สำนักงาน ตน.
เลขที่รับ ตน ๔๕๕
วันที่รับ ๑๐ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา ๘:๓๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๖๗-๔๐๖๖

ที่ ปง ๐๐๑๒/๗๕ **วันที่** ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ปีบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการ ปปง.

๑. เรื่องเดิม

บันทึกที่ ปง ๐๐๑๐.๕/๒๙๑๒ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๒ กองบริหารทรัพย์สิน ส่วนกองทุน ส่งเอกสารของกองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้ ตน. ตรวจสอบ

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ปีบัญชี พ.ศ.๒๕๖๒ ตามข้อสั่งการ ลปง.

๑. ผู้ปฏิบัติงานกองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. ทุกระดับต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงนโยบายที่ผู้บริหารได้กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

๒. การเสนอโครงการที่ขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ ให้ปฏิบัติตามแนวทางฯ และแบบรายงานที่กำหนดไว้แล้ว

การปฏิบัติตามข้อสั่งการ ลปง. ของกองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. มีการดำเนินการแล้ว โดยจากตรวจสอบพบรายการที่มีข้อคลาดเคลื่อนลดลง ข้อคลาดเคลื่อนที่หลงเหลือ ตน. ได้แจ้ง ผอ.บส. และเจ้าหน้าที่กองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. ให้พิจารณาดำเนินการอย่างระมัดระวัง ให้ครบถ้วนสมบูรณ์

๒.๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สตง. ได้แจ้งและเข้าตรวจสอบงบการเงิน กองทุนฯ บส. ตั้งแต่วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เป็นต้นไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ ตน. จึงต้องคืนเอกสารให้ กองทุนฯ บส. เพื่อส่งมอบให้ สตง. ตรวจสอบ

เมื่อ สตง. เข้าตรวจสอบแจ้งว่าต้องเรียกเก็บค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบ จากกองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. จึงแจ้งว่ากองทุนฯ บส. ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคลไม่น่าจะต้องจ่ายชำระค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบ สตง. จึงไม่ได้ทำการตรวจสอบ ซึ่ง ตน. ได้ประสานกับ สตง. แจ้งว่าอยู่ระหว่างการหารือกับฝ่ายบริหารของ สตง. ในประเด็นค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบอีกครั้ง กองทุนฯ บส. จึงส่งเอกสารคืนให้ ตน. ตรวจสอบ ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ปง ๐๐๑๐.๕/๓๐๒๘ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

๒.๓ จากการตรวจสอบกองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. ปีบัญชี พ.ศ.๒๕๖๒ รอบ ๑๒ เดือน เกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน พบว่า มีข้อคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง แต่ได้มีการปรับปรุงให้ถูกต้องตามควรในสาระสำคัญแล้ว โดย ผอ.บส. วางนโยบายให้มีการสอบทานงานระหว่างกัน และปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ที่ได้มีการกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด หรือหมดไป

๒.๔ กรณีค่าใช้จ่ายอุดหนุนและบริจาค (โครงการ) พบข้อคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติตามแนวทางฯ และแบบรายงานที่กำหนดไว้ โดยกองทุนฯ ได้ทราบข้อคลาดเคลื่อนแล้ว และได้กำหนดเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในปีงบประมาณถัดไป ปรากฏตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๓ กรณีที่ผู้ขอรับการสนับสนุนไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนดในแผนงานโครงการ

/๒.๕ ตน. ...

๒.๕ ตน. ได้สื่อสารกับ ผอ.บส. เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ระบบการควบคุมภายใน ซึ่ง ตน. ได้ตรวจพบในระหว่างการตรวจสอบของ ตน. ในปีบัญชี พ.ศ.๒๕๖๒ รอบ ๑๒ เดือน โดยได้ร่วมหาแนวทางแก้ไขกับ ผอ.บส. ตามหนังสือ ที่ ปง ๐๐๑๒/๕๖ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๓ การปิดตรวจกับ ผอ.บส. และเจ้าหน้าที่กองทุนฯ เมื่อวันศุกร์ที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุม บส. ชั้น ๒

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๓ หนังสือส่วนกองทุน บส. ที่ ปง ๐๐๑๐.๕/๕๕๐ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ขอส่งสำเนาบันทึกข้อตกลงและหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

๓.๔ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

ตน. พิจารณาแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองทุนฯ บส. สำนักงาน ปปง. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควร

๔.๑ รับทราบ รายงานผลการตรวจตามข้อ ๒

๔.๒ ให้ ตน. แจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้ บส. ทราบและถือปฏิบัติตามสั่งการ

๔.๓ ให้ ตน. แจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานภายในสำนักงาน ปปง. เพื่อทราบ

๔.๔ อนุมัติให้นำผลจากการตรวจสอบใช้ประกอบการรายงานคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

๔.๕ อนุมัติให้นำผลจากการตรวจสอบใช้ประกอบการรายงานหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดรับทราบตามข้อ ๔ และอนุมัติตามข้อ ๔.๒-๔.๕ หรือเห็นควรประการใด โปรดพิจารณาสั่งการ

(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ทราบผลตามข้อ 2
- กน. เร่งรัดตามข้อ 2.2 / รายงานผล
- บส. ดำเนินการตามข้อ 2 ในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- อนุมัติตามข้อ 4.4 - 4.5 / ดำเนินการตาม 4.2, 4.3

พล.ต.ต.

(ปรีชา เจริญสหายานนท์)
รอง ลปง.รกท.ลปง.
๑๑ ก.พ. ๒๕๖๓