



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

คำนำ

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบการปฏิบัติงานที่ผ่านมาซึ่งได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เป็นอย่างดี ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติ ที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนั้น เทศบาลตำบลพรานกระต่าย จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) (ฉบับปรับปรุง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพรานกระต่ายเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นการให้บริการข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร และเป็นหลักประกันขององค์กร ในด้านการประเมินประสิทธิผล และประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงาน เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ดังนี้

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตและเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้มีการบันทึกและรายงานตามหน้าที่รับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใส และความสามารถตรวจสอบได้

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมิน วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงานจึงเป็นข้อมูลที่สำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวกรัดกุม ช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่าย รวมทั้งเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ในการประสานงานและลดปัญหาความไม่เข้าใจในนโยบาย

๔. ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. เป็นการเตือนภัยล่วงหน้าของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรง และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

การปฏิบัติงาน...

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม รัดกุม หรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน และโครงการ ให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่าและประหยัด รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของทางราชการ
๕. เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบสำหรับประกอบการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์ รวมทั้งการวางแผนป้องกันหรือลดปัญหา
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบภายในครอบคลุมการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนในการปฏิบัติงาน การวิเคราะห์ การให้ความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ เช่น ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การดำเนินงาน การประเมินผลการควบคุมและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่น ๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๗. โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
๘. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
๙. ศูนย์บริการสาธารณสุขเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ระยะเวลาของข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้น เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่ ความเพียงพอ ความเชื่อถือได้ ความเกี่ยวพัน ความมีประโยชน์

วิธีการตรวจสอบ

การสุ่มตรวจ การคำนวณ การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง การสอบทาน การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การสัมภาษณ์ การยืนยัน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน (ฉบับปรับปรุง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน(ฉบับปรับปรุง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยสรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ ดังนี้

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดเทศบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๒. สอบทานการควบคุมภายใน
๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากการตรวจสอบมีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่การจัดทำทะเบียนประวัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ พบว่ามีบางรายที่เอกสารหลักฐานประกอบคำขอไม่ครบถ้วน เช่น ไม่มีสำเนาทะเบียนบ้าน หนังสือมอบอำนาจไม่ระบุวัตถุประสงค์ที่ให้ทำแทน

๒. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ

ให้ทำการแก้ไขปรับปรุงเพิ่มเติมเอกสารหลักฐานประกอบคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบฯ

การติดตามผล

ดำเนินการปรับปรุงเอกสารหลักฐานประกอบคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพเรียบร้อยแล้ว

/หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บรายได้
๒. ลูกหนี้ค้างชำระ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การเบิกจ่ายเงิน
๕. สอบทานการควบคุมภายใน
๖. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ด้านการจัดเก็บรายได้ ได้มีการดำเนินการจัดเก็บและจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ และได้มีการบันทึกข้อมูลไว้ในฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี และฐานข้อมูลลูกหนี้ภาษีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระบบ e-LAAS)

๒. ด้านการพัสดุและทรัพย์สินมีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางทางระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. การเบิกจ่ายเงินมีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยได้จัดทำตามแบบและขั้นตอนในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระบบ e-LAAS)

๔. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ

ให้มีการติดตามและตรวจทานการดำเนินงานการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้และการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

การติดตามผล

ได้มีดำเนินการติดตามตรวจทานการดำเนินงานการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บรายได้ และการเบิกจ่ายแล้ว

/หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจการจ้างควบคุมงานก่อสร้าง
๒. งานจัดทำราคากลาง
๓. สอบทานการควบคุมภายใน
๔. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง การออกแบบ เขียนและคัดลอกแบบแปลนของอาคารและสิ่งก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง งานสาธารณูปโภค งานซ่อมแซมบำรุงรักษา งานไฟฟ้าและประปา ได้ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ -

หน่วยรับตรวจ : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. สอบทานการควบคุมภายใน
๔. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการจัดทำตามขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๑ การเบิกจ่ายเงินมีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

/๒. การควบคุม...

๒. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ -

หน่วยรับตรวจ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การควบคุมเบิกจ่ายพัสดุ
๒. สอบทานการควบคุมภายใน
๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การเบิกจ่ายเงินมีการดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ แต่พบว่ายังมีการกรอกข้อมูลหรือการลงลายมือชื่อในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางส่วนไม่ครบถ้วน
๒. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความละเอียดเรียบร้อย ตรวจสอบตรวจทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ

การติดตามผล

ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ แล้ว

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดโครงการกิจกรรมตามเทศบัญญัติ
๒. สอบทานการควบคุมภายใน
๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การดำเนินงานโครงการกิจกรรมตามที่ได้รับอนุมัติงบประมาณมีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำรายงานตามระเบียบ

ข้อเสนอแนะ -

/หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจ : โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การดำเนินงาน การบริหารงาน การเงิน การบัญชี การพัสดุ
๒. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การบันทึกรายละเอียดในเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน เช่น ลายมือชื่อ วันที่ เลขที่ฎีกา เลขที่คำสั่ง
๒. การบันทึกรายละเอียดในสมุดคุมเช็คบางรายการระบุไม่ครบถ้วน เช่น วันที่ เลขที่ฎีกา
๓. ผ่านการรับรองจากสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(สมศ.)

การศึกษาปฐมวัย

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามผล

ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ แล้ว

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การดำเนินงาน การบริหารงาน การเงิน การบัญชี การพัสดุ
๒. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การบันทึกรายละเอียดในเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน เช่น ลายมือชื่อ วันที่ เลขที่ฎีกา เลขที่คำสั่ง
๒. การบันทึกรายละเอียดในสมุดคุมเช็คบางรายการระบุไม่ครบถ้วน เช่น วันที่ เลขที่ฎีกา
๓. ผ่านการรับรองจากสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(สมศ.)

การศึกษาปฐมวัย

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามผล

ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ แล้ว

/หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์บริการสาธารณสุขเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การดำเนินงาน การบริหารงาน การเงิน การบัญชี การพัสดุ
๒. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การบันทึกรายละเอียดในเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน เช่น ลายมือชื่อ วันที่ เลขที่ฎีกา เลขที่คำสั่ง
๒. ผ่านการประเมินคุณภาพมาตรฐานบริการสุขภาพปฐมภูมิ

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การติดตามผล

ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ แล้ว

ปัญหา/อุปสรรคที่พบจากการตรวจสอบ

แม้ผู้ปฏิบัติได้มีการดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแต่ยังขาดความละเอียดรอบคอบในการจัดเก็บ กำกับติดตาม ตรวจสอบ และรวบรวมข้อมูลให้ครบถ้วนสมบูรณ์ ซึ่งอาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความไม่ครบถ้วนของเอกสารในการปฏิบัติงานที่จำเป็น

แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

๑. การกำกับติดตาม ตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติงาน
๒. การศึกษาตัวอย่างจากคู่มือแนวทางของกระทรวงการคลัง กระทรวงมหาดไทย กรมบัญชีกลาง และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๓. การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน



(นางสาววนิดา ถมอินทร์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

