



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้ โทร ๐-๕๒๕๗-๘๓๐๐

ที่ นพ ๗๙๐๑๒/ว ๐๔

วันที่ ๒๒

กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งเวียนประกาศนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้ และแบบ Checklist เอกสารหลักฐานประกอบการขออนุมัติ
เบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการฯ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/ หัวหน้าสำนักปลัด /
ผู้อำนวยการกองทุกกอง/ หัวหน้าฝ่ายฯ/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม ที่ ตผ ๐๐๕๕.๖ นพ/๔๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๙ เรื่อง การแจ้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย เรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้ ตามที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย เรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้ อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใส เหมาะสม คุ่มค่า และรักษาวินัยการคลังของรัฐอย่างเคร่งครัด ผลการตรวจสอบปรากฏว่า มีข้อบกพร่องเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมา

อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๙๕ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน จึงขอแจ้งให้ท่านดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีก และเพื่อเป็นการรักษาวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างเคร่งครัด ขอให้ท่านเร่งดำเนินการตามหนังสือแจ้งผลการตรวจสอบโดยเร็ว และแจ้งผลการดำเนินการให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม ทราบทุก ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งผลการตรวจสอบ จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ตามข้อตรวจพบทั้ง ๔ ประเด็น แสดงให้เห็นว่าการเบิกจ่ายค่าตอบแทนฯ มิได้เกี่ยวข้องกับเฉพาะผู้ขอเบิกหรือผู้รับเงินเท่านั้น หากยังเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และผู้มีอำนาจอนุมัติการเบิกจ่าย ซึ่งมีหน้าที่ต้องสอบทานความครบถ้วนของเอกสาร ความถูกต้องของประเภทผู้มีสิทธิเบิกอัตราค่าตอบแทน และความสอดคล้องของข้อเท็จจริงกับการปฏิบัติงาน ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ แม้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องมิได้จงใจกระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ และในระหว่างตรวจสอบ ได้خذใช้ส่งคืนคลังองค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้

(นายปลัด แก้วพิลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตากใต้

๒๒ ก.ย. ๖๙

ครบถ้วนแล้ว อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ ควรทบทวนการวางระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมสร้างนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องและเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ โดยยึดถือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๕ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรแจ้งนายองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ กำกับดูแลมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีก โดยได้ดำเนินการจัดทำประกาศนโยบายและวิธีปฏิบัติ ดังนี้

๑. สั่งกำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒. สั่งกำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ตรวจสอบฎีกา และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ความระมัดระวัง รอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อราชการ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว

๓. กำหนดให้มีการควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินของทางราชการทุกประเภท เพื่อป้องกันความเสี่ยงมิให้เกิดการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และกำกับ ดูแล ควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ หากละเลยไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบวินัยการเงินการคลังให้ดำเนินการตามควรแก่เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในโอกาสต่อไป

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๗ มาตรา ๓๘ มาตรา ๓๙ และมาตรา ๔๘

๓.๒ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๐๐ และมาตรา ๑๐๑

๓.๓ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ ข้อ ๑๗๖

๓.๔ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๔๑ ข้อ ๖๔ ข้อ ๖๗

๓.๕ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๕/ว ๘๕ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ

๓.๖ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และอัตราการเบิกจ่ายค่าตอบแทนหรือคณะกรรมการซื้อหรือจ้างในการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ (เพิ่มเติม ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๓



(นายฉลาด แก้วพิลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่

๔. ข้อพิจารณา.../

๒๖๓.๖๓

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อป้องกันความเสี่ยงมิให้เกิดการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ไม่เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และกำกับ ดูแล ควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ จึงขอแจ้งเวียนประกาศนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่และแบบ Checklist ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ตรวจสอบความสมบูรณ์ ครบถ้วนของเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการซื้อหรือจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

ลงชื่อ



(นางสาวมนัสนันท์ ลาดบาครี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ



ไม่เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ



(นางพิมพ์ลศรี จันทรเมหา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คำสั่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



เห็นควรพิจารณาอนุมัติ



ไม่เห็นควรพิจารณาอนุมัติ เพราะ

เนื่องจากไม่พบเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการซื้อหรือจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่ และ ทบ.ร.บ.ร.ด. และ ทบ.ร.บ.ร.ด. และ ทบ.ร.บ.ร.ด.

ลงชื่อ



(นายฉลาด แก้วพิลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ



(นายเกรียงไกร สุขัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาไก่



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅดไค้
เรื่อง ประกาศนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลฤๅดไค้

ตามหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม ที่ ตผ ๐๐๕๕.๖ นพ/๕๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๙ เรื่อง การแจ้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย เรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้มีหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลฤๅดไค้ ตามที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๙๕ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดินจึงขอแจ้งให้ท่านดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีก และเพื่อเป็นการรักษาวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างเคร่งครัด นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ (๒) แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅดไค้ จึงได้ดำเนินการจัดทำประกาศนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลฤๅดไค้ เพื่อป้องกันความเสียหายมิให้เกิดการเบิกจ่ายเงินของทางราชการไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และกำกับ ดูแล ควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ และเพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยถือปฏิบัติดังต่อไปนี้

๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ตรวจสอบฎีกา และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ความระมัดระวัง รอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อราชการ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. กำหนดให้.../

๓. กำหนดให้มีการควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินของทางราชการทุกประเภท เพื่อป้องกันความเสี่ยงมิให้เกิดการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และกำกับ ดูแล ควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ศักยภาพ ใช้อำนาจ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการ ปฏิบัติราชการ หากละเลยไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบวินัยการเงินการคลังให้ดำเนินการตามควรแก่เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องในโอกาสต่อไป

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดโดยทั่วกัน ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙



(นายเกรียงไกร สุอัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี





แบบ Checklist

เอกสารหลักฐานประกอบการขออนุมัติ

เบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการฯ

เพื่อใช้ตรวจสอบความสมบูรณ์ ครบถ้วนของเอกสารหลักฐาน
ประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการซื้อหรือ
จ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบูกตาไ้

[Handwritten signature]

หลักฐานประกอบการขออนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการซื้อหรือจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาใต้ อำเภอบลาปาก จังหวัดนครพนม

ตามคำสั่ง ที่/..... ลงวันที่.....

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ.....

วงเงินในการจัดซื้อจัดจ้าง บาท

ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตาใต้ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และอัตราการเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง ในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2561 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 1 พ.ศ. 2562) และ (ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2563)

ค่าตอบแทน คณะกรรมการซื้อหรือจ้าง ตามข้อ

อัตราค่าตอบแทน ตาม ตาราง วงเงิน..... บาท

ประธาน	700.00
กรรมการ	600.00

ต่อครั้งที่มาประชุม

รายละเอียดที่ขอเบิกค่าตอบแทนในครั้งนี้

จำนวนครั้งที่ประชุม ครั้ง

ประชุมครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ เวลา น.

ประชุมครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ เวลา น.

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง (ประธานกรรมการ/กรรมการ)	อัตรา ค่าตอบแทน	จำนวนครั้งที่ประชุม	จำนวนเงิน ที่ขอเบิกในครั้งนี้	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
						ผู้ขอเบิก	
1		ประธานกรรมการ	.....	.....	.....		
2		กรรมการ	.....	.....	.....		
3		กรรมการ	.....	.....	.....		
4		กรรมการ	.....	.....	.....		
5		กรรมการ	.....	.....	.....		

โดยแนบหลักฐานประกอบด้วย

- | | | | |
|-----|---|-------|-------------------|
| 1.) | สำเนาคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ | จำนวน | ชุด/แผ่น ชุด/แผ่น |
| 2.) | รายงานการประชุม | จำนวน | ชุด/แผ่น ชุด/แผ่น |
| 3.) | รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำสั่ง | จำนวน | ชุด/แผ่น ชุด/แผ่น |
| 4.) | สำเนารายละเอียดแบบสรุปรายการในงานก่อสร้าง | จำนวน | ชุด/แผ่น ชุด/แผ่น |
| 5.) | ภาพถ่ายการปฏิบัติงาน/การประชุม | จำนวน | ชุด/แผ่น ชุด/แผ่น |

ข้าพเจ้า ขอรับรองว่า การเบิกจ่ายในครั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและได้เข้าร่วมประชุมจริง

ข้าพเจ้า ได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบอัตราค่าตอบแทนตามประกาศฯ แล้ว เห็นว่าถูกต้อง จึงลงลายมือชื่อเพื่อเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายต่อไป

(ลงชื่อ) ประธานกรรมการ

(.....)

(ลงชื่อ) กรรมการ

(.....)

(ลงชื่อ) กรรมการ

(.....)

