

**รายงานการตรวจสอบ**  
**การสอบทานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ด้านการควบคุมวัสดุคงคลัง)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการพัสดุ สำนักงานเลขาธิการกรม

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงปัญหาจากการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุง การปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ให้ถูกต้อง

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. การควบคุมวัสดุคงคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. สอบทานทะเบียนคุมการรับ - จ่ายวัสดุคงคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
๓. สอบทานใบเบิกวัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
๔. สอบทานทะเบียนคุม STOCK CARD

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ภายใน ๓๐ วันหลังจากได้รับเอกสารเพื่อตรวจสอบ (หนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มการพัสดุ ที่ กก ๐๔๐๑.๐๔/๓๘๕๓ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘)

**วิธีการตรวจสอบ**

๑. สอบทานทะเบียนคุมการรับ - จ่ายวัสดุคงคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
๒. สอบทานใบเบิกวัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
๓. สอบทานทะเบียนคุม STOCK CARD
๔. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของวัสดุคงคลัง

**ข้อตรวจพบ**

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำทะเบียน คุมวัสดุ ของกลุ่มการพัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) โดยมีการควบคุมวัสดุ เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด แต่อย่างไรก็ตามข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น ยังสามารถแก้ไขและดำเนินการให้ถูกต้องได้ ถ้าได้นำเอาข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบ ภายในไปปฏิบัติ จะทำให้พบข้อผิดพลาดน้อยลงหรือไม่พบข้อผิดพลาดเลย นอกจากนี้กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบวัสดุคงเหลือและมีการรายงานผลเป็นประจำในทุกระยะ

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอขอบคุณกลุ่มการพัสดุที่ให้ข้อมูลและเอกสารในการตรวจสอบเป็นอย่างดี

**ผู้ตรวจสอบ**

- |                            |                           |
|----------------------------|---------------------------|
| ๑. นางสาวรณมา ปัญญาสงค์    | ๓. นางสาวอาภรณ์ สุขนิยม   |
| ๒. นายวรวิทย์ จุสกุลวิจิตร | ๔. นางสาวอ้อยทิพย์ บุญเดช |

**ผู้สอบทาน**

นางสุวรรณา ปัญญาสงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ