

ไตรมาส ๑

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานการให้บริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันและบำบัดโรค การสุขาภิบาล การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นไปตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕
๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๕๗

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- สอบทานเพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต. ลำปำ ว่าถูกต้องตรงตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- สอบทานเพื่อให้ทราบถึงการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ว่าได้มีการดำเนินการตามข้อบัญญัติที่ตั้งไว้หรือไม่
- สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามรายการตามหมวด เงินอุดหนุน
- งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีมีการดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม และจะมีการดำเนินการตามข้อบัญญัติหรือไม่ เมื่อไร
- สอนทานเพื่อให้ทราบว่าจะมีเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมาดำรงตำแหน่งรับหน้าที่รับผิดชอบ ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงาน หรือไม่
- สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่มี และทราบแนวทางในการควบคุมภายในว่าเพียงพอ หรือไม่

ระยะเวลาการตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

วิธีการสุ่มตรวจ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ , พูดคุยซักถาม

สำนักปลัด

๑. งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ
 - สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ แล้วมี
 - การแจ้งให้สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติทราบหรือไม่

- สอบทานการสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายในการบริหารหรือพัฒนากองทุนไม่เกิน ร้อยละ ๑๕ ของเงินรายรับกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานแผนการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการอนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการรับเงิน และการเก็บรักษาเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีผลการดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงาน
๔. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๕. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
๖. ขัอร้องเรียนต่าง ๆ
๗. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบงานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว ดังนี้

- การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ตามคำสั่งเลขที่ ๕ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ และได้แจ้งคำสั่งดังกล่าวให้สำนักงาน หลักประกันสุขภาพ แห่งชาติทราบ
- การสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ได้มีการสมทบใด ๆ
- การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน หรือการพัฒนากองทุนไม่เกิน ร้อยละ ๑๕ - ๒๐ ของเงินรายรับของกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดตั้งงบประมาณแล้ว
- การจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ครุภัณฑ์วงเงินไม่เกิน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท)
- การจัดทำแผนการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการแล้ว

- การอนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการอนุมัติเรียบร้อยแล้ว โดยมีการอนุมัติโครงการทั้งหมด ๒๐ โครงการ
- การรับเงิน และการเก็บรักษาเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ โดยดูจากสมุดบัญชีของกองทุน
- การจ่ายเงินของกองทุน ได้มีการจ่ายเงินตามโครงการไปแล้ว จำนวน ๑๐ โครงการ (รายละเอียดตามตัวอย่างที่แนบ)
- การจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการเบิกจ่ายไปแล้ว จำนวน ๓ ครั้ง ตามฎีกาที่แนบมา
- การจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๑
- การจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ถึงห้วงระยะเวลาของการรายงาน
- ๒. งานด้านการส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาอาชีพยังไม่มีดำเนินการ
- ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็มีเจ้าหน้าที่ได้มาดำรงตำแหน่งหน้าที่ตามสายงานแล้ว คือ นายเกียรติศิริ ศิริธร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน
- ๔. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเนื่องจาก หน่วยรับตรวจไม่พร้อมในการให้ตรวจสอบ โดยให้เหตุผลว่ายังปิดบัญชีไม่เสร็จ
- ๕. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเนื่องจาก หน่วยรับตรวจไม่พร้อมในการให้ตรวจสอบ โดยให้เหตุผลว่ายังปิดบัญชีไม่เสร็จ
- ๖. ขอร้องเรียนต่าง ๆ ไม่มี
- ๗. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ถึงห้วงระยะเวลาของการรายงาน

ข้อเสนอแนะ

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....ไม่มี.....

รายชื่อผู้รับตรวจ

๑. นางสาวจิรารัฐ เสงส์สุน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้สอบทาน

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด อบต.....

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ปลัด อบต.

(นายวิทยา หมั่นผ่อง)

วันที่ 24 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ.....

นายก อบต.

(ลงชื่อ).....นายก อบต.

(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

วันที่ 24 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

กระต่ายทำการ

การจัดทำแผน สือการเรียนการสอน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ (งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกัน
สุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธีสุ่มตรวจ และซักถาม

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
(งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ)

ข้อมูลจากการสุ่มตรวจ

ที่	รายการ	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น		
		สปสข ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ		
		มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑.	สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับ ท้องถิ่น หรือพื้นที่ แล้วมีการแจ้งสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ทราบหรือไม่	/		
๒.	สอบทานการสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๓.	สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายการบริหารหรือพัฒนากองทุนไม่เกิน ร้อยละ ๑๕ - ๒๐ ของเงินรายรับกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๔.	สอบทานการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		ครุภัณฑ์วงเงิน ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐
๕.	สอบทานแผนการเงินประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๖.	สอบทานการอนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๗.	สอบทานการรับเงิน และการเก็บรักษาเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๘.	สอบทานการจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๙.	สอบทานการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๑๐.	สอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
๑๑.	สอบทานการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘		/	ยังไม่ถึงหัวเวลา รายงาน

/ ผู้รับผิดชอบ.....

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

นางสาวจิรารัฐ เสงี่ยม ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

ผู้รับผิดชอบในแผนการตรวจสอบ

นางสมาลี กลับโนรา -ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสมาลี กลับโนรา)

วันที่ 21 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - สอบทานเพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต. ลำบาก ว่าถูกต้องตรงตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - สอบทานเพื่อให้ทราบถึงการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ว่าได้มีการดำเนินการตามข้อบัญญัติที่ตั้งไว้หรือไม่ - สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามรายการตามหมวด เงินอุดหนุน - งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม และจะมีการดำเนินการตามข้อบัญญัติหรือไม่ เมื่อไร - สอบทานเพื่อให้ทราบว่า จะมีเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมาดำรงตำแหน่งรับหน้าที่รับผิดชอบตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงาน หรือไม่ - สอบทานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ - สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร - สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่มี และทราบแนวทางในการควบคุมภายในว่าเพียงพอ หรือไม่	สุมาลี กลับโนรา	๒๐ - ๓๐ ธ.ค. ๖๗	
สรุปผลการตรวจสอบ ๑. การตรวจสอบงานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ที่ได้ดำเนินการไปแล้วคือ - การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ตามคำสั่งเลขที่ ๕ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ และได้แจ้งคำสั่งดังกล่าวให้สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติทราบ - การสันทัดเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ได้มีการสันทัดใด ๆ - การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน หรือการพัฒนากองทุนไม่เกิน ร้อยละ ๑๕ - ๒๐ ของเงินรายรับของกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการจัดตั้งงบประมาณแล้ว - การจัดทาดำเนินการในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ครุภัณฑ์วงเงินไม่เกิน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท) - การจัดทำแผนการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการแล้ว			

- การอนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการอนุมัติเรียบร้อยแล้ว โดยมีการอนุมัติโครงการทั้งหมด ๒๐ โครงการ
- การรับเงิน และการเก็บรักษาเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ โดยดูจากสมุดบัญชีของกองทุน
- การจ่ายเงินของกองทุน ได้มีการจ่ายเงินตามโครงการไปแล้ว จำนวน ๑๐ โครงการ (รายละเอียดตามตัวอย่างที่แนบ)
- การจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการเบิกจ่ายไปแล้ว จำนวน ๓ ครั้ง (รายละเอียดตามฎีกาที่แนบมา)
- การจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๑
- การจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ถึงห้วงระยะเวลาของการรายงาน

๒. งานด้านการส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาอาชีพยังไม่มีดำเนินการ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็มีเจ้าหน้าที่ได้มาดำรงตำแหน่งหน้าที่ตามสายงานแล้ว คือ นายเกียรติศิริ ศิริรินทร์ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

๔. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเนื่องจาก หน่วยรับตรวจไม่พร้อมในการให้ตรวจสอบ โดยให้เหตุผลว่ายังปิดบัญชีไม่เสร็จ

๕. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเนื่องจาก หน่วยรับตรวจไม่พร้อมในการให้ตรวจสอบ โดยให้เหตุผลว่ายังปิดบัญชีไม่เสร็จ

๖. ข้อร้องเรียนต่าง ๆ ไม่มี

๗. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังไม่ถึงห้วงระยะเวลาของการรายงาน

๘. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบ เพราะทางหน่วยรับตรวจ ได้ให้เหตุผลว่ายังทำการปิดบัญชียังไม่สำเร็จ

๙. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบ

๑๐. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ยังไม่ถึงห้วงระยะเวลาของการรายงาน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๑. การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online
๒. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี
และทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานการให้ในระบบ KTB Coporate Online ว่าสามารถดำเนินการได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบถึงการจัดการกับความปลอดภัยกรณีการป้องกันการทุจริต
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการกิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online
- กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน
- สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม เพียงพอหรือไม่

ระยะเวลาการตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

วิธีการสุ่มตรวจ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ , พูดคุยซักถาม

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online
- กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online
๒. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน
๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๔. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
๕. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การตรวจสอบการดำเนินงานของกองคลังไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย

รายชื่อผู้รับตรวจ

นางยุพิน อางทอง

ตำแหน่ง นักบริหารงานคลัง

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้สอบทาน

นางสุมาลี กลับโนรา

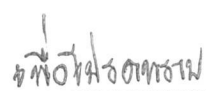
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

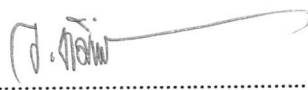
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด อบต..........

(ลงชื่อ)..........ปลัด อบต.

(นายวิทยา หมั่นผ่อง)

วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ.....

กรม

(ลงชื่อ).....นายก อบต.

(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

วันที่ ๒๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ - การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online ว่าถูกต้อง ตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการรัดกุม เพียงพอหรือไม่	สุมาลี กลับโนรา	๒๐ - ๓๐ ธ.ค. ๖๗	
สรุปผลการตรวจสอบ ๑. การปฏิบัติงานโดยระบบ KTB Coporate Online ๒. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้ โดยการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๔. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ๕. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบการดำเนินงานของกองคลังไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย			

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
๓. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าสามารถดำเนินการได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าสามารถดำเนินการได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม เพียงพอหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

- สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม และเพียงพอหรือไม่

ระยะเวลาการตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

วิธีการสุ่มตรวจ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ , พุดคุยซักถาม

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
๓. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การตรวจสอบการดำเนินงานดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย

รายชื่อผู้รับตรวจ

นางสาวอรอนงค์ เตละวรรณ

ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการ

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้สอบทาน

นางสุมาลี กลับโนรา

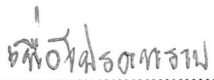
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด อบต..........

(ลงชื่อ)..........ปลัด อบต.

(นายวิทยา หมั่นผ่อง)

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ..........

(ลงชื่อ)..........นายก อบต.

(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ - สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม และเพียงพอหรือไม่	สุมาลี กลับโนรา	๒๐ - ๓๐ ธ.ค. ๖๗	
สรุปผลการตรวจสอบ การตรวจสอบการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย			

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
 ๒. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
 ๓. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าสามารถดำเนินการได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าสามารถดำเนินการได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม เพียงพอหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

- สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม และเพียงพอหรือไม่

ระยะเวลาการตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

วิธีการสุ่มตรวจ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ , พุดคุยซักถาม

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. การเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร
๓. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การตรวจสอบการดำเนินงานดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย

รายชื่อผู้รับตรวจ

นางรสสุคนธ์ ณ พัทลุง

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้สอบทาน

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด อบต.....

(ลงชื่อ).....ปลัด อบต.

(นายวิทยา หมีนผ่อง)

วันที่ ๒๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ.....

(ลงชื่อ).....นายก อบต.

(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

วันที่ ๒๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ - สอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - สอบทานการเบิกจ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ว่าได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตรหรือไม่ และการเบิกจ่ายดำเนินการด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการดำเนินการที่รัดกุม และเพียงพอหรือไม่	สุมาลี กลับโนรา	๒๐ - ๓๐ ธ.ค. ๖๗	
สรุปผลการตรวจสอบ การตรวจสอบการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถดำเนินการเข้าตรวจสอบได้ เนื่องจากหน่วยรับตรวจให้เหตุผลว่ายังไม่พร้อม เพราะยังปิดบัญชีไม่เรียบร้อย			