



บันทึกข้อความ

เลขที่การ ปง.
เลขที่รับ ๕๓๘
วันที่รับ ๗ ก.พ. ๒๕๖๗
เวลา ๙.๐๕ น.

ส่วนราชการ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๐๑

ที่ ปง ๐๐๑๕/๑๓๙ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การจ่ายเงิน การรับเงิน และนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเดือนธันวาคม ๒๕๖๖

เรียน เลขที่การ ปง.

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ เนื่องจากมีข้อจำกัดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีจำนวน ๓ คน รวม ผอ.ตน. การปฏิบัติงานตรวจสอบจึงใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ

๒.๒ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการเร่งรัดติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๖ ให้ความหมายของ เงินขาดบัญชี ไว้ว่า การรับจ่าย การเก็บรักษาเงินของหน่วยงานของรัฐหรือที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ ... และรายได้อื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคณະมติรัฐมนตรี และก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐ

๒.๓ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ หมวด ๕ การเบิกจ่ายเงินยืมของส่วนราชการ ข้อ ๖๕ ให้ผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายและเงินเหลือจ่ายที่ยืมไป (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลา ดังนี้

(๑) กรณีเดินทางไปประจำต่างสำนักงาน หรือการเดินทางไปราชการประจำในต่างประเทศ หรือกรณีเดินทางกลับภูมิลำเนาเดิม ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ภายในสามสิบวัน นับแต่วันได้รับเงิน

(๒) กรณีเดินทางไปราชการอื่น รวมทั้งการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายในสิบห้าวันนับแต่วันกลับมาถึง

(๓) การยืมเงินเพื่อปฏิบัติราชการนอกจาก (๑) หรือ (๒) ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายในสามสิบวันนับแต่วันได้รับเงิน

การคืนเงินเหลือจ่ายที่ยืมให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในกรณีที่ผู้ยืมได้ส่งหลักฐานการจ่าย เพื่อส่งใช้คืนเงินยืมแล้วมีเหตุต้องหักทวง ให้ส่วนราชการผู้ให้ยืมแจ้งข้อหักทวงให้ผู้ยืมทราบโดยด่วน แล้วให้ผู้ยืมปฏิบัติตามคำหักทวงภายในสิบห้าวันนับแต่ วันที่ได้รับคำหักทวง หากผู้ยืมมิได้ดำเนินการตามคำหักทวงและไม่ได้ชี้แจงเหตุผลให้ส่วนราชการผู้ให้ยืมทราบ ให้ส่วนราชการผู้ให้ยืมดำเนินการตามเงื่อนไขในสัญญาการยืมเงิน โดยถือว่าผู้ยืมยังมิได้ส่งใช้คืนเงินยืมเท่าจำนวนที่หักทวงนั้น

๒.๔ ตน. ตรวจสอบปฏิบัติไม่สอดคล้องกับระเบียบกำหนด ส่งใช้คืนเงินยืมเกินกำหนดระยะเวลา

๒.๕ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ข้อ ๕ การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการเจ้าของงบประมาณหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ โดยให้พิจารณาเฉพาะเวลาที่จำเป็น ต้องอยู่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในครั้งนั้น ๆ เพื่อประโยชน์ของงานราชการเป็นสำคัญ และให้คำนึงถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับระบบและวิธีการจัดสรรงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ

๒.๖ การเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบการแสดงรายการคลาดเคลื่อน โดยได้ประสานให้ส่วนการคลัง สลก. แจ้งให้หน่วยรับตรวจผู้เบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการแก้ไขแล้ว เช่น ระบุวันในหลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการบัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่สอดคล้องกัน

๒.๗ การเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ จากการตรวจสอบที่ผ่านมาพบมีข้อคลาดเคลื่อนเป็นจำนวนมาก โดย ต.น. แจ้งให้มีการปรับปรุงแต่ยังเกิดข้อผิดพลาด หรือมีการแก้ไขหลายครั้งในกรณีเดียวกัน อาจสะท้อนถึงความน่าเชื่อถือของเอกสาร ทำให้อาจพิจารณาได้ว่าการจัดทำข้อมูลเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำภายหลังจากการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในคราวเดียวกันในแต่ละเดือน เพื่อจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบและเบิกจ่าย ซึ่งการจัดทำเอกสารหลักฐานเพื่อเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ มีการระบุรายละเอียดการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในบัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการประจำวัน โดยจะต้องระบุวันที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ระบุว่าเป็นวันทำการหรือวันหยุด แสดงผู้มาปฏิบัติงาน ผู้ไม่มาปฏิบัติงาน จำนวนรวมทั้งหมดกี่คน ในแต่ละวัน ผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน/ผู้รับรองการปฏิบัติงาน

๒.๘ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบระบุวันที่ไม่สอดคล้องกัน โดยได้ประสานให้ส่วนการคลัง สลก. แจ้งให้ผู้เบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการแก้ไขแล้ว เช่น

บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประจำวันระบุวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

แบบฟอร์ม 2

บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566

ลำดับที่	ชื่อ	ตามชื่อ	เวลา	ตามชื่อ	เวลา	การเนื่องเวลา			รวม	อยู่		หมายเหตุ
						รอบ 1	รอบ 2	รอบ 3		รอบ 1	รอบ 2	

แต่ระบุวันที่ในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ระบุวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

ประจำเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

วัน/เดือน/ปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
5 พฤศจิกายน 2566			

ต.น. ประสานให้ส่วนการคลัง สลก. แจ้งให้ผู้เบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการแก้ไขแล้ว

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

ประจำเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วัน/เดือน/ปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
5 พฤศจิกายน 2566			

๒.๙ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบระยะเวลาไม่สอดคล้องกัน เช่น บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประจำวันระยะเวลา ๒๑.๓๑ น.

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

๒ วันพักการ
 วันหยุด

15 1

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลา	ลายมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
1	น.ส. ...		16.31		19.35	
2	น.ส. ...		16.31		19.32	
3	น.ส. ...		16.31		21.28	
4	น.ส. ...		16.31		19.35	
5	น.ส. ...		16.31		19.45	
6	น.ส. ...		16.31		21.31	

แต่ระยะเวลาในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ระยะเวลา ๒๑.๓๐ น.

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

ประจำเดือน

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วัน/เดือน/ปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
15/11/2562			
16/11/2562			
17/11/2562			
18/11/2562			
19/11/2562			
20/11/2562			
21/11/2562	๑๖.๓๐ น. - ๒๑.๓๐ น.		

การปรับแก้ไขของหน่วยรับตรวจ ในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ โดยการขีดฆ่าและลงชื่อกำกับ

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

ประจำเดือน

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วัน/เดือน/ปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
15/11/2562			
16/11/2562			
17/11/2562			
18/11/2562			
19/11/2562			
20/11/2562			
21/11/2562	๑๖.๓๐ น. - ๒๑.๓๐ น.		

๒.๑๑ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบระบุเวลาไม่สอดคล้องกัน เช่น บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประจำวันระบุเวลา ๒๑.๐ น.

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

วันทำการ
 วันหยุด

19 กันยายน ๒๕๖๕

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลา	ลายมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
1					16.00	3 / ✓
2					16.00	2 / ✓
3					16.00	3 / ✓
4					16.00	1 / ✓
5					16.00	3 / ✓
6			16.31		17.00	4 / ✓
7			16.31			4 / ✓

แต่ระบุเวลาในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ระบุเวลา ๒๑.๓๐ น. แก้ไขครั้งที่ ๑

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วันเดือนปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
๑๙ ก.ย. ๖๕	๑๖.๓๑ น. - ๑๖.๓๑ น.	๑๖.๓๑ น.	

แก้ไขครั้งที่ ๒

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วันเดือนปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	
๑๙ ก.ย. ๖๕	๑๖.๓๑ น. - ๑๖.๓๑ น.	๑๖.๓๑ น.	

๒.๑๒ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบระบุเดือนไม่สอดคล้องกัน เช่น บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประจำวันระบุเดือนมกราคม

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

วันทำการ
 วันหยุด

19 มกราคม ๖๕๖๕

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลา	ลายมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
1						*

/ข้อเท็จจริง ...

ข้อเท็จจริงต้องระบุเป็นเดือนกุมภาพันธ์

บัญชีเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

วันทำการ
 วันหยุด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลาขา	ลายมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
1	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	[เวลา]	[ลายมือ]	[เวลา]	*

๒.๑๓ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ต.น. พบเอกสารการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกัน เช่น มีการเบิกจ่ายราย นาย XXX จำนวนเงิน ๑๐๐.๐๐ บาท

ธนาคารกรุงไทย KRUNGTHAI BANK Payment ID : 13132035 Customer Ref# : CB000045031506 Service Name : KTB iPay Direct 02 Minimum Per Bulk : 0.00	Customer ID : AMLO201785	CTF001 Payment Detail Complete Transaction
	Customer Name : สำนักงานปลัดกระทรวงการต่างประเทศ	Upload Date : 12/05/2023
	Narrative : AMLO Fund	Effective Date : 12/05/2023
	Sending Bank/Branch/Account : 006/0008/0086108565	Print Date : 15/05/2023 Print Time : 13:58:42
Debit Date : 12/05/2023	(Detail Part)	Datatype : IGDY02 Page 1 of 3

KTB Account Transferred

006-0030/0030 - RAJATHEVI BR.

Item	Bank-Branch	Account No	PromptPay	Account Name	Srv. Type	System	Ref. No.	Tr. Amt	Approve Amt	Fee Amt	Net Amt
1	006-0030	00300269900		[ชื่อ]	14 C	Direct Credit		50.00	50.00	0.00	50.00
2	006-0030	00300234074		[ชื่อ]	14 C	Direct Credit		450.00	450.00	0.00	450.00
3	006-0030	00300309015		นาย [ชื่อ]	14 C	Direct Credit		100.00	100.00	0.00	100.00

บัญชีเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ไม่ปรากฏข้อมูลหลักฐานชื่อนาย XXX

บัญชีเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

วันทำการ
 วันหยุด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลาขา	ลายมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
1	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	16.31	[ลายมือ]	17.45	1
2	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	16.31	[ลายมือ]	17.45	1
3	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	16.31	[ลายมือ]	18.50	1
4	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	16.31	[ลายมือ]	18.50	1
5	น. [ชื่อ]	[ลายมือ]	16.31	[ลายมือ]	19.00	1

ผู้มาปฏิบัติงาน	คน
ผู้ไม่มาปฏิบัติงาน	คน
รวมทั้งหมด	คน

การปรับแก้ไขของหน่วยรับตรวจครั้งที่ ๑ ในบัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ โดยการเพิ่มรายชื่อ นาย XXX ลำดับที่ ๖ แต่ไม่ลงชื่อกำกับกับการปรับแก้ไข และจำนวนผู้มาปฏิบัติงาน จำนวนผู้ไม่มาปฏิบัติงาน และจำนวนรวมทั้งหมด ยังไม่ถูกต้อง

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
๑ พ.ย. ๕๕

รับค่าการ
 รับหยุด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตามมือชื่อ	เวลาเข้า	ตามมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
๑	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๕	๑
๒	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๕	๑
๓	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑
๔	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑
๕	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๐๐	๑
๖	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑

ผู้มาปฏิบัติงาน	๕	คน
ผู้ไม่มาปฏิบัติงาน	๑	คน
รวมทั้งหมด	๖	คน

การปรับแก้ไขของหน่วยรับตรวจครั้งที่ ๒ ปรับจำนวนผู้มาปฏิบัติงาน จำนวนผู้ไม่มาปฏิบัติงาน และจำนวนรวมทั้งหมด

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
๑ พ.ย. ๕๕

รับค่าการ
 รับหยุด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตามมือชื่อ	เวลาเข้า	ตามมือชื่อ	เวลากลับ	หมายเหตุ
๑	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๕	๑
๒	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๕	๑
๓	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑
๔	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑
๕	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๐๐	๑
๖	นาย XXX	นาย XXX	๑๖.๓๑	นาย XXX	๑๗.๕๐	๑

ผู้มาปฏิบัติงาน	๕	คน
ผู้ไม่มาปฏิบัติงาน	๑	คน
รวมทั้งหมด	๖	คน

๒.๑๔ ประเด็นการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ตน. พบเอกสารการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกัน เช่น บัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ประจำวันระบุจำนวนผู้มาปฏิบัติงาน ๕ คน โดยไม่มี นางสาว YYY

บัญชีลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖

วันทำการ
 วันหยุด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ลายมือชื่อ	เวลาเข้า	เวลาออก	รวมเวลา	หมายเหตุ
1			14.31		11.40 /	1
2			16.31		17.40 /	1
3			18.31		19.38 /	1
4			16.31		17.40 /	1
5			15.31		17.33 /	1

แต่ในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการของ นางสาว YYY ระบุวันเดือนปี เวลาเริ่มต้น เวลาสิ้นสุด ผลการปฏิบัติงานในวันที่ไม่มีระบุในบัญชีลงเวลาการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

ชื่อผู้ปฏิบัติงาน

วัน/เดือน/ปี	เวลา		ผลการปฏิบัติงาน
	วันปกติ	วันหยุด	

ขอรับรองว่าได้ปฏิบัติงานจริง

ลงชื่อ..... ผู้ปฏิบัติงาน

วันที่.....

๓.๕ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๖ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐

๔. ข้อพิจารณา

ตน. พิจารณาแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติราชการการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ สำนักงาน ปปง. เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีผลการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เห็นควร

๔.๑ รับทราบรายงานผลการตรวจ ตามข้อ ๒

๔.๒ พิจารณาสั่งการตามข้อเสนอแนะ ตามข้อ ๒.๑๕

๔.๓ ให้ ตน. แจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้ สลก. รับทราบเพื่อปฏิบัติตามข้อสั่งการ ลปง.

๔.๔ ให้ ตน. แจ้งรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารภายในสำนักงาน ปปง. ทุกหน่วยงาน รับทราบ เพื่อใช้ประกอบการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ทุกระดับในสังกัดให้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบในภาพรวม

๔.๕ อนุมัติให้นำผลจากการตรวจสอบใช้ประกอบการรายงานหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบตามข้อ ๔.๑ โปรดพิจารณาสั่งการตามข้อ ๔.๒ และอนุมัติตามข้อ ๔.๓-๔.๕ หรือเห็นควรประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

-ทราบ ตามข้อ ๔.๑
-เห็นชอบ ตามข้อ ๔.๒ - ๔.๕

นายเทพสุ บวรโชติदार
เลขาธิการ ปปง.
๒๙ ก.พ. ๒๕๖๗