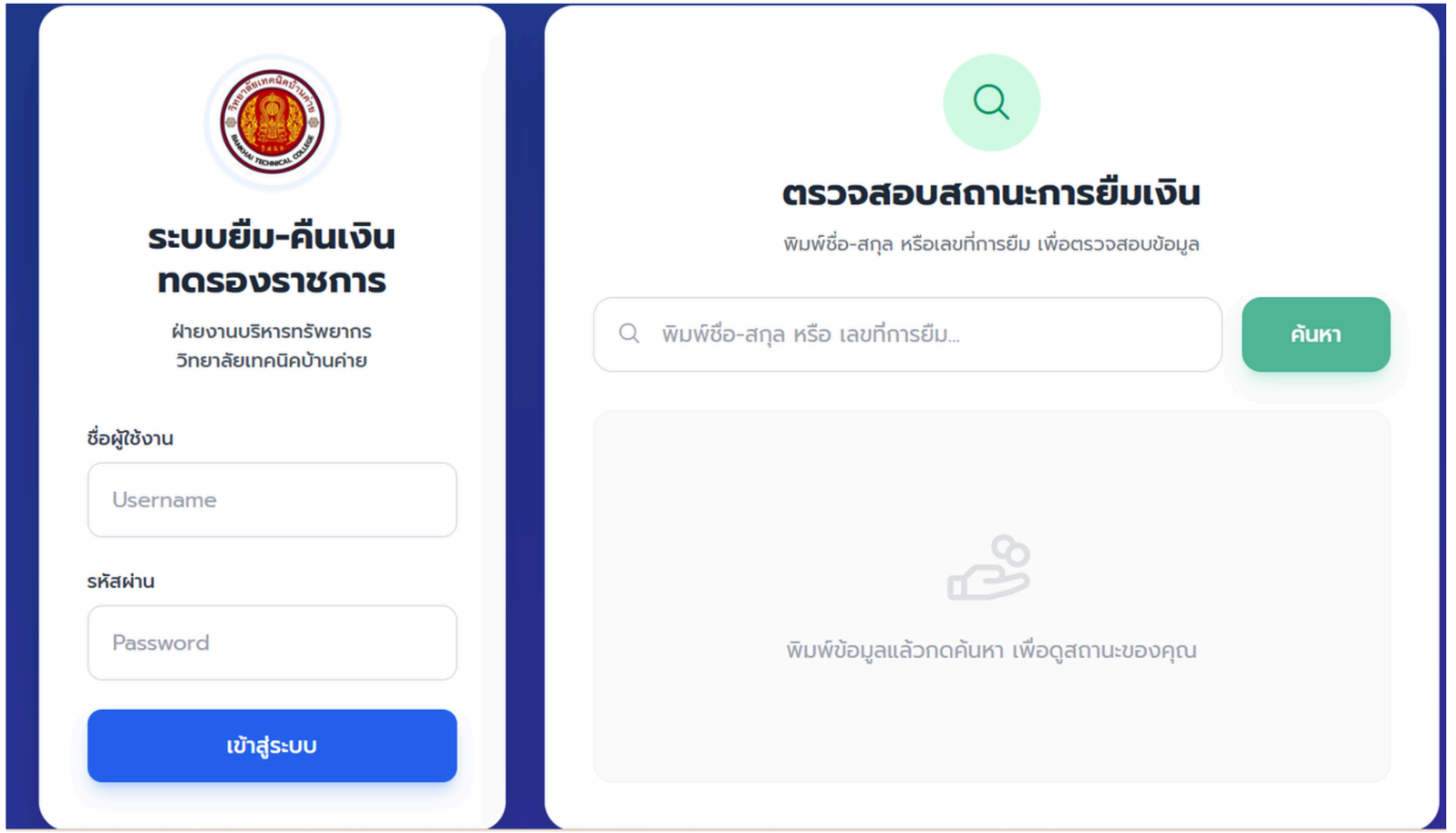
๔.๓ ไม่ได้ประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" และลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย ระบุชื่อผู้จ่ายด้วยตัวบรรจง และลงวัน เดือน ปีที่จ่ายเงินในหลักฐานการจ่าย

<u>ข้อเสนอแนะ</u> ให้ประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" และลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย ระบุชื่อผู้จ่ายด้วยตัวบรรจง และลงวัน เดือน ปีที่จ่ายเงินในหลักฐานการจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๒

๔.๔ มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ผิดวัตถุประสงค์ จำนวน ๙ ชุด กรณีใช้จ่ายผิดวัตถุประสงค์ เช่น ใบเบิกเงินงบประมาณ เงินอุดหนุนทั่วไป รายการค่ากิจกรรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน ฎีกาที่ ๒๑๔/๒๕๖๘ วันที่ - ค่าวัสดุ จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท นำไปซื้อรายการไดสตาร์ท Toyota ๑ JZ ที่เป็นอะไหล่ในการซ่อมรถยนต์ และวัสดุอื่นๆที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเงินงบประมาณ มีชุดเบิกใบสำคัญที่ผิดวัตถุประสงค์และผิดประเภทรายจ่าย จำนวน ๔ ชุด เช่น ใบเบิกเงินงบประมาณ โครงการผลิตและพัฒนากำลังคนสนับสนุนเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ฎีกาที่ ๖๗๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ – รายการ เทคอนกรีตด้านหลังอาคารอำนวยการ (ฝ่ายบริหารทรัพยากร/งานอาคารสถานที่) จำนวนเงิน ๙๙,๙๒๗.๓๐ บาท เป็นงบรายจ่ายอื่นมาใช้ในการเทคอนกรีตปรับปรุงอาคาร ซึ่งเป็นงบลงทุน จึงเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

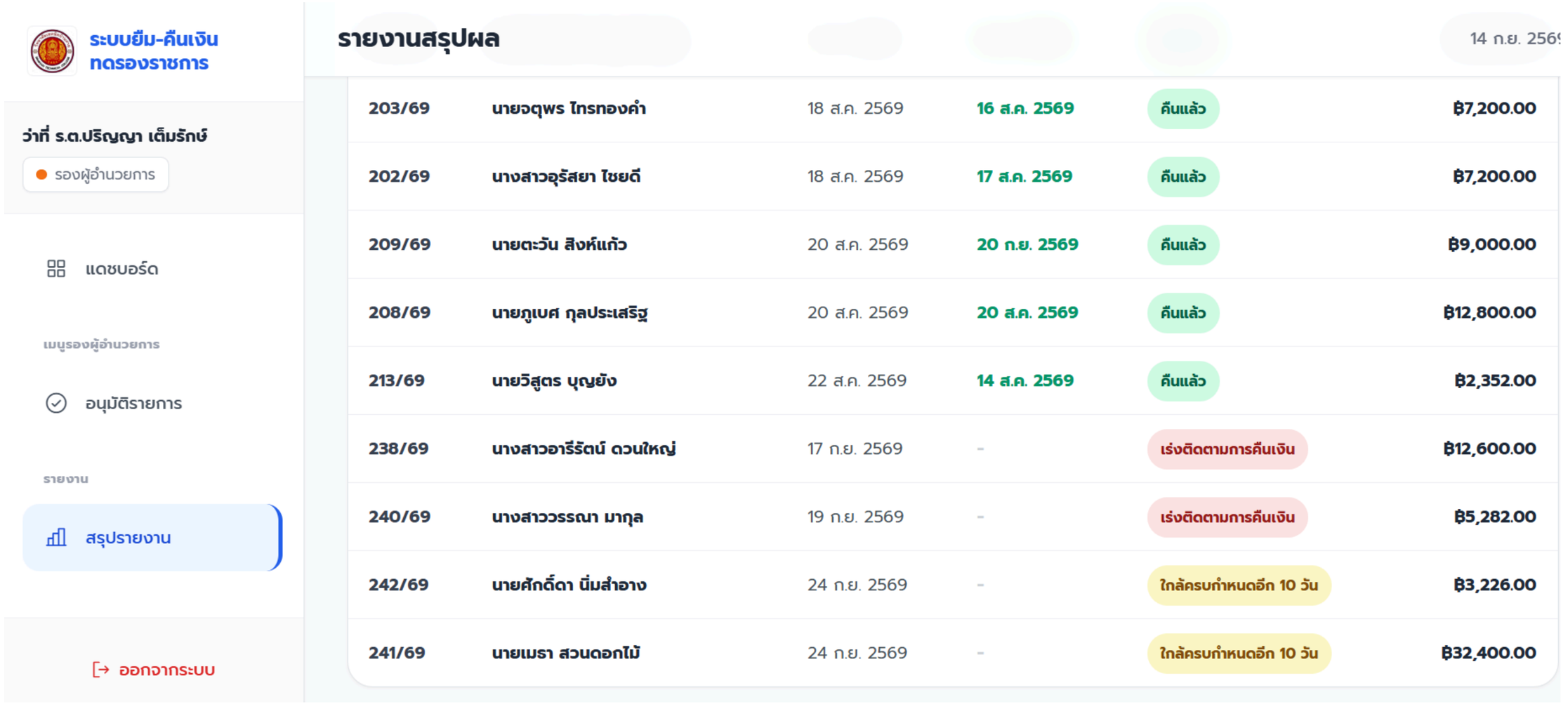
จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



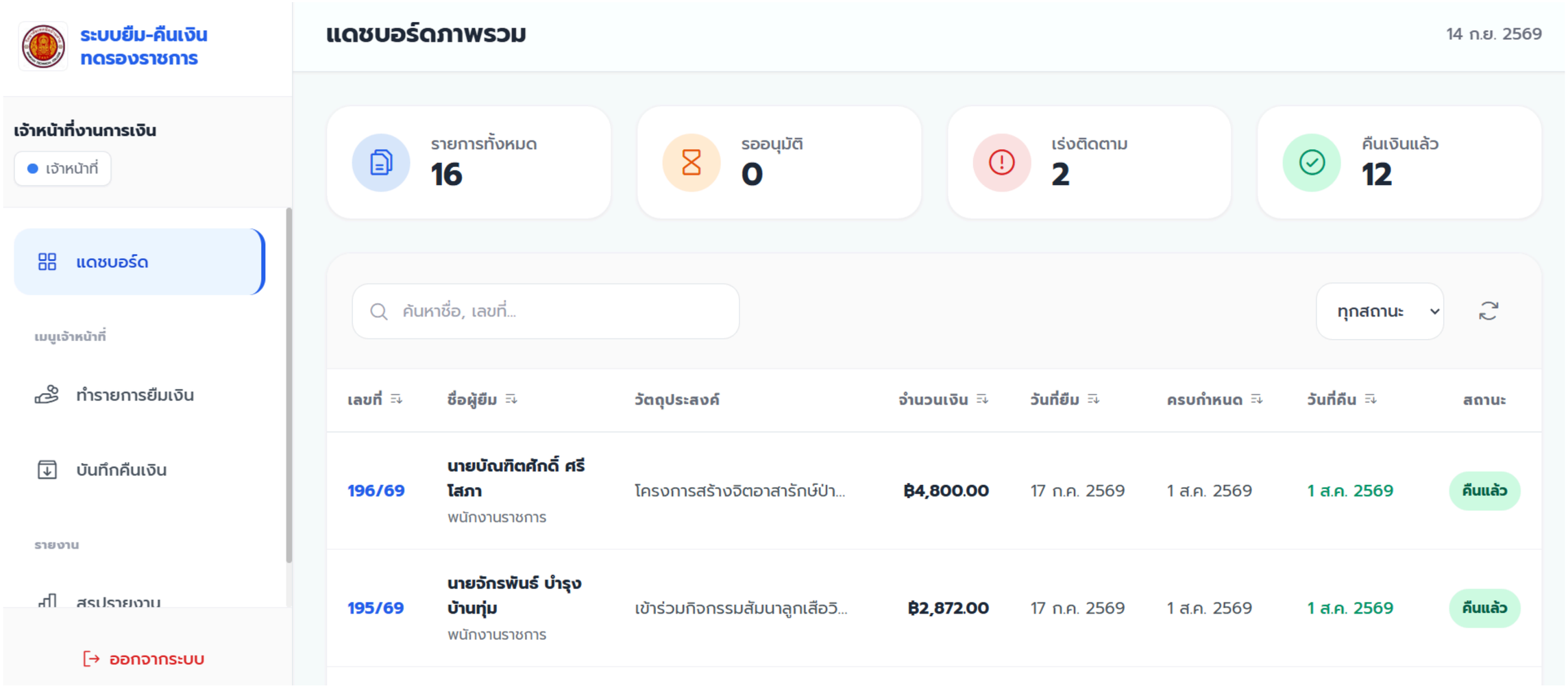
จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



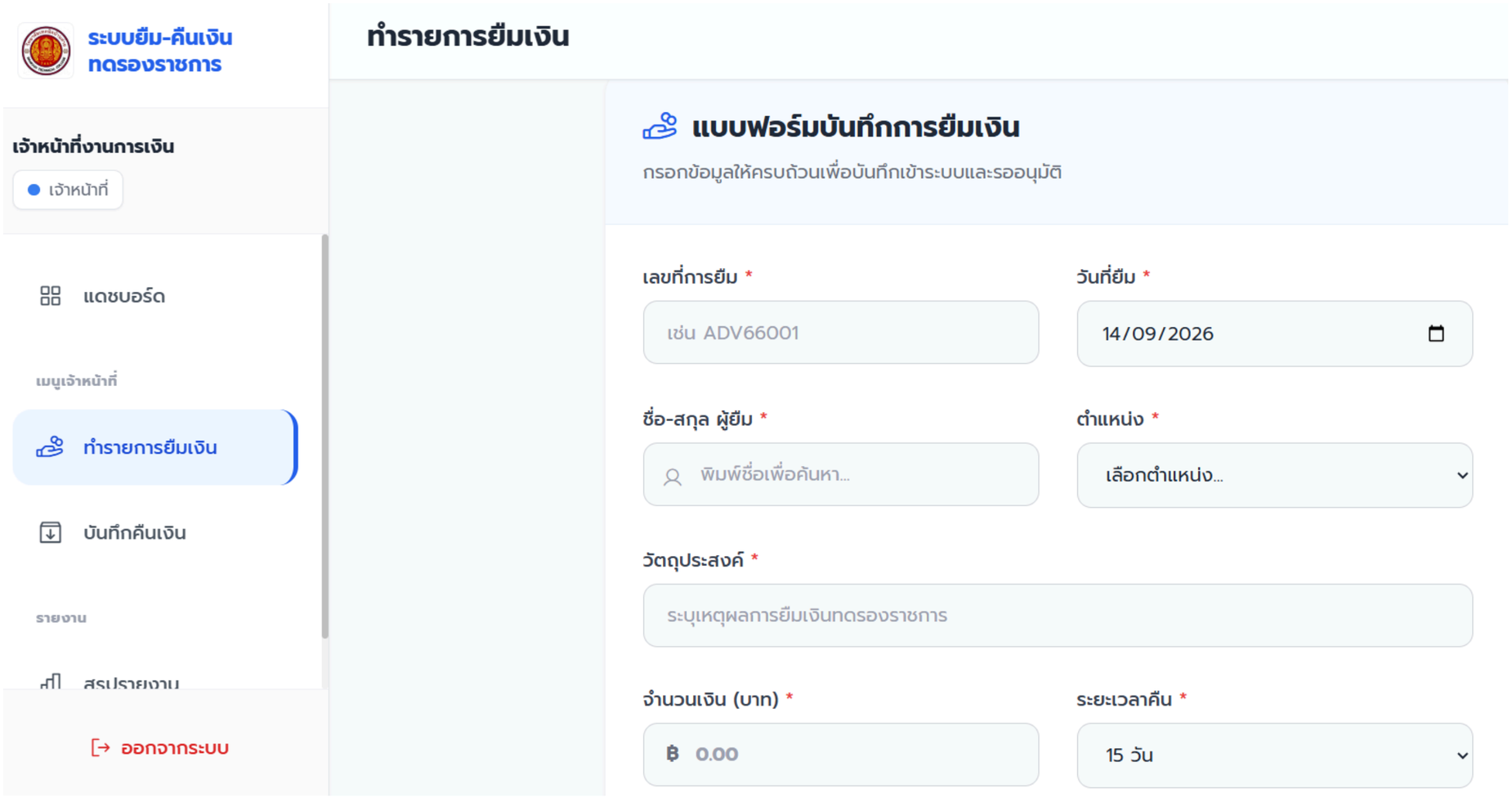
จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



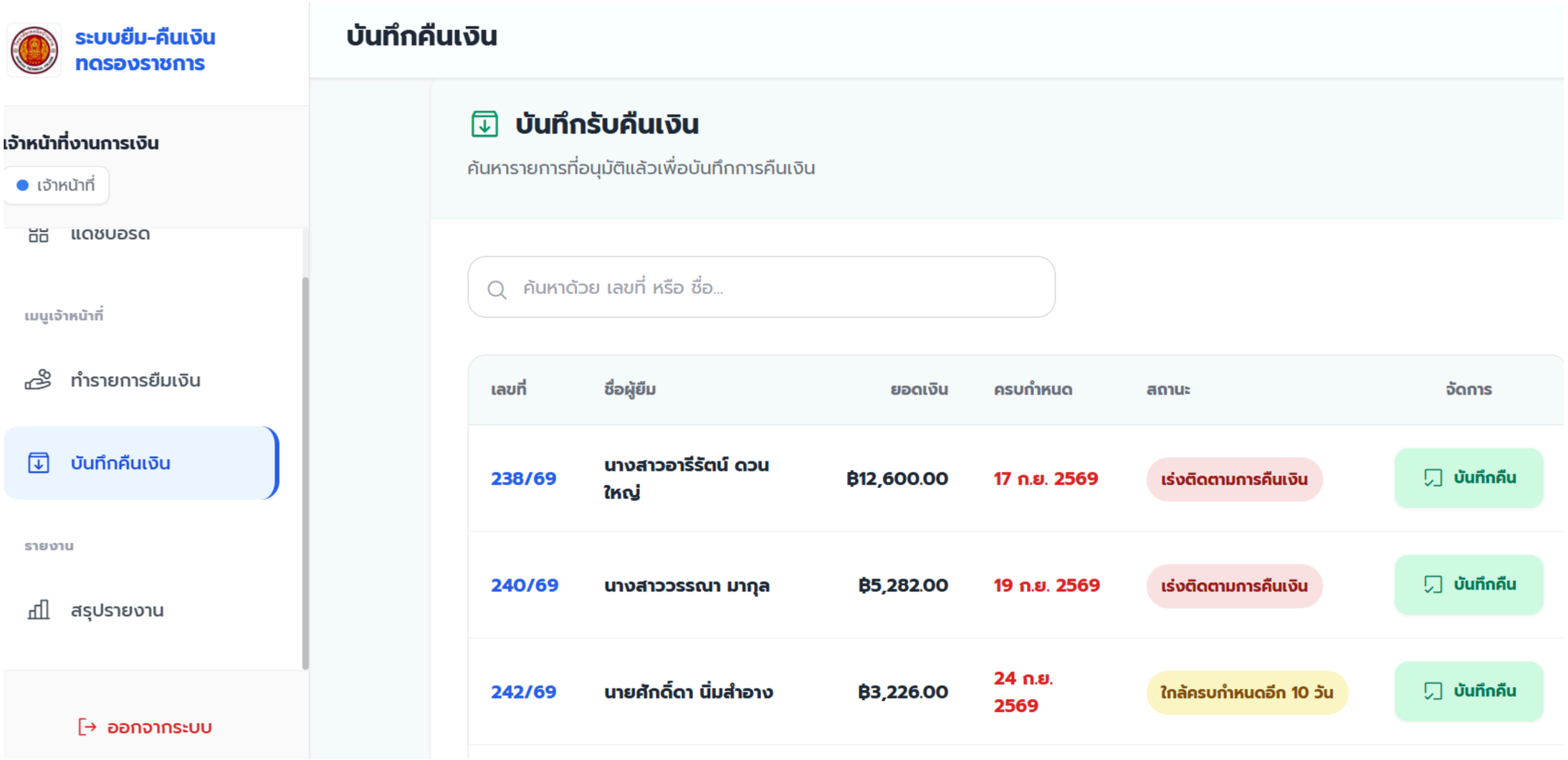
จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



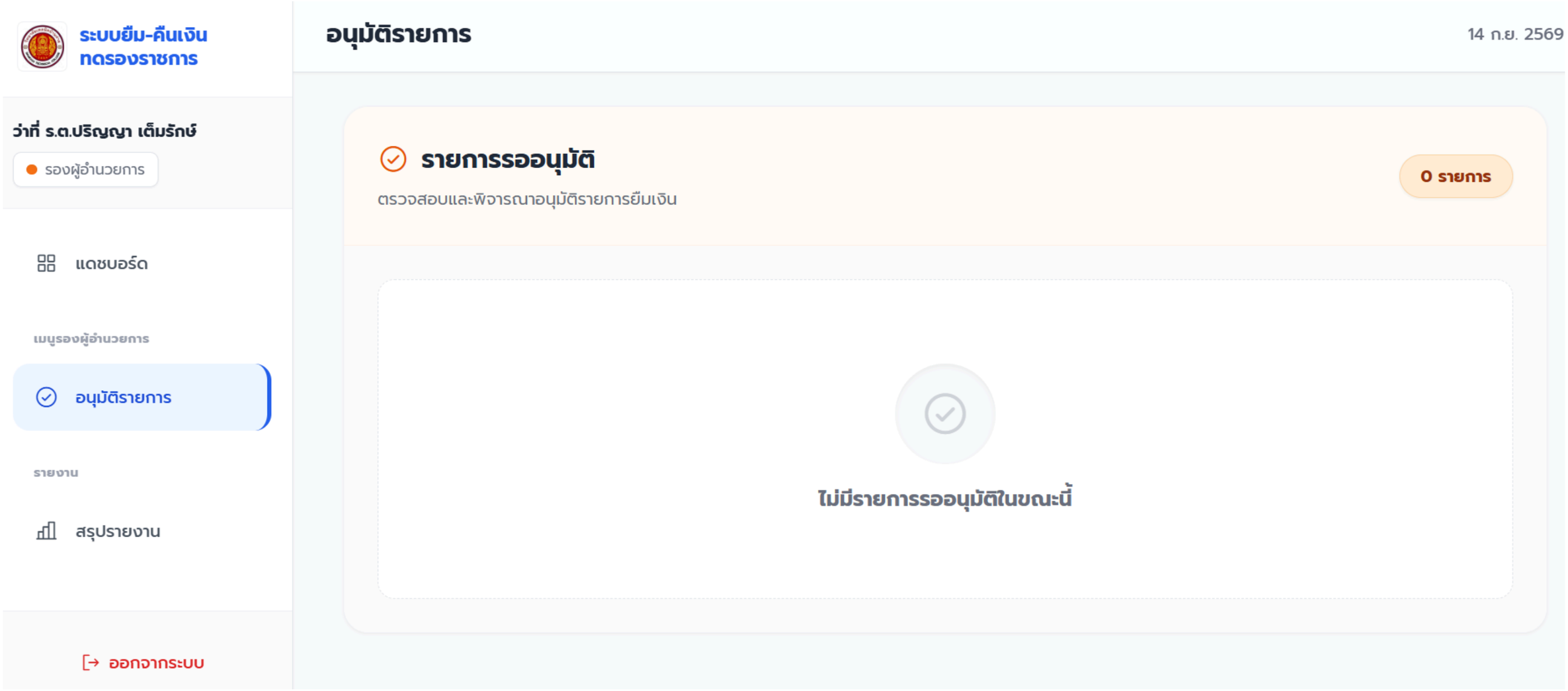
จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน



จัดทำระบบบริหารงาน

ดำเนินการจัดทำระบบการบริหารงานด้านการเงิน ส่วนการยืมเงิน

