



รายงานการตรวจสอบภายใน งวดเดือน กุมภาพันธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ : กองกิจการสภา

เรื่องที่ตรวจ : ๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรม
๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๓. การควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์
๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๕๗
๒. เพื่อตรวจสอบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๙
๓. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ทุกประเภทของหน่วยงาน ควบคุม ดูแลรักษาครุภัณฑ์ และให้คงสภาพการใช้งานได้ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑)
๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานฎีกาการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. ตรวจสอบการควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์
๓. ตรวจสอบเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

- ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑
- เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๑

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบจากฎีกาเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. ทะเบียนคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์
๓. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบถาม
๕. บันทึกผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะในกระดาษทำการเพื่อรายงานผลต่อผู้บริหารทราบ

สรุปผลการตรวจสอบและข้อสังเกต

จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองกิจการสภา องค์การบริหารส่วนจังหวัดมุกดาหาร การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยสรุปผลการตรวจสอบ และข้อสังเกต ดังนี้

๑. ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑ อยู่ในสภาพสมบูรณ์สามารถใช้งานได้ มีการจัดเก็บและบำรุงรักษาครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพสมบูรณ์ และพร้อมใช้งานอยู่เสมอ มีการจัดทำทะเบียนคุมครบถ้วน

๒. การเบิกค่า...

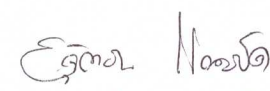
๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ได้ตรวจพบข้อสังเกต ของฎีกาเลขที่ ๑๖๐๒/๒๕๖๑ การเบิกเงินชดเชยค่าพาหนะโดยใช้ระยะในการเดินทางไป และกลับไม่เท่ากัน ซึ่งตามระเบียบควรใช้ระยะทางที่สั้นและตรง

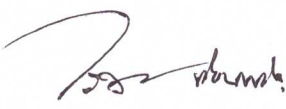
ข้อเสนอแนะ

การเดินทางไปราชการโดยขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนตัว ระยะทางที่นำมาคำนวณควรใช้ เส้นทางที่สั้นและตรง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๙ ข้อ ๒๕ และข้อ ๒๖

ทั้งนี้ ควรกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการเพื่อ ช่วยลดข้อผิดพลาด และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

ลงชื่อ จ.อ.หญิง  ผู้ช่วยตรวจสอบ
(ผการัตน์ ดีดวงพันธ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้ช่วยตรวจสอบ
(นางสาวสุจิตรา แนนชิด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววราพร ก้อนแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน
(นายโสมนัส ทองสุข)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมุกดาหาร