



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย.....

ที่.....วันที่ 25 ต.ค. 2566

เรื่อง สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทรายกำหนด
๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๓ ส่วน ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

กองคลัง

๑. ด้านการเงินและบัญชี จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบมือ และระบบ e-LAAS รวมทั้งการการจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๖ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ได้แล้วเสร็จและมีการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านการตรวจสอบการจัดทำตามระเบียบของคลังมีการตรวจสอบและเอกสารมีครบถ้วน เช่น เอกสารประกอบฎีกามีลายเซ็นของผู้รับจ้าง หรือผู้อนุมัติครบถ้วนสมบูรณ์

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่ เดือนเมษายน ๒๕๖๖ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖ พบว่ากองคลังการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบพบความบกพร่องดังนี้

- ระบบควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นครอบคลุมภารกิจที่สำคัญๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม

- การควบคุมภายในด้านการเงินเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

กองช่าง

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่าการเบิกค่าเดินทางไปราชการ มีการเบิกจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ มีการทำรายงานการเดินทางไปราชการที่กำหนดตามระเบียบ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่ เดือนเมษายน ๒๕๖๖ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการมีวงเงินงบประมาณไม่ สูงวงเงินงบประมาณ การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ไม่ล่าช้ากว่า กำหนด และมีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกิจกรรม ที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในมีเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การเบิกค่าเดินทางไปราชการ มีการเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ มีการทำรายงานการเดินทางไปราชการที่กำหนดตามระเบียบ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๖ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๖ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการ พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในมีเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงจากการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นายโอภาส สุขหลาย)

นิติกรชำนาญการ

- ทราบ

(ลงชื่อ).....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

(นายอิทธิ หอยสังข์)

- ทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย