

**การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เรื่องที่ตรวจ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายว่าครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่
๓. ตรวจสอบข้อมูลในช่วงเดือนตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

จำนวน ๑๕ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ – ๒๐ มกราคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้วยเทคนิควิธี

- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ เกี่ยวกับเบิกจ่ายเงินอุดหนุน
- ชักถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนวัดอรัญไพรีศรี มีการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ แต่การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายมีการจัดทำที่ล่าช้า หน่วยตรวจสอบได้ทำการสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องด้วยการเบิกจ่ายอาหารกลางวัน ไตรมาสที่ ๑ ใช้หนังสือสั่งการแนวทางการเบิกจ่ายเงินค่าอาหารกลางวัน ในช่วง Covid-๑๙ เป็นการเบิกจ่ายแบบใหม่ ต้องใช้ระยะเวลาในการพิจารณาการดำเนินการ

๒. ด้านการจัดทำการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนวัดอรัญไพรีศรีพบว่า ส่วนใหญ่มีการจัดทำเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ แต่ยังมีบางส่วนไม่ครบถ้วน ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท 0808.2 ว4750 ลงวันที่14สิงหาคม2563 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. 2559 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563 กองการศึกษาฯ อบต.บ้านทาม ไม่ได้แนบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินอุดหนุนและแบบบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

ข้อเสนอแนะ

๑. แนะนำ และกำชับให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เร่งรัดให้มีการเบิกจ่ายฯ ให้เป็นปัจจุบัน และแนะนำ/กำชับ ให้แนบเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง เพื่อป้องกันการร้องเรียนและข้อทักท้วงจากหน่วยงานภายนอก

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจ ว่าการดำเนินการตามเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแลและเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



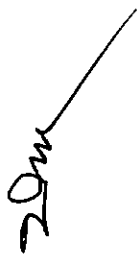
(นางสาวสุรียรรัตน์ เอื้อทิพย์สกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ



(นายวีระชัย ร่มณียรรัตนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม