

รายงานการประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔

เมื่อวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ผู้เข้าร่วมประชุม

ข้าราชการ

๑. นางสาวเพ็ญสุดา	คุ้มฉายา	หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
๒. นางสาวเบญจมาศ	เอี่ยมละออง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ
๓. นางละอาย	พุลเสม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๔. นางศรัณยา	ธรรมโมหะเว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๕. นางรำไพ	เคล้าคลึง	เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน
๖. นางสาวทัศนีย์	จันทร์เดชะ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ

พนักงานราชการ

๑. นางเจริญภักดิ์	เจริญศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒. นางเรณู	จรัสดี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๓. นางสาวอำพัน	อิมทรัพย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๔. นางสาวอัครยา	พรมสีขาว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๕. นางสาวสายน้ำผึ้ง	พาสู่บุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๖. นางสาวทัศนีย์	พุดทัดศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๗. นางสร้อยลัดดา	ฉันทนารมณ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๘. นางสาวสุกัญญา	กิ่งจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๙. นางสาวจันทร์เพ็ญ	จินดานุช	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๐. นางสาวสิริยาภรณ์	สมเครือ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๑. นางบังอร	ทับทอง	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
๑๒. นายทศพล	ปรางทอง	นักจัดการงานทั่วไป

ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวชญาณิศ	คุ้มเคี่ยม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ	หมายเหตุ
๒. นางสาวบังอร	ศรีกรศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	- ลาพักผ่อน
			- ไปราชการ

เปิดประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้
วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- การประชุมหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ เรื่องฝากจากผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐
 - การรายงานข้อสังเกต ต้องไปบันทึกในระบบ CAD Notice
 - ให้ผู้สอบบัญชีศึกษาแนวการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนา ระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ. ๒๕๖๐ เมื่อเข้ามามีผลกระทบต่อสหกรณ์เมื่อใดผู้ปฏิบัติงานก็ต้องทราบด้วย
 - ทุกครั้งเมื่อมีการขอหนังสือยืนยันยอดธนาคาร ให้ทำคู่มือไว้ทุกครั้ง โดยให้นำคู่มือฉบับแนบไว้กับกระดาษทำการ และให้ผู้สอบบัญชีเป็นคนส่งด้วยตัวเอง โดยให้ส่งไปรษณีย์แบบลงทะเบียน หรือ EMS เพื่อจะทราบว่าได้รับหรือยัง และใครเป็นผู้รับ
 - สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ จัดอบรมซักซ้อมทำความเข้าใจผู้ปฏิบัติหน้าที่ IT Provider และเจ้าหน้าที่ ระบบงานคอมพิวเตอร์ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ที่เข้าร่วมคือ นางรำไพ เคล้าคลึง เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน และ นางบังอร ทับทอง เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
 - สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ จัดการอบรมผู้ช่วยผู้สอบบัญชี ระหว่างวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน - ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ หัวหน้าสำนักงาน ฯ มอบหมายให้ นางสาวทัศนีย์ จันทรเดชะ นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ และ นางสาวสิริยาภรณ์ สมเครือ นักวิชาการตรวจสอบบัญชี เข้าอบรม ณ ศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการสหกรณ์ที่ ๑๕
 - สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ จัดอบรมครู ศพก. ประมาณเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ โดยจังหวัดเพชรบุรีมีครูบัญชี ๘ คน ให้แต่ละสายเตรียมประสานครูบัญชีไว้เพื่อเตรียมตัวเข้าร่วมอบรม
 - สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๔ โดยให้ข้าราชการ, พนักงานราชการ เข้าร่วมทุกคน และขอการแสดง ๑ ชุด หัวหน้าสำนักงาน ฯ มอบหมายให้ นางละอาย พูลเสม นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ควบคุมการแสดง

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมสำนักงาน ฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

- เลขาคิดอ่านรายงานการประชุมในที่ประชุม ไม่มีผู้ใดทักท้วง

มติที่ประชุม รับรอง

วาระที่ ๓ ติดตามผลการประชุมครั้งที่แล้ว

- การสมัครโครงการจิตอาสาของสำนักงาน ฯ ผู้รับผิดชอบแจ้งว่า กำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากอยู่ระหว่างการผลิตผ้าพันคอจิตอาสา

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อทราบ/ผลการปฏิบัติงาน

๔.๑ สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- การรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) บางหน่วยรับตรวจไม่จัดให้มีผู้ตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบและแนบรายงานไม่ครบถ้วน

- ลูกหนี้เงินยืมราชการ หลักฐานประกอบการยืมเงินราชการไม่ครบถ้วน บันทึกรายละเอียดต่าง ๆ ไม่ครบถ้วน การส่งเงินยืมราชการเกิน ๑๐ % ไม่ได้ทำบันทึกชี้แจง มีการยืมเงินราชการเป็นค่าเช่าสถานที่

- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการค่าใช้จ่ายฝึกอบรมในประเทศ หลักฐานการเบิกค่าใช้จ่ายฝึกอบรมไม่ครบถ้วน การเดินทางไปราชการใช้แบบ ๘๗๐๘ ไม่ถูกต้องกรณีเบิกค่าชดเชยพาหนะเหมาจ่าย โดยใช้รถยนต์ส่วนตัวเดินทางไปราชการ ไม่แนบใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน (แบบ บก ๔๒๓๑) เป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย

- การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ การจัดซื้อ/จัดจ้าง วัสดุประเภทเดียวกันหรือใกล้เคียงจากผู้ขายรายเดียวกันโดยแยกฎีกาขอเบิก การขออนุมัติซ่อมแซมครุภัณฑ์ไม่ระบุหมายเลขครุภัณฑ์ที่ซ่อมแซม การเปลี่ยนยางรถยนต์ การเปลี่ยนแบตเตอรี่รถยนต์ เมื่อขายคืนร้านแล้วไม่นำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน สำนักงานตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง

- การตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง โดยผู้ขอใช้รถเมื่อนำรถยนต์ราชการไปเติมน้ำมันเชื้อเพลิง ให้เขียนข้อความในใบส่งของ/ใบบันทึกรายการขายว่า “ได้รับน้ำมันเชื้อเพลิงตามรายการข้างต้นไว้ครบถ้วนถูกต้องแล้ว” พร้อมลงชื่อกำกับทุกครั้ง

- หลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนครูบัญชีประกอบด้วย หลักฐานการจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานอาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี, ใบเสร็จรับเงิน, ใบส่งมอบ/ใบแจ้งหนี้, ใบลงชื่อการปฏิบัติงาน แนบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน

- หลักฐานการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอกประกอบด้วย บันทึกลงเวลาปฏิบัติราชการ ใบส่งมอบ/ใบแจ้งหนี้, เอกสารการคิดค่างาน, ใบเสร็จรับเงิน การจ่ายเงินของลูกจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกให้สำนักงานปฏิบัติให้เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการจ้างที่จัดทำไว้

- สำนักงานสามารถจ่ายเงินค้ำประกันสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาตามสัญญาจ้าง คือ หลังจากวันสิ้นสุดสัญญาจ้างโดยต้องมีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ดังนี้ หนังสือขออนุมัติคืนเงินค้ำประกันสัญญา, ใบเสร็จรับเงินตัวจริง, หนังสือจากคู่สัญญาขอคืนเงินค้ำประกัน

- การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๒ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้จ่ายต้องประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้ง วัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่าย

- หลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการประกอบด้วย ๑.แบบหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการพร้อมคำอธิบายการบันทึกรายการให้ใช้ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๙.๖/ว ๔๖ ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๐ ๒.รายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ระบุรายละเอียดการปฏิบัติงานรายบุคคล

- หลักฐานการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม โครงการฝึกอบรมที่มีการเบิกจ่ายค่าวิทยากรต้องจัดทำตารางการฝึกอบรมและระบุชื่อวิทยากรแต่ละวิชาในตารางฝึกอบรมด้วย เมื่อทำใบสำคัญรับเงินเบิกจ่ายค่าวิทยากรให้เขียนชื่อวิชาที่บรรยาย, จำนวนชั่วโมงตั้งแต่วิทยาเท่าไรถึงเวลาเท่าไรรวมเป็นกี่ชั่วโมงและชั่วโมงละเท่าไรเท่ากับจำนวนเงินที่เบิกเป็นค่าวิทยากร

๔.๒ การจัดทำโครงการในรูปแบบของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

- ขออนุมัติโครงการ
- ขออนุมัติดำเนินการจัดโครงการ
- โครงการจะต้องประกอบไปด้วย ชื่อโครงการ, หลักสูตร, วันที่ที่จัดโครงการ, สถานที่จัดโครงการ, หลักการ-เหตุผล และหัวข้อของโครงการจะต้องมีชื่อสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี ทุกครั้ง

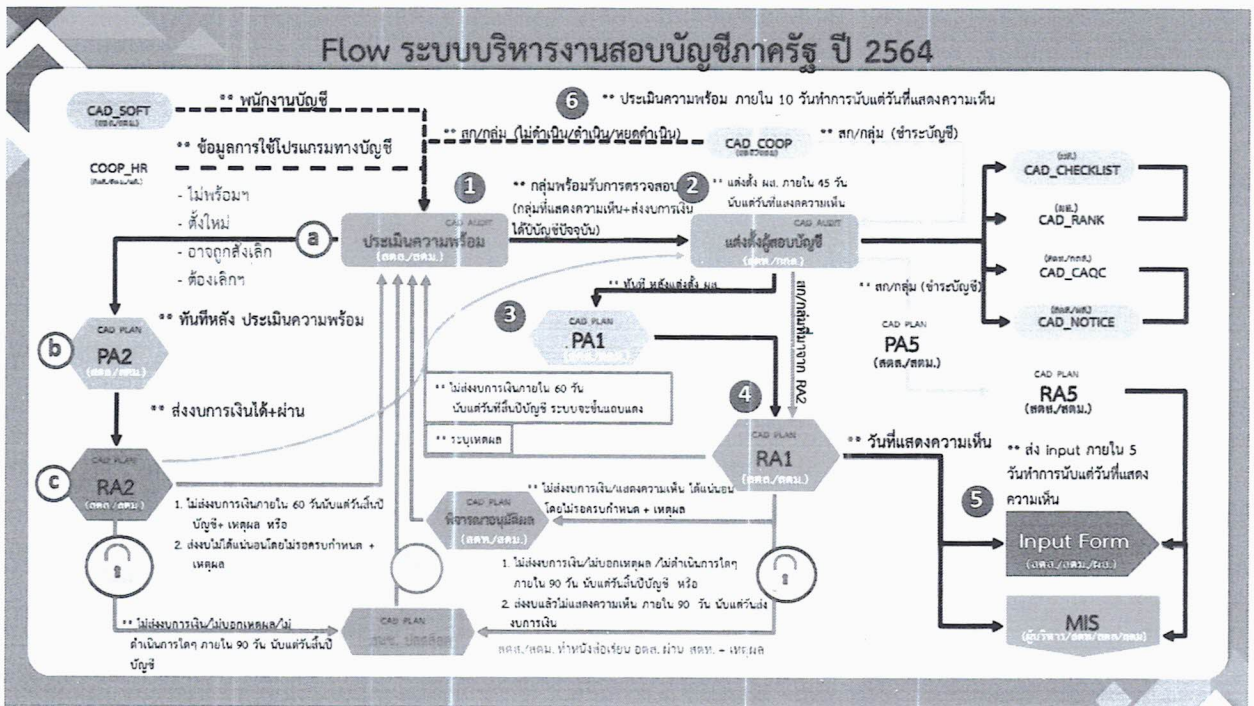
๔.๓ แนวทางในการทำงานปีงบประมาณ ๒๕๖๔

- หัวหน้าสำนักงาน ฯ จะมอบหมายให้พนักงานราชการไปประชุมแทน หรือเข้าประชุมร่วมกับ หัวหน้าสำนักงาน ฯ โดยจะฝึกให้ออกไปสื่อสารหน่วยงานภายนอก ที่ไม่ใช่เฉพาะสหกรณ์เท่านั้น
- ในการเข้าประชุม แทนหัวหน้าสำนักงาน ฯ หรือเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ เมื่อเสร็จสิ้นภารกิจให้ทำบันทึกข้อความรายงานผลการอบรมให้กับหัวหน้าสำนักงาน ฯ ทุกครั้ง

๔.๔ การพิมพ์หนังสือราชการ

- หัวหน้าสำนักงาน ฯ แจ้งว่าให้พิมพ์หนังสือราชการให้ถูกต้องตามระเบียบสารบรรณ

๔.๕ Flow ระบบบริหารงานสอบบัญชีภาครัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔



มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๕ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน

- เป้าหมาย อย่างน้อย ๑ ครั้ง ผู้รับผิดชอบคือ นางสาวเบญจมาศ เอี่ยมละออง นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ

- กิจกรรมส่งเสริมบุคลากรเข้าร่วมอบรม/รับฟังการบรรยายธรรมะ

- เป้าหมาย อย่างน้อย ๓ ครั้ง ผู้รับผิดชอบคือ นายทศพล ปรากฏทอง นักจัดการงานทั่วไป

- ประชาสัมพันธ์การต่อต้านทุจริตในสื่อประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน

- เป้าหมาย อย่างน้อย ๒ ช่องทาง ผู้รับผิดชอบคือ นางสาวบังอร ครีกครั้น นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ

- เผยแพร่ข้อมูลการดำเนินการตามภารกิจหลักผ่านช่องทาง หรือสื่อต่าง ๆ
 - เป้าหมาย อย่างน้อย ๒ ช่องทาง ผู้รับผิดชอบคือ นางละอาย พูลเสม นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
 - การแจ้งเบาะแส หรือตรวจสอบเพื่อเสริมสร้างศักยภาพและการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาทุจริตประพฤตมิชอบ
 - เป้าหมาย อย่างน้อย ๔ ช่องทาง ผู้รับผิดชอบคือ นางศรัณยา ธรรมโมหะเว นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
 - เผยแพร่ผลการดำเนินการเรื่องร้องเรียนให้สาธารณชนทราบ
 - เป้าหมาย อย่างน้อย ๑ ช่องทาง ผู้รับผิดชอบคือ นางรำไพ เคล้าคลึง เจ้าหน้าที่งานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน
- ๕.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการทดลองปฏิบัติหน้าที่ราชการ
- นางสาวเพ็ญสุดา คุ่มฉายา หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
 - นางสาวเบญจมาศ เอี่ยมละออง นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ
 - นางบังอร ศรีภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ

มติที่ประชุม รับรอง
วาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.



(นายทศพล ปรางทอง)
นักจัดการงานทั่วไป

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางรำไพ เคล้าคลึง)
เจ้าหน้าที่งานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางสาวเพ็ญสุดา คุ่มฉายา)
หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ประธานในที่ประชุม