

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
งวดเดือน ๑-๓๐ เมษายน ๒๕๖๓  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย  
สิ่งที่ตรวจสอบ การจัดกิจกรรม/โครงการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดทำโครงการต่างๆ เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.

๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔

๒. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

๒๕๖๐

๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

๔. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการหรือกิจกรรม

การตรวจสอบ

ตรวจสอบโครงการ หรือกิจกรรมที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ หรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ

ตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่าย และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

สอบทานระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้ ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

การตรวจสอบ

สถานที่ใช้ในการตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

การสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์

การทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

การตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ และการสัมภาษณ์ ปรากฏดังนี้

ผลการสุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ พบว่า มีการดำเนินการเป็นไปตาม

ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง