



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุพรรณบุรี

ที่ สพ ๕๒๐๑๒/ท

วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การวางฎีกาเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ

เรียน ปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

ตามที่ข้าพเจ้าได้รับมอบหมายให้ดำเนินการตรวจสอบฎีกาเบิกเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณรายจ่ายประจำปี นั้น

ข้อเท็จจริง

จากการตรวจสอบฎีกาปรากฏว่า มีการวางฎีกาเบิกเงินนับจากวันตรวจรับพัสดุเกินกว่า ๕ วัน และบางฎีกามีการวางฎีกาเบิกเงินหลังจากพ้นระยะเวลาแล้วเสร็จตามสัญญาจ้าง

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เบิกรับดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง

ข้อพิจารณา

การที่มีการวางฎีกาเบิกเงินเกินกว่า ๕ วัน นับจากวันตรวจรับพัสดุ และเลยระยะเวลาแล้วเสร็จตามสัญญาดังกล่าว อาจเป็นช่องทางการช่วยเหลือผู้รับจ้างที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญา โดยไม่ต้องเสียค่าปรับตามสัญญาอันเป็นช่องทางการทุจริต และประพฤตินิยมชอบเกิดผลเสียต่อประโยชน์ของเทศบาล

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งกำชับผู้อำนวยการกองแต่ละกองควบคุมและติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้วางฎีกาไม่เกินภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจุฑาทิพย์ โพธิ์ทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายมนัสพงษ์ พรหมพิสิฐพงศ์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเมืองสุพรรณบุรี

แบบฟอร์มรายงาน/แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ (เทศบาลเมืองสุพรรณบุรี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบบ/กระตุ้นให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ระดับความเสี่ยง							มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำมาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด		
1	-	การวางฎีกาเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ	เป็นช่องทางการทุจริตและประพฤติมิชอบเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	1. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมและติดตาม 2. เจ้าหน้าที่ขาดความเอาใจใส่ไม่ติดตามงาน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561					✓			แจ้งกำชับผู้อำนวยการกองแต่ละกองควบคุมและติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้วางฎีกาไม่ให้เกิดระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	มีการวางฎีกาเบิกเงินอย่างช้าไม่เกิน 5 วันตามที่ระเบียบกำหนด

หน่วยงานผู้รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน
ชื่อผู้รายงาน นางสาวจุฑาทิพย์ โพธิ์ทอง

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลเมืองสุพรรณบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	-
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การวางฎีกาเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เป็นช่องทางการทุจริตและประพฤติมิชอบเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	1. ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมและติดตาม 2. เจ้าหน้าที่ขาดความเอาใจใส่ไม่ติดตามงาน
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	แจ้งกำชับผู้อำนวยการกองแต่ละกองควบคุมและติดตามการทำงานของหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้วางฎีกาไม่เกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด
ตัวชี้วัด	มีการวางฎีกาเบิกเงินอย่างช้าไม่เกิน 5 วัน ตามที่ระเบียบกำหนด
การดำเนินงาน	อยู่ระหว่างดำเนินการ
ผู้รายงาน	น.ส.จุฑาทิพย์ โพธิ์ทอง
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วันเดือนปีที่รายงาน	19 มีนาคม 2564