

รายงาน

รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุดรธานี

วันที่ ๒๐ - ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
๕. กรณียืมเงินจัดโครงการ มีการยืมเงินค่าจ้างเหมารถ	- กรณีจัดซื้อ/จ้างในโครงการ ให้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุพ.ศ. ๒๕๓๕ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม หากมีความ จำเป็นที่ไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบพัสดุได้ ให้ผู้จัดโครงการทำ บันทึกชี้แจงเหตุผลแนบกับเอกสารสัญญาขอยืมเงิน และขออนุมัติในหลักการ	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน
๖. กรณีชำระหนี้เงินยืมมีการออกไปรับใบสำคัญและ/หรือใบเสร็จรับเงินให้ ลูกหนี้ยืมเงินและใบเสร็จรับเงินกรณีรับเงินสด		
๗. การชำระหนี้เงินยืม บันทึกการส่งใช้ด้านหลังสัญญาการยืมเงินทันทีที่มีการ ชำระเงินยืม	ไม่มีข้อสังเกต	
๘. มีการจัดทำรายงานลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นเดือนเสนอผู้บังคับบัญชา		
๑๐. การบริหารพัสดุ		
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ แต่เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าหน่วยพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน	- กรณีที่มีบุคลากรจำกัด สามารถแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุกับหัวหน้าหน่วย พัสดุเป็นบุคคลเดียวกันได้ แต่บุคคลนั้นจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ วัสดุภายในคลัง	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
๒. มีการจัดทำแผนการจัดซื้อวัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ โดยสำรวจ ความต้องการของผู้ใช้ในแต่ละกลุ่มงาน และดูข้อมูลย้อนหลัง และจัดทำแผนงบประมาณ แต่ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน	- หน่วยงานดำเนินการนำแผนงบประมาณเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามที่เกิดเหตุการณ์ประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐกำหนด	ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงาน

รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุดรธานี

วันที่ ๒๐ - ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
การควบคุมเก็บรักษา		
๑. บัญชีวัสดุและทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ได้ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด	- ให้ปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ที่ กค (กพ) ๐๔๐๘.๔/ว๑๒๙ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทาง ราชการ	
๒. จัดทำใบเบิกพัสดุและลงลายมือชื่อครบถ้วน สมบูรณ์ แต่ผู้จ่ายพัสดุเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อวัสดุคงคลัง	- ผู้ลงอนุมัติจ่ายใบเบิกพัสดุต้องเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ให้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจ่าย หรือเป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ แต่ต้องไม่เกี่ยวข้อง ในการจัดซื้อวัสดุคงคลัง	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน
๓. สุ่มตรวจวัสดุคงคลังจำนวน ๓๒ รายการ พบว่าตรงตามบัญชีจำนวน ๑๘ รายการ จำนวน ๑๔ รายการไม่ตรงกับบัญชีวัสดุ โดยแยกเป็นวัสดุคงคลังมีมากกว่าในบัญชี วัสดุ จำนวน ๙ รายการและต่ำกว่าในบัญชี จำนวน ๕ รายการ		
๔. จากการตรวจสอบพัสดุคงคลัง พบว่า - มีวัสดุภายในคลังอยู่เป็นจำนวนมาก	- ให้แต่ละหน่วยงานเสนอความต้องการโดยต้องระบุปริมาณการช่วง เวลาการใช้งานของวัสดุแต่ละประเภท เพื่อให้งานพัสดุสามารถดำเนินการ จัดทำแผนการจัดซื้อ และเมื่อถึงเวลาที่ต้องดำเนินการจัดซื้องานพัสดุต้อง สอบถามความต้องการของผู้ใช้ ตามแผนการจัดซื้อที่จัดทำไว้ในแต่ละ ไตรมาสโดยต้องนำข้อมูลคือ วัสดุคงเหลือภายในคลัง การจัดซื้อตามแผน ที่กำหนดไว้ และความต้องการใช้จริงมาสอบถามระหว่างกันเพื่อดำเนินการ จัดซื้อในไตรมาสนั้น และดำเนินการปรับปรุงแผนการจัดซื้อ กรณีที่ไม่เป็น ไปตามแผนให้ดำเนินการขออนุมัติปรับเปลี่ยนจากผู้อำนวยความสะดวก	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงาน

รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุดรธานี

วันที่ ๒๐ - ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับผิดชอบ
	จัดซื้อโน้ตบุ๊กและดำเนินการปรับปรุงแผนการจัดซื้อ กรณีที่ไม่เป็นไปตามแผนให้ดำเนินการขออนุมัติปรับแผนจากผู้เกี่ยวข้อง	
๕. จากการสุ่มตรวจครุภัณฑ์จำนวน ๓๐ รายการ พบว่าตรงตามบัญชีจำนวน ๑๙ รายการ และไม่ตรงตามบัญชีจำนวน ๑๑ รายการ พบว่า		
- ไม่พบครุภัณฑ์จำนวน ๘ รายการ คือ		
๑) รหัสครุภัณฑ์ ๓๑๑๐-๐๐๑-๐๐๔-๒ ตู้เก็บเอกสารเป็นไม้ ๔ ล้นชัก		
๒) รหัสครุภัณฑ์ ๓๑๑๐-๐๐๖-๐๐๔-๙ เก้าอี้ทำงานบุวม มีพนักพิงมีเท้าแทน (สีน้ำตาล)		
๓) รหัสครุภัณฑ์ ๓๑๑๐-๐๐๗-๐๐๑๕-๑๓๙ โต๊ะชนิดต่างๆ ทำด้วยโลหะ		
พบได้		เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
๔) รหัสครุภัณฑ์ ๓๑๓๐-๐๐๙-๐๐๑-๐๐๑-๒ เครื่องชั่งน้ำหนัก	ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายการและกำกับให้มีการควบคุมทรัพย์สิน	ของผู้ตรวจสอบภายใน
๕) รหัสครุภัณฑ์ ๖๕๗๐-๐๐๒-๐๐๑๖/๘๑ หุ่นฝึกปฏิบัติการสวนปัสสาวะ	ตามระเบียบครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน พร้อมรายงานครุภัณฑ์ในส่วนที่ไม่พบ	
เพศหญิง	ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	
๖) รหัสครุภัณฑ์ ๖๗๓๐-๐๐๗-๐๐๒-๓ เครื่องนำเสนองภาพซุ่มสูง5500ST		
๗) รหัสครุภัณฑ์ ๖๗๓๐-๐๑๔-๐๐๒-๑๖ กล้องฉายมัลติมีเดียPANASONIC		
๘) รหัสครุภัณฑ์ ๗๑๑๐-๐๐๑-๐๐๑๕-๖ ตู้ลิ้นชักเกอร์ ๙ ช่อง		
- ไม่มีหมายเลขครุภัณฑ์จำนวน ๓ รายการ คือ		
๑) รหัสครุภัณฑ์ ๔๑๒๐-๐๐๑-๐๐๑๕-๑ เครื่องปรับอากาศยี่ห้อ LG	ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายการครุภัณฑ์ทั้งหมดที่ยังไม่ได้ดำเนินการ	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
๒) รหัสครุภัณฑ์ ๖๕๕๐-๐๐๑-๐๐๑๑/๑ เครื่องตรวจวิเคราะห์ข้อสอบ	ลงหมายเลขครุภัณฑ์ตามทะเบียนครุภัณฑ์เพื่อให้ครบถ้วนโดยเร็ว	ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงาน

รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุดรธานี

วันที่ ๒๐ - ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
๓) รหัสศรัณย์ ๕๙๖๕-๐๐๑-๐๐๑-๒๑ เครื่องเล่น VCD	ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายการครุภัณฑ์ซึ่งไม่ได้ดำเนินการ	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ลงหมายเลขครุภัณฑ์ตามทะเบียนครุภัณฑ์สินให้ครบถ้วนโดยเร็ว	ของผู้ตรวจสอบภายใน
๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ ดำเนินการที่ระเบียบกำหนด	ไม่มีข้อสังเกต	
๒. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้ากว่าที่ระเบียบกำหนด แต่ได้ดำเนินการจัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคแล้ว		
๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงและจำหน่ายพัสดุตามที่ระเบียบกำหนด โดยใช้วิธีการจำหน่ายโดยการขายทอดตลาด แต่มีการจำหน่ายพัสดุ		
๒ รอบซึ่งรอบที่ ๒ ล่าช้ากว่าที่ระเบียบกำหนด		
๔. ไม่มีการประกาศเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สนใจเข้าร่วมประมูล และไม่ได้ลงจำหน่ายสต็อกจากบัญชีหรือทะเบียนพัสดุ	- ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๕๕ - ๑๖๐ อย่างเคร่งครัด	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
๑๑. การจัดซื้อจัดจ้างวิธีตกลงราคา สุ่มตรวจเดือนมีนาคม ๒๕๕๙		ของผู้ตรวจสอบภายใน
๑. เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ AN51 จำนวนเงิน ๑๔๙,๐๐๐ บาท พบว่า		
- ไม่มีการเปิดเผยราคากลางและรายละเอียดการคำนวณราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และเว็บไซต์ของศูนย์ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	- ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๔/ว๑๗๙ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการเปิดเผยราคากลางของทางราชการ	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ
		ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงาน

รายงานผลการตรวจสอบ ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี อุดรธานี

วันที่ ๒๐ - ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	หน่วยรับผิดชอบ
๒. วิธีตกลงราคา ใบสำคัญจ่ายเลขที่ ๕๙/๐๓/๒๐๐๗ การจัดซื้อวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่ได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนด	ผู้ตรวจสอบภายใน - ปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ที่ กค(กพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๖๒ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๕ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน	
๓. วิธีตกลงราคา ใบสำคัญจ่ายเลขที่ ๕๙/๐๓/๓๐๐๓ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน ผู้รับใบสั่งซื้อไม่ลงวันที่รับใบสั่งซื้อ	- เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบรายละเอียดในใบสั่งซื้อ ใบสั่งซื้อต้องลงนามจากผู้รับใบสั่งซื้อในวันที่รับใบสั่งซื้อให้ชัดเจน ไม่ให้วันที่ของใบสั่งซื้อในการอ้างอิงวันที่รับใบสั่งซื้อของผู้รับจ้าง	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน
๔. วิธีตกลงราคา ใบสำคัญจ่ายเลขที่ ๕๙/๐๓/๒๐๓๙ ไม่ได้จัดทำบันทึกการขาย ตรวจรับให้กับหัวหน้าส่วนราชการ	- ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๑	



(นางสาวรมล อยู่นาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน



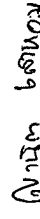
(นายสมัย นิลสาริกา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(นางสาวกัญณิกา แก้วคง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(นางสาวกัญณิกา เสาหอม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน