**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

…………………………………………………..

**หน่วยรับตรวจ**  สำนักงานปลัด

**เรื่องที่ตรวจ** การใช้ยานพาหนะและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนมีสภาพการใช้งานดี
2. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯ พ.ศ. 2548
3. สอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่าย ว่าได้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. บัญชีแยกประเภท รถประจำตำแหน่ง(แบบ 1) และรถยนต์ส่วนกลาง (แบบ 2)
2. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ 3) และ (แบบ 4)
3. สมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงแต่ละคัน (แบบ 6)
4. เอกสารตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการจัดทำบัญชีรถยนต์ส่วนกลางแยกประเภทตามแบบที่กำหนดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ อปท. พ.ศ. 2548 พบว่า

-จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ 3 ) แต่ไม่ครบถ้วน

-จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ 4) แต่ไม่ครบถ้วน

- จัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ 6) ครบถ้วน

- จัดทำรายงานการเกิดอุบัติเหตุตามแบบ 5 แต่ไม่พบการรายงานการเกิดอุบัติเหตุ

- มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเฉพาะรถยนต์โตโยต้าไทเกอร์

จากการสอบทานการจัดทำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนกลางแต่ละคัน พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเพื่อเป็นแนวทางในการเบิกจ่ายน้ำมันแต่ยังไม่ได้นำมาใช้กับรถยนต์ส่วนกลางครบทุกคัน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำและบันทึกตามแบบต่างๆให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นแนวทางในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและเพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี มีการใช้รถอย่างประหยัดและคุ้มค่า การเก็บรักษาด้วยความปลอดภัย การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลง การปฏิบัติและการบันทึกตามแบบต่างๆตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด

……………………………………….

**เรื่องที่ตรวจ** งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

สำนักงานปลัด ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ 225/2562

ลงวันที่ 17 กันยายน 2562 และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4 )และ(แบบปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน 3 กิจกรรมคือ

1. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
2. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

สำนักงานปลัดมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การ

ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อยและนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

………………………………………..

**หน่วยรับตรวจ**  สำนักงานปลัด

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าเล่าเรียนบุตร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตรเป็นไปตามระเบียบ ฯ
2. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร ตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร สรุปได้ดังนี้ พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๙

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

……………………………………….

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

กองคลังได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ ๒๒๖/256๒ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม 256๒ และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.4 )และ(แบบ ปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน ๒ กิจกรรมคือ

1. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
2. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะ ทำให้การปฏิบัติ

งานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อยและนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

…………………………..

**หน่วยรับตรวจ**  กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** งานการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงิน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

๑.เพื่อทราบว่าได้มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินและกรรมการรับ – ส่งเงิน และปฏิบัติหน้าที่ได้

อย่างถูกต้อง

๒. เพื่อทราบว่าได้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ได้ทำการตรวจสอบจานวนเงินและปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

3. เพื่อทราบว่าได้จัดทำใบนาส่ง การจัดทาใบสรุปนาส่งเงิน การบันทึกทะเบียนรายรับ การบันทึกสมุดเงินสดรับเป็นปัจจุบันและถูกต้อง

4. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากธนาคารตามที่ปรากฏในบัญชีของหน่วยรับตรวจมีอยู่จริง หรือไม่และถูกต้องตรงกับยอดเงินรับฝากธนาคารหรือไม่

5. เพื่อทราบว่าได้ปฏิบัติตามการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงินและการเก็บรักษาเงินไว้อย่างเหมาะสม

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ใบสรุปนำส่งเงิน ทะเบียนรายรับ สมุดเงินสดรับ การรายงานสถานะการเงิน

ประจำวัน

1. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงินและการเก็บรักษาเงินที่กองคลัง จัดทำไว้

๓. สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯและเจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมายที่เกี่ยวกับ การเก็บรักษาเงิน การรับ-ส่งเงิน การตรวจสอบเงินประจำวัน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบ สรุปได้ว่า

การรับเงินทุกประเภทได้ออกใบเสร็จรับเงินถูกต้อง มีการลงทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการควบคุมการเบิกและกำกับหมายเลขใบเสร็จรับเงิน ผู้รับเงินมีการลงลายมือชื่อกำกับในใบเสร็จรับเงิน มีการนำส่งเงินให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินตรวจสอบและเก็บรักษาเงิน และได้มีการรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

* ไม่มี –

**หน่วยรับตรวจ**  กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าเล่าเรียนบุตร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตรเป็นไปตามระเบียบ ฯ
2. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร ตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร สรุปได้ดังนี้ พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๙

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

……………………………………….

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองช่าง

**เรื่องที่ตรวจ** งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

กองช่าง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ 227/2562 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2562 และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.4 )และ(แบบ ปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน 1 กิจกรรมคือ

1. งานซอมแซมไฟฟา

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะ ทำให้การปฏิบัติ

งานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อยและนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

…………………………………….

**หน่วยรับตรวจ**  กองช่าง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าเล่าเรียนบุตร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตรเป็นไปตามระเบียบ ฯ
2. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร ตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร สรุปได้ดังนี้ พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๙

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

……………………………………….

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**เรื่องที่ตรวจ** จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ 229/2562 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2562 และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.4 )และ(แบบ ปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน 1 กิจกรรมคือ

1. งานดานการส่งเสริมการศึกษา

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และ

เพียง พอ ที่จะ ทำให้การปฏิบัติ งานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อย และนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

…………………………………

**หน่วยรับตรวจ**  กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**เรื่องที่ตรวจ** งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อตรวจสอบ การดำเนินงานด้านนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ของ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการหรือไม่

1. เพื่อตรวจสอบ ด้านการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน

ท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการหรือไม่

1. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรค์ในการดำเนินงาน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. รายงานสถานการณ์เงินประจำวัน
2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
3. การจัดทำแผน
4. ทะเบียนคุมเงินรายรับ,ทะเบียนรับฝากอื่นๆบัญชีเงินสดรับ
5. รายงานการจัดทำเช็ค

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งหมดจำนวน 3 ศูนย์ ได้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนกอก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านแฝก-โนนสำราญ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนเมือง จากการตรวจสอบสรุปได้ว่า

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 3 ศูนย์ มีการจัดตั้งหัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หัวหน้างานการคลัง และ เจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเช็ค คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ด้านการบริหารจัดการ การจัดทำแผนดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 3 ศูนย์ ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์การศึกษา จัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี และจัดทำแผนการศึกษา ถูกต้องซึ่งเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ด้านการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 3 ศูนย์ มีการจัดทำบัญชีเงินสดรับ เงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และมีการส่งรายงานการเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

เนื่องจากบุคลากรทางด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีความรู้เรื่องงานด้านการจัดทำบัญชีเท่าที่ควร และเห็นสมควร ที่จะส่งบุคลากรทางด้านการศึกษา เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานด้านการบัญชี

..........................

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**เรื่องที่ตรวจ** งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้งานการเบิก-จ่ายกองทุนฯ/การบันทึกบัญชีกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล(สปสช.) มีความถูก

ต้อง ครบถ้วนของเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรค์ในการดำเนินงาน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. สมุดบันทึกรายรับ-รายจ่ายของกองทุน
2. สมุดบัญชีธนาคาร
3. ใบฎีกาเบิกเงิน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลสามเมือง (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 256๒ ถึง 30 กันยายน 256๓) สรุปได้ว่า

* งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลสามเมือง มีกิจกรรม/โครงการที่สนับสนุนทั้งสิ้นจำนวน 22 โครงการ

- มีการประชุมเพื่ออนุมัติแผนงานโครงการ กิจกรรม เกินร้อยละ 60

* เอกสารประกอบฎีกา การเบิก จ่ายเงินครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของงานกองทุน

หลักประกันสุขภาพตำบล

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

* ไม่มี -.

**เรื่องที่ตรวจ** งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ 228/2562 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2562 และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.4 )และ(แบบ ปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน 2 กิจกรรมคือ

1. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
2. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียง

พอ ที่จะ ทำให้การปฏิบัติ งานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อย และนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

……………………………………..

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระเบียบฯกำหนดหรือไม่

2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

กองสวัสดิการสังคม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่งที่ 230/2562 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2562 และได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.4 )และ(แบบ ปค.5) ถูกต้องครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดโดยพบความเสี่ยง แผนการควบคุมจำนวน 1 กิจกรรมคือ

1. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้

การปฏิบัติ งานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ได้มีการประเมินความเสี่ยงในระดับส่วนงานย่อย และนำความเสี่ยงมาวางแผนการปรับปรุงตามมาตรฐานและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นางอภิญญา ขอมั่นกลาง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้สอบทาน

(นางสาวเฉลา กมลเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง

ลงชื่อ ผู้สอบทาน

(นายวิบูลย์ ทาไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง