



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร โทร ๐๗๓-๕๖๑๑๔๑
ที่ นธ ๗๓๖๐๑/ ๖๐๙๒ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่าย
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อาศัยตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อย ทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน นั้น

บัดนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่าย ประจำเดือนกรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางกรรณิกา เจ๊ะอุเซ็ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายสุกรี ฮู่สุสาและ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

(นายบุญสรวอ หะยีมะยี่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

รายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินมีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการรับรองการจ่ายในหลักฐานการจ่ายและใบสำคัญคู่จ่ายหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่าย หลักฐานการเบิกจ่ายในฎีกา ทะเบียนคุมเงินสดจ่าย
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๗

ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๑ - ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกรรณิกา เจ๊ะอุเซ็ง (นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ)

วิธีการตรวจสอบ

๑. ได้สุ่มตรวจฎีกาการเบิกจ่าย
๒. วิธีการสอบถามผู้ที่เกี่ยวข้อง
๓. การตรวจสอบเอกสาร

เทคนิควิธีการตรวจสอบ

ใช้เทคนิคตรวจสอบโดยวิธี

๑. วิธีการสุ่มตรวจ
๒. วิธีการสอบถามผู้ที่เกี่ยวข้อง
๓. การตรวจสอบเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบการเบิกจ่ายฎีกา โดยการสุ่มตรวจฎีกาตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เดือน มีนาคม ๒๕๖๖ จากการตรวจสอบปรากฏข้อเท็จจริง ดังต่อไปนี้

ประเด็น/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
(๑) การควบคุมและการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด (๒) การเบิกจ่ายเงินมีเอกสารหลักฐาน ครบถ้วน (๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆตาม ระเบียบการเบิกจ่าย (๔) ทะเบียนคุมเงินสดจ่ายจัดทำเป็น ปัจจุบัน	ให้ปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

ทั้งนี้ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้องในการยืมเงิน
งบประมาณให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ
(นายฮาสนัน อาบูดาเยอ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
(นายสุกรี ฮูลูสาและ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางกรรณิกา เจ๊ะอุเซ็ง)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายบุษระรอ หะยีมะยี่)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร